

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Delibera Num. 643 del 28/04/2022

Seduta Num. 20

Questo giovedì 28 **del mese di** Aprile
dell' anno 2022 **si è riunita in** via Aldo Moro, 52 BOLOGNA
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) Lori Barbara	Assessore
7) Salomoni Paola	Assessore

Funge da Segretario l'Assessore: Corsini Andrea

Proposta: GPG/2022/725 del 27/04/2022

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 2021 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

Premesso che, in attuazione della L.R. n. 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 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 ss.mm., 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 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 s.m.i.;
- 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";
- n. 324 e n. 325 del 07.03.2022, rispettivamente, "Disciplina Organica in materia di organizzazione dell'Ente e gestione del personale", con la quale si approva la disciplina organica in materia di organizzazione dell'Ente e gestione del personale, a decorrere del 01/04/2022 e "Consolidamento e rafforzamento delle capacità amministrative: riorganizzazione dell'ente a seguito del nuovo modello di organizzazione e gestione del personale";
- 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";

- n. 111 del 31/01/2022 avente ad oggetto: "Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza 2022-2024, di transizione al piano integrato di attività e organizzazione di cui all'art. 6 del D.L. n. 80/2021";

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 ha adottato con propria determinazione n. 197 del 20/04/2022 il Rendiconto generale di Intercent-ER per l'esercizio finanziario 2021;
- 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 20/04/2022;

Acquisiti agli atti della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare con Prot. 26/04/2022.0406264.E:

- la determinazione di adozione del Rendiconto generale 2021, 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 Settore Bilancio agli atti con Prot. n. 27/04/2022.0410018.I, su richiesta della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare (Prot. 26/04/2022.0407922.I), con riferimento al contenuto tecnico-contabile del predetto Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2021;

Ritenuto di approvare il Rendiconto generale dell'Agenzia Regionale per lo sviluppo dei mercati telematici (Intercent-ER), relativo all'esercizio finanziario 2021, adottato con Determinazione del Direttore dell'Agenzia n. 197 del 20/04/2022;

Richiamata la Determinazione dirigenziale n. 3493 del 25/02/2022, con cui il Direttore 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 2021, adottato dal Direttore della medesima Agenzia, con D.D n. 197 del 20/04/2022, 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. n. 27/04/2022.0410018.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 2021 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 2021, 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. 68 DEL 20/04/2022

PARERE DEL REVISORE UNICO AL RENDICONTO GENERALE PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

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 2021, adottato con determinazione del Direttore n. 197 del 20/04/2022, per la verifica di competenza.

Il Revisore ha esaminato:

- 1) Il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2021, 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 2021 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 2021 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	1.492.883,42	121.351,58	1.614.235,00					
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN C/CAPITALE	277.943,25	1.905,69	279.848,94					
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	59.482,54	2.434.958,61	2.494.441,15					
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	1.490.737,65	180.890,43	1.671.628,08	0,00	2.193.403,80	2.165.045,16	0,00	28.358,64
TITOLO 3 Entrate extratributarie	461.050,00	4.900,00	465.950,00	726.017,15	540.462,88	823.443,67	- 5.889,86	437.146,50
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	418.025,11	418.025,11	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	4.732.096,86	2.744.006,31	7.476.103,17	726.017,15	3.151.891,79	3.406.513,94	- 5.889,86	465.505,14

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	3.759.734,66	2.680.871,40	6.440.606,06	1.008.407,38	2.305.509,89	2.750.638,18	-8.073,45	555.205,64	1.399.976,33
Missione 20 Fondi e accantonamenti	22.362,20	63.134,91	85.497,11	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	60.369,16	418.025,11	438.935,89	0,00	39.458,38	0,00
TOTALE GENERALE	4.732.096,86	2.744.006,31	7.476.103,17	1.068.776,54	2.723.535,00	3.189.574,07	-8.073,45	594.664,02	1.399.976,33

La situazione di cassa alla data del 31/12/2021 si può così sintetizzare:

Fondo di cassa all'1/1/2021			5.867.246,52
	Residui	Competenza	
Riscossioni effettuate nel corso del 2021	613.144,09	2.793.369,85	+3.406.513,94
Pagamenti effettuati nel corso del 2021	1.018.838,10	2.170.735,97	-3.189.574,07
Fondo di cassa al 31/12/2021			6.084.186,39

Il Risultato di amministrazione per l'esercizio 2021 è accertato nella somma di € **4.555.051,18** come risulta dai seguenti dati:

Fondo di cassa al 31/12/2021				6.084.186,39
	Residui	Competenza	Totale	
Residui attivi	106.983,20	358.521,94	465.505,14	
Residui passivi	41.864,99	552.799,03	594.664,02	
Differenza				-129.158,88
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti				-1.220.353,95
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale				-179.622,38
Risultato di amministrazione al 31/12/2021				4.555.051,18

Si evidenzia che la parte disponibile dell'avanzo ammonta a euro **2.873.549,30**, come risulta dal prospetto che segue:

Risultato di amministrazione al 31/12/2021	4.555.051,18
Parte accantonata:	
Fondo crediti di dubbia esigibilità	50.242,76
Fondo rischi legali	1.000.000,00
Parte vincolata:	
Vincoli da trasferimenti	
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	631.259,12
Parte disponibile	2.873.549,30

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	(+)	2.353.128,43
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	1.614.235,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	2.733.866,68
Spese correnti	(-)	1.982.527,79
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	1.220.353,95
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		3.498.348,37
Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	631.259,12
A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		2.867.089,25
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-85.719,28
A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente		2.952.808,53
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	141.312,72
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	279.848,94
Spese in conto capitale	(-)	322.982,10
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	179.622,38
B1) Risultato di competenza in c/capitale		-81.442,82
Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio	(-)	
Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio	(-)	
B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale		-81.442,82
Variazione accantonamenti in c/capitale in sede di rendiconto (+/-)	(-)	
B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale		-81.442,82
D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1)		
		3.416.905,55
D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2)		
		2.785.646,43
D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3)		
		2.871.365,71

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 **7.435.155,12** e viene rappresentata nella seguente tabella:

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2021	2020
B) IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni immateriali	927.472,48	876.918,59
Immobilizzazioni materiali	8.233,87	16.462,97
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
Totale Crediti	415.262,38	590.055,11
<u>Disponibilità liquide (Istituto Tesoriere)</u>	6.084.186,39	5.867.246,52
TOTALE DELL'ATTIVO	7.435.155,12	7.350.683,19
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2021	2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I Fondo di dotazione	1.540.883,90	1.540.883,90
II Riserve:		
da risultato economico di esercizi precedenti*		
d riserve indisponibili	8.233,87	16.462,97
III Risultato economico dell'esercizio	650.763,14	91.611,14
Risultati economici di esercizi precedenti*	1.893.368,74	1.793.528,50
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	4.093.249,65	3.442.486,51
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	1.000.000,00	1.000.000,00
D) DEBITI	594.664,02	1.068.776,54
E) RISCONTI PASSIVI	1.747.241,45	1.839.420,14
TOTALE DEL PASSIVO	7.435.155,12	7.350.683,19

* modifica derivante dall'aggiornamento del principio contabile 4/3

Il Patrimonio netto aumenta da € 3.442.486,51 al 31.12.2020 a € 4.093.249,65 al 31.12.2021 con una variazione positiva di € 650.763,14 per effetto del positivo risultato di esercizio 2021.

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 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 2021.

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

CONTO ECONOMICO	2021	2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	2.817.357,85	2.813.058,54
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	2.254.435,10	2.820.706,68
DIFFERENZA FRA COMP.POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A – B)	562.922,75	-7.648,14
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	41,52	35,66
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	87.902,87	112.912,62
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+ E)	650.867,14	105.300,14
Imposte	104,00	13.689,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	650.763,14	91.611,14

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 2021 è -16,57 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 31/12/2021 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 2021 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 2021 da parte della Giunta della Regione Emilia-Romagna.

Modena, 20/04/2022

IL REVISORE UNICO

Dott. Stefano Zanardi

INTERCENT – ER
AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO DEI MERCATI TELEMATICI
VERBALE N. 69 DEL 20/04/2022

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

**RELAZIONE ANNUALE AL 31/12/2021 DEL REVISORE UNICO AI SENSI DEL
 COMMA 2 DELL'ART. 5 DEL REGOLAMENTO DI CONTABILITA'**

Il giorno 20/04/2022 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 31/12/2021:

Fondo di cassa iniziale esercizio 2021	5.867.246,52
Reversali emesse dall'Ente e incassate dal Tesoriere	3.406.513,94
Totale Entrate	9.273.760,46
Mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere	3.189.574,07
Totale uscite	3.189.574,07
Saldo di cassa al 31/12/2021	6.084.186,39

Alla data del 31/12/2021 risultano spese già impegnate e per le quali non sono ancora stati effettuati pagamenti per € **594.664,02** come da elenco che si riporta:

Elenco residui passivi al 31 dicembre 2021 per anno di formazione, missione e capitolo				
Esercizio	Missione	Capitolo	Descrizione	Residui passivi al 31.12.2021
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	99	U31106	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI	5.411,84
2021	1	U11101	INDENNITA' DI CARICA DEL REVISORE UNICO DI INTERCENT-ER	3.806,40
2021	1	U12316	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	8,00
2021	1	U12318	VERSAMENTI IVA A DEBITO PER LE GESTIONI COMMERCIALI	8.646,00
2021	1	U13103	SERVIZI DI SUPPORTO ALL'ATTIVITA' DELL'AGENZIA	161.704,64
2021	1	U13104	SERVIZI AMMINISTRATIVI	48.427,85
2021	1	U13108	PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE	2.550,29
2021	1	U13109	SERVIZI DI SUPPORTO ALL'ATTIVITA' DELL'AGENZIA (FONDO D.L. 66/2014 ART. 9, C.9)	65.521,47
2021	1	U13201	SPESE LEGALI E PERITALI	30.356,04
2021	1	U14301	SPESE PER LA GESTIONE DEL SISTEMA DI E-PROCUREMENT SATER E NOTIER	59.468,78
2021	1	U14303	SPESE PER LA GESTIONE DEL SISTEMA DI E-PROCUREMENT SATER(FONDO D.L. 66/2014 ART.9, C.9)	88.438,53
2021	1	U14404	SPESE PER LO SVILUPPO DEL SOFTWARE DEL SISTEMA ACQUISTI TELEMATICI EMILIA ROMAGNA - SATER (FONDO D.L. 66/2014 ART. 9, C. 9)	18.868,59
2021	1	U14406	SPESE PER LO SVILUPPO DEL SOFTWARE DI NOTI-ER	48.000,04
2021	1	U16114	SPESE PER L'ATTUAZIONE PROGETTO EUROPEO ENEIDE - MEZZI U.E.	12.046,16
2021	1	U16115	SPESE PER L'ATTUAZIONE PROGETTO EUROPEO ENEIDE - MEZZI PROPRI	4.956,24
			TOTALE RESIDUI PASSIVI	594.664,02

Si rileva inoltre un FPV nella spesa al 31.12.2021 pari a € 1.399.976,33.

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 31/12/2021:

ELENCO RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2021

Residui attivi al 31 dicembre 2021 per anno di formazione, titolo e capitolo				
Esercizio	Capitolo	Titolo entrata	Descrizione	Residui attivi al 31.12.2021
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	56.144,40
2021	E02202	3	INTROITI DERIVANTI DA ACCORDI O PRESTAZIONI DI SERVIZIO (RILEVANTE AI FINI IVA)	32.646,00
2021	E02307	2	CONTRIBUTI U.E. ATTUAZIONE PROGETTO ENEIDE	28.358,64
2021	E03101	3	INTERESSI ATTIVI DI TESORERIA	11,14
2021	E03201	3	RIMBORSI DIVERSI	162.159,90
2021	E03203	3	INTROITI DA CAUZIONI	98.422,78
2021	E03209	3	RIMBORSI SPESE LEGALI	22.132,08
2021	E03210	3	RIMBORSI SPESE DI PUBBLICAZIONE PREVISTE DAL CODICE	14.791,40
			TOTALE RESIDUI ATTIVI	465.505,14

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 2021 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 20/04/2022

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. 468/2017 e s.m.i., parere di regolarità amministrativa di legittimità in relazione all'atto con numero di proposta GPG/2022/725

IN FEDE

Monica Tugnetti

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/2022/725

IN FEDE

Luca Baldino

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Delibera Num. 643 del 28/04/2022

Seduta Num. 20

OMISSIS

L'assessore Segretario

Corsini Andrea

Servizi Affari della Presidenza

Firmato digitalmente dal Responsabile Roberta Bianchedi