

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

INTERCENTER

Atto del Dirigente DETERMINAZIONE

Num. 146 del 27/02/2025 BOLOGNA

Proposta: DIC/2025/150 del 27/02/2025

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

Oggetto: ADOZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025 (ARTICOLO 6, COMMA 1, DEL DECRETO-LEGGE 19.10.2024, N. 155, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 9.12.2024, N. 189)

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

Firmatario: SABRINA AMERIO in qualità di Direttore

Responsabile del procedimento: Roberta Stacchio

Firmato digitalmente

IL DIRETTORE

Visti:

- la L.R. 24 maggio 2004 n. 11 "Sviluppo regionale della società dell'Informazione" e ss.mm.ii.;
- il Decreto del Presidente della Giunta regionale n. 293/2004 di attivazione dell'Agenzia regionale per lo sviluppo dei mercati telematici - Intercent-ER;

Viste le seguenti deliberazioni della Giunta regionale:

- n. 2163/2004 "Approvazione di norme organizzative relative all'avvio dell'Agenzia regionale per lo sviluppo dei mercati telematici, ex L.R. n. 11/2004", come modificata dalle deliberazioni n. 1389/2009, n. 2191/2010 e n. 1353/2014"
- n. 744/2018 "Approvazione Accordo di Programma tra la Regione Emilia-Romagna e Intercent-ER", prorogato con Delibera n. 2274 del 09/12/2024;
- n. 1941/2020 "Approvazione schema di Accordo di Servizio fra la Regione Emilia-Romagna e L'Agenzia Intercent-ER", prorogato con Delibera n. 2304 del 09/12/2024;
- n. 2376 del 23/12/2024 "Disciplina organica in materia di organizzazione dell'Ente e gestione del personale. Aggiornamenti in vigore dal 1° gennaio 2025";
- n. 101 del 22/01/2024 con la quale è stato conferito alla dr.ssa Sabrina Amerio l'incarico di Direttore dell'Agenzia Intercent-ER e n. 2378/2024 con la quale è stata disposta la proroga del suddetto incarico fino al 30 aprile 2025;

Viste inoltre le seguenti proprie determinazioni:

- n. 265/2016 recante "Modifiche al Regolamento di Organizzazione di Intercent-ER", approvata dalla Giunta regionale con deliberazione n. 1825/2016 e successivamente modificata con deliberazione n. 29/2018;
- n. 410/2017 recante "Recepimento degli artt. 5, 7 e 12 della delibera di Giunta regionale n. 468/2017 e modifica del regolamento di organizzazione di Intercent-ER";
- n. 462/2024 "Modifica micro assetti organizzativi nell'ambito dell'Agenzia Intercent-ER";
- n. 56/2023 "Aggiornamento e nomina dei responsabili del procedimento ai sensi degli articoli 5 e ss. della

L. n. 241/1990 e ss.mm. e degli articoli 11 e ss.mm. della L.R. n. 32/1993 nell'ambito della Direzione dell' "Agenzia Intercent-ER";

- n. 82/2011 e 208/2013 con i quali è stato modificato il Regolamento di Contabilità di Intercent-ER, approvato con deliberazioni della Giunta regionale n. 531/2011 e n. 1499/2013;

Visto il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42) e successive modificazioni e integrazioni;

Richiamate inoltre:

- la Legge regionale 15 novembre 2001, n. 40 "Ordinamento contabile della Regione Emilia-Romagna", per quanto applicabile;
- la determinazione n. 830 del 17/12/2024 con la quale è stato adottato il Bilancio di previsione 2025-2027 di Intercent-ER, approvato dalla Giunta regionale con Deliberazione n. 2310 del 23/12/2024;
- la determinazione n. 857 del 24/12/2024 con la quale sono stati approvati il Documento tecnico di accompagnamento e il Bilancio finanziario gestionale di previsione 2025-2027 di Intercent-ER;
- il D.Lgs. 14 marzo 2013, n.33 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";
- la legge 6 novembre 2012, n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell' illegalità della pubblica amministrazione";
- la deliberazione della Giunta regionale n. 110/2025 "PIAO 2025. Adeguamento del PIAO 2024/2026 in regime di esercizio provvisorio";

Dato atto che:

- l'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189, il quale, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72 bis del PNRR, dispone che le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano entro il 28

febbraio di ciascun anno, un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

- l'articolo 6, comma 2, del richiamato decreto-legge n. 155 del 2024, il quale attribuisce al competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile il compito di verificare che sia predisposto il piano dei flussi di cassa;

Vista la determinazione del Ragioniere dello Stato n. 46 del 14/02/2025 alla quale sono allegati i modelli da utilizzare per la redazione del piano annuale dei flussi di cassa distinti per amministrazioni pubbliche, resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

Dato atto che Intercent-ER è Ente strumentale vigilato della Regione Emilia-Romagna e ai sensi del Decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 adotta il medesimo sistema contabile della Regione e adegua la propria gestione alle disposizioni del suddetto decreto;

Ritenuto pertanto di provvedere a adottare il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025, redatto sul modello di cui all'allegato 1 della determinazione n. 46 del 14/02/2025 del Ragioniere dello Stato: "Modello del piano annuale dei flussi di cassa degli enti territoriali e dei loro enti strumentali in contabilità finanziaria di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165";

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

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

Attestata la regolarità amministrativa del presente atto;

DETERMINA

per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate

- 1) di adottare, ai sensi dall'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito nella legge n. 189/2024, il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025", allegato parte integrante del presente atto (allegato 1);

- 2) di trasmettere al Revisore dei Conti il presente atto ai fini della verifica di cui all'articolo 6 comma 2, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito nella legge n. 189/2024;
- 3) di dare atto che si provvederà trimestralmente a verificare le previsioni e ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa;
- 4) di dare atto che, per quanto previsto in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni, si provvederà ai sensi delle disposizioni normative ed amministrative richiamate in parte narrativa;
- 5) di pubblicare la presente determinazione sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente".

Sabrina Amerio

| Codice SIOPE | Descrizione | Riscossioni (in c/competenza e in c/residui) | | | | | | | |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| | | Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3) | | Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6) | | Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9) | | Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12) | |
| | | Dati SIOPE 2023 | Previsioni di cassa | Dati SIOPE 2023 | Previsioni di cassa | Dati SIOPE 2023 | Previsioni di cassa | Dati SIOPE 2023 | Previsioni di cassa |
| | FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO | 6.427.577,32 | 6.994.843,66 | | | | | | |
| | di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | | | | | | | |
| E.1.01.00.00.000 | Tributi | - | - | - | - | - | - | - | - |
| E.1.01.01.00.000 | Imposte, tasse e proventi assimilati | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Altre imposte, tasse e proventi assimilati | | | | | | | | |
| E.1.01.02.00.000 | Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni) | | | | | | | | |
| E.1.01.03.00.000 | Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni) | | | | | | | | |
| E.1.01.04.00.000 | Compartecipazioni di tributi | | | | | | | | |
| E.1.03.00.00.000 | Fondi perequativi | | | | | | | | |
| E.1.00.00.00.000 | Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | - | - | - | - | - | - | - | - |
| E.2.01.01.01.001 | Trasferimenti correnti da Ministeri | - | - | - | - | - | - | 507.693,42 | 475.491,23 |
| E.2.01.01.02.001 | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome | - | - | - | - | 1.845.000,00 | 1.845.000,00 | 1.845.000,00 | 1.845.000,00 |
| E.2.01.05.00.000 | Trasferimenti correnti da altri | 50.737,50 | - | 50.737,50 | - | 50.737,50 | - | 50.737,50 | - |
| E.2.00.00.00.000 | Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti | 50.737,50 | 0,00 | 50.737,50 | 0,00 | 1.895.737,50 | 1.845.000,00 | 2.403.430,92 | 2.320.491,23 |
| E.3.01.00.00.000 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 49.486,34 | 85.776,00 | 49.696,34 | 89.096,00 | 49.906,34 | 89.376,00 | 52.126,34 | 91.536,00 |
| E.3.02.00.00.000 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | - | - | - | - | - | - | - | - |
| E.3.03.00.00.000 | Interessi attivi | 16.867,27 | 32.498,95 | 44.758,52 | 67.498,95 | 80.401,44 | 107.498,95 | 120.742,36 | 140.000,00 |
| E.3.04.00.00.000 | Altre entrate da redditi da capitale | - | - | - | - | - | - | - | - |
| E.3.05.00.00.000 | Rimborsi e altre entrate correnti | 190.239,65 | 251.235,98 | 296.582,22 | 251.235,98 | 338.308,54 | 253.142,30 | 415.147,04 | 256.376,29 |
| E.3.00.00.00.000 | Totale titolo 3 - Entrate extratributarie | 256.593,26 | 369.510,93 | 391.037,08 | 407.830,93 | 468.616,32 | 450.017,25 | 588.015,74 | 487.912,29 |
| E.4.01.00.00.000 | Tributi in conto capitale | | | | | | | | |
| E.4.02.00.00.000 | Contributi agli investimenti | | | | | | | | |
| E.4.03.00.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale | | | | | | | | |
| E.4.04.00.00.000 | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | | | | | | | | |
| E.4.05.00.00.000 | Altre entrate in conto capitale | | | | | | | | |
| E.4.00.00.00.000 | Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale | - | - | - | - | - | - | - | - |
| E.5.01.00.00.000 | Alienazione di attività finanziarie | | | | | | | | |
| E.5.02.00.00.000 | Riscossione crediti di breve termine | | | | | | | | |
| E.5.03.00.00.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine | | | | | | | | |
| E.5.04.00.00.000 | Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | | | | | | | | |
| E.5.00.00.00.000 | Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | - | - | - | - | - | - | - | - |
| E.6.01.00.00.000 | Emissione di titoli obbligazionari | | | | | | | | |
| E.6.02.00.00.000 | Accensione prestiti a breve termine | | | | | | | | |
| E.6.03.00.00.000 | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | | | | | | | | |
| E.6.04.00.00.000 | Altre forme di indebitamento | | | | | | | | |
| E.6.00.00.00.000 | Totale Titolo 6 Accensione Prestiti | - | - | - | - | - | - | - | - |
| E.9.01.00.00.000 | Entrate per partite di giro | 86.893,15 | 199.381,49 | 187.241,09 | 259.381,49 | 322.708,97 | 389.381,49 | 435.545,15 | 499.381,49 |
| E.9.02.00.00.000 | Entrate per conto terzi | 0,00 | 618,51 | 0,00 | 618,51 | 225,00 | 618,51 | 61.373,99 | 618,51 |
| E.9.00.00.00.000 | Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 86.893,15 | 200.000,00 | 187.241,09 | 260.000,00 | 322.933,97 | 390.000,00 | 496.919,14 | 500.000,00 |
| E.0.00.00.99.999 | Carte contabili | | | | | | | | |
| | TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere) | 394.223,91 | 569.510,93 | 629.015,67 | 667.830,93 | 2.687.287,79 | 2.685.017,25 | 3.488.365,80 | 3.308.403,52 |
| | di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | | | | | | | |
| | TOTALE RISORSE DISPONIBILI | 6.821.801,23 | 7.564.354,59 | 7.056.592,99 | 7.662.674,59 | 9.114.865,11 | 9.679.860,91 | 9.915.943,12 | 10.303.247,18 |
| | di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | - | | - | | - | | - |

| | | Pagamenti in c/competenza e in c/residui | | | | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| | | Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3) | | Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6) | | Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9) | | Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12) | |
| | | Dati SIOPE 2023 | Previsioni di cassa | Dati SIOPE 2023 | Previsioni di cassa | Dati SIOPE 2023 | Previsioni di cassa | Dati SIOPE 2023 | Previsioni di cassa |
| U.1.01.00.00.000 | Redditi da lavoro dipendente | - | - | - | - | - | - | - | - |
| U.1.02.00.00.000 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 102,00 | 36.010,00 | 9.353,00 | 77.016,00 | 9.357,00 | 77.020,00 | 16.693,12 | 84.024,00 |
| U.1.03.00.00.000 | Acquisto di beni e servizi | 530.031,66 | 800.000,00 | 1.037.403,89 | 1.350.000,00 | 1.742.133,62 | 1.900.000,00 | 2.195.676,21 | 2.450.000,00 |
| U.1.04.00.00.000 | Trasferimenti correnti | - | - | - | - | - | - | - | - |
| U.1.05.00.00.000 | Trasferimenti di tributi | - | - | - | - | - | - | - | - |
| U.1.06.00.00.000 | Fondi perequativi | - | - | - | - | - | - | - | - |
| U.1.07.00.00.000 | Interessi passivi | - | - | - | - | - | - | - | - |
| U.1.08.00.00.000 | Altre spese per redditi da capitale | - | - | - | - | - | - | - | - |
| U.1.09.00.00.000 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | - | - | - | - | - | - | 12.120,64 | - |
| U.1.10.00.00.000 | Altre spese correnti | 8.869,67 | 21.186,00 | 8.869,67 | 21.736,00 | 8.869,67 | 39.112,00 | 8.869,67 | 39.112,00 |
| U.1.00.00.00.000 | Totale titolo 1 - Spese correnti | 539.003,33 | 857.196,00 | 1.055.626,56 | 1.448.752,00 | 1.760.360,29 | 2.016.132,00 | 2.233.359,64 | 2.573.136,00 |
| U.2.01.00.00.000 | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | - | - | - | - | - | - | - | - |
| U.2.02.00.00.000 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 27.995,57 | 339.284,74 | 99.964,67 | 415.284,74 | 174.200,24 | 491.284,74 | 398.465,66 | 567.284,74 |
| U.2.03.00.00.000 | Contributi agli investimenti | - | - | - | - | - | - | - | - |
| U.2.04.00.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale | - | - | - | - | - | - | - | - |
| U.2.05.00.00.000 | Altre spese in conto capitale | - | - | - | - | - | - | - | - |
| U.2.00.00.00.000 | Totale titolo 2 - Spese in conto capitale | 27.995,57 | 339.284,74 | 99.964,67 | 415.284,74 | 174.200,24 | 491.284,74 | 398.465,66 | 567.284,74 |
| U.3.01.00.00.000 | Acquisizioni di attività finanziarie | | | | | | | | |
| U.3.02.00.00.000 | Concessione crediti di breve termine | | | | | | | | |
| U.3.03.00.00.000 | Concessione crediti di medio-lungo termine | | | | | | | | |
| U.3.04.00.00.000 | Altre spese per incremento di attività finanziarie | | | | | | | | |
| U.3.00.00.00.000 | Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U.4.01.00.00.000 | Rimborso di titoli obbligazionari | | | | | | | | |
| U.4.02.00.00.000 | Rimborso prestiti a breve termine | | | | | | | | |
| U.4.03.00.00.000 | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | | | | | | | | |
| U.4.04.00.00.000 | Rimborso di altre forme di indebitamento | | | | | | | | |
| U.4.05.00.00.000 | Fondi per rimborso prestiti | | | | | | | | |
| U.4.00.00.00.000 | Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U.5.00.00.00.001 | Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | | |
| U.7.01.00.00.000 | Uscite per partite di giro | 80.440,27 | 199.381,49 | 140.051,23 | 259.381,49 | 239.285,31 | 389.381,49 | 435.545,15 | 499.381,49 |
| U.7.02.00.00.000 | Uscite per conto terzi | - | 618,51 | - | 618,51 | 225,00 | 618,51 | 3.868,89 | 618,51 |
| U.7.00.00.00.000 | Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 80.440,27 | 200.000,00 | 140.051,23 | 260.000,00 | 239.510,31 | 390.000,00 | 439.414,04 | 500.000,00 |
| U.0.00.00.99.999 | Carte contabili | | | | | | | | |
| TOTALE PAGAMENTI | | 647.439,17 | 1.396.480,74 | 1.295.642,46 | 2.124.036,74 | 2.174.070,84 | 2.897.416,74 | 3.071.239,34 | 3.640.420,74 |
| di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | | | | | | | | |
| FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE | | 6.174.362,06 | 6.167.873,85 | 5.760.950,53 | 5.538.637,85 | 6.940.794,27 | 6.782.444,17 | 6.844.703,78 | 6.662.826,44 |
| di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | | - | | - | | - | | - |
| RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE | | - | - | - | - | - | - | - | - |