

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

INTERCENTER

Atto del Dirigente DETERMINAZIONE

Num. 328 del 08/05/2025 BOLOGNA

Proposta: DIC/2025/323 del 30/04/2025

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

Oggetto: AGGIORNAMENTO 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, n. 2378/2024 con la quale è stata disposta la proroga del suddetto incarico fino al 30 aprile 2025 e n. 608 del 22/04/2025 con la quale è stata disposta l'ulteriore proroga fino al 16 luglio 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 controllato 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;

Rilevato che con propria determinazione n. 146 del 27/02/2025 avente ad 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)" si è provveduto a adottare il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025;

Ritenuto di provvedere ad aggiornare 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", sostituendo le previsioni del primo trimestre 2025 con gli incassi e i pagamenti effettivi estratti dal sistema contabile di Intercent-ER e conseguentemente aggiornando le previsioni dei trimestri successivi;

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 aggiornare il piano annuale dei flussi di cassa previsto dall'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito nella legge n. 189/2024, adottato con determinazione n. 146 del 27/02/2025 come risulta nell'allegato 1) parte integrante del presente atto;
- 2) di dare atto che l'aggiornamento di cui al punto 1) è stato effettuato sostituendo le previsioni del primo trimestre 2025 con gli incassi e i pagamenti effettivi estratti dal sistema contabile di Intercent-ER e conseguentemente aggiornando le previsioni dei trimestri successivi;
- 3) 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;
- 4) di dare atto che si provvederà trimestralmente a verificare le previsioni e ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa;
- 5) 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;
- 6) 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	Incassi effettivi	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	85.746,00	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	249.047,30	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	367.292,25	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	86.893,15	124.088,66	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	124.707,17	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	491.999,42	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	7.486.843,08	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	Pagamenti effettivi	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	532.773,64	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	589.969,64	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	236.753,89	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	236.753,89	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	80.440,27	109.551,30	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	110.169,81	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	936.893,34	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	6.549.949,74	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		-	-	-	-	-	-	-	-