

INTERCENT-ER

AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO DEI MERCATI TELEMATICI

VERBALE N. 23 DEL 28 DICEMBRE 2017

Relazione del Revisore Unico sul Bilancio di Previsione 2018-2020 di Intercent-ER.

Il giorno 28/12/2017, il Revisore Unico di Intercent-ER ha ricevuto dal Direttore di Intercent-ER la proposta di determinazione relativa al Bilancio di previsione 2018-2020 composto dai seguenti allegati:

- l'allegato A) con le autorizzazioni e la relazione illustrativa del Direttore di cui all'allegato B);
- il prospetto delle entrate di bilancio per titoli e tipologie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale (allegato 1);
- il riepilogo generale delle entrate per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale (allegato 2);
- il prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale (allegato 3);
- i prospetti recanti i riepiloghi generali delle spese rispettivamente per titoli e per missioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale (allegato 4);
- il quadro generale riassuntivo delle entrate (per titoli) e delle spese (per titoli) (allegato 5);
- il prospetto dimostrativo dell'equilibrio di bilancio per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale (allegato 6);
- il prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione (allegato 7);
- il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato (allegato 8);
- la nota integrativa (allegato 9);
- l'elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie (allegato 10);
- l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato presunto di amministrazione (allegato 11);

Il Revisore ha preso in esame detta proposta da sottoporre all'approvazione della Giunta Regionale.

Premesso che dal 2016 è entrato pienamente a regime il nuovo sistema contabile introdotto dal decreto legislativo 118/2011 e ss.mm.ii. che stabilisce, per tutti gli enti territoriali, regole contabili uniformi, un comune piano dei conti integrato, comuni schemi di bilancio, l'adozione di un bilancio consolidato (con le aziende, società o altri organismi controllati), la definizione di un sistema di indicatori di risultato, nonché l'affiancamento, a fini conoscitivi, di un sistema di contabilità economico-patrimoniale al sistema di contabilità finanziaria.

Il bilancio di previsione 2018-2020 è stato predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 9 al D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii, così come modificato e integrato dai decreti di aggiornamento del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno e la Presidenza del Consiglio dei Ministri. Dal 2016 è inoltre soppressa la distinzione tra il bilancio annuale e il bilancio pluriennale e viene meno l'obbligo di predisporre bilanci e rendiconto secondo un doppio schema (conoscitivo e autorizzatorio).

Il Bilancio di previsione del funzionamento istituzionale di Intercent-ER costituisce la previsione finanziaria 2018-2020, mirata ad assicurare le attività necessarie all'Agenzia per l'esercizio della funzione di struttura regionale di acquisto perseguendo i fini previsti dall'art. 19 della Legge Regionale 24 maggio 2004, n. 11 e ss.mm.ii..

Dal prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione (allegato 7) l'avanzo presunto al termine dell'esercizio finanziario 2017 ammonta complessivamente ad € 2.742.570,01.

La quota vincolata dell'avanzo presunto applicata al Bilancio di Previsione 2018, deriva dal vincolo formalmente attribuito dall'Ente relativo alle risorse assegnate dal MEF ad Intercent-ER provenienti dal Fondo per l'aggregazione degli acquisti di beni e servizi di cui all'art. 9, comma 9 del D.L. n. 66/2014 pari ad € 1.109.059,45.

Le quote accantonate ammontano complessivamente ad € 580.122,71, di cui € 400.000,00 sul Fondo rischi legali e € 180.122,71 sul Fondo Crediti di dubbia esigibilità.

L'avanzo disponibile presunto è quantificato in € 1.053.387,85.

L'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato presunto di amministrazione è indicato nell'allegato 11.

Come evidenziato nel quadro generale riassuntivo per titoli (di cui all'allegato 5):

-al Bilancio di previsione 2018, come previsto dal D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., è stata applicata la sola quota vincolata del risultato presunto di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente per l'importo di € 1.109.059,45;

- per l'esercizio finanziario 2018 sono rispettivamente previste entrate di competenza per 4.502.766,95 euro e di cassa per 7.602.784,02 euro e autorizzati impegni di spesa per 4.502.766,95 euro e pagamenti per 5.969.273,46 euro in conformità agli stati di previsione delle entrate e delle spese allegati alla presente determinazione;

- per l'esercizio finanziario 2019 sono rispettivamente previste entrate di competenza per 1.900.000,00 euro e autorizzati impegni di spesa per 1.900.000,00 euro in conformità agli stati di previsione delle entrate e delle spese allegati alla presente determinazione;

- per l'esercizio finanziario 2020 sono rispettivamente previste entrate di competenza per 1.900.000,00 euro e autorizzati impegni di spesa per 1.900.000,00 euro in conformità agli stati di previsione delle entrate e delle spese allegati alla presente alla presente determinazione.

Le previsioni relative alle entrate del Titolo 2 derivano dal finanziamento annuo per il funzionamento erogato dalla Regione Emilia-Romagna per € 1.900.000,00 e da trasferimenti correnti dall'Unione Europea per € 236.437,50. Le previsioni inserite nel bilancio 2018-2020 in relazione al finanziamento regionale ricalcano esattamente le poste contenute nel bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna 2018-2020.

Sono inoltre previste nel Titolo 3 "Entrate extratributarie" per € 487.270,00.

Le spese del Bilancio dell'Agenzia, finanziate prevalentemente dal contributo regionale (capitolo U03980 del Bilancio della Regione Emilia-Romagna) ricadono nella Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione - Programma 8 Statistica e sistemi informativi.

Sono utilizzate inoltre le Missioni 20 Fondi e accantonamenti e 99 Servizi per conto terzi, funzionali alle tecniche contabili per € 770.000,00 sia in entrata che in spesa.

Il Bilancio dell'Agenzia risulta in equilibrio come dimostrato nell'allegato 6.

Le entrate e le spese sono state classificate tra ricorrenti e non ricorrenti a seconda se previste a regime oppure limitate ad uno o più esercizi. Sono state classificate non ricorrenti le entrate e le spese relative a progetti europei in quanto i progetti hanno sempre una durata limitata.

La copertura finanziaria delle spese non ricorrenti che eccedono le entrate non ricorrenti, è garantita con le risorse di carattere ricorrente.

Infine il Revisore, che ha effettuato nel corso del 2017 le prescritte verifiche di cassa e di ispezione e controlli ad Intercent-ER, attesta a norma dell'art. 5 del regolamento di contabilità, che il Bilancio di previsione 2018-2020 è stato redatto in conformità ai principi contabili generali ed alla normativa attualmente in vigore.

Modena 28/12/2017

Il Revisore Unico

Dott. Stefano Zanardi

