

## **INTERCENT-ER**

### **AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO DEI MERCATI TELEMATICI**

#### **VERBALE N. 43 DEL 2 DICEMBRE 2019**

##### **Relazione del Revisore Unico sul Bilancio di Previsione 2020-2022 di Intercent-ER.**

Il giorno 02/12/2019, il Revisore Unico di Intercent-ER ha ricevuto dal Direttore di Intercent-ER la proposta di determinazione relativa al Bilancio di previsione 2020-2022 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);
- il prospetto concernente la composizione del Fondo Crediti di dubbia esigibilità (allegato 9);
- la nota integrativa (allegato 10);
- l'elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie (allegato 11);

- l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato presunto di amministrazione (allegato 12);

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 2020-2022 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 2020-2022, 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 2019 al netto del Fondo pluriennale vincolato ammonta complessivamente ad € 2.819.161,93.

La quota vincolata dell'avanzo presunto, applicata al Bilancio di Previsione 2020, risulta così dettagliata:

| <b>Parte vincolata</b>                              |                   |
|-----------------------------------------------------|-------------------|
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 0,00              |
| Vincoli derivanti da trasferimenti                  | 48.932,54         |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui        | 0,00              |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente            | 61.074,73         |
| Altri vincoli                                       | 0,00              |
| <b>C) Totale parte vincolata</b>                    | <b>110.007,27</b> |

Le quote accantonate, pari ad € 777.788,42 sono rappresentate da:

- Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente al 31/12/2019 per € 177.788,42, che rappresenta la quota accantonata dell'avanzo di amministrazione in sede di Rendiconto 2018;
- Fondo rischi legali per € 600.000,00 che rappresenta la quota accantonata dell'avanzo di amministrazione in sede di Rendiconto 2018, aumentata dallo stanziamento sul fondo in sede di assestamento al Bilancio 2019.

L'avanzo disponibile presunto è quantificato in € 1.931.366,24.

L'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato presunto di amministrazione è indicato nell'allegato 12.

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

- al Bilancio di previsione 2020 è stata applicata anticipatamente la quota vincolata del risultato presunto di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente;
- per l'esercizio finanziario 2020 sono rispettivamente previste entrate di competenza per 3.758.618,75 euro, di cassa per 8.262.918,40 euro e autorizzati impegni di spesa per 3.758.618,75, pagamenti per 5.553.763,74 euro in conformità agli stati di previsione delle entrate e delle spese allegati alla presente determinazione;
- per l'esercizio finanziario 2021 sono rispettivamente previste entrate di competenza per 3.576.300,37 euro e autorizzati impegni di spesa per 3.576.300,37 euro in conformità agli stati di previsione delle entrate e delle spese allegati alla presente determinazione;
- per l'esercizio finanziario 2022 sono rispettivamente previste entrate di competenza per 3.400.000,00 euro e autorizzati impegni di spesa per 3.400.000,00 euro in conformità agli stati di previsione delle entrate e delle spese allegati alla presente alla presente determinazione.

Le entrate di Intercent-ER del Titolo 2 “trasferimenti correnti” provengono dalla Regione Emilia-Romagna (€ 1.900.00,00 per l’anno 2020, € 3.400.000 per l’anno 2021 ed € 3.400.000,00 per l’anno 2022) e dall’Unione Europea per la partecipazione a Progetti Europei ICT (per € 24.437,28 per l’anno 2020 e € 26.300,37 per l’anno 2021).

Sono inoltre previste nel Titolo 3 “Entrate extratributarie” a destinazione libera per l’importo di € 477.490,00 per l’anno 2020, che sono state quantificate sulla base dell’andamento di accertamenti e riscossioni degli ultimi anni. Le entrate extratributarie dell’anno 2021, pari a € 150.000,00, sono quantificate sulla base dell’Accordo sottoscritto con Agid, che prevede un rimborso a favore di Intercent-ER.

Le previsioni inserite nel bilancio 2020-2022 in relazione al finanziamento regionale, sono state inserite sulla base della richiesta di stanziamento effettuata dalla Direzione di riferimento di Intercent-ER “Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare” e inviata all’Assessorato al Bilancio Regionale. Il Progetto di legge del Bilancio Regionale è attualmente in corso di approvazione. Qualora la legge di bilancio regionale prevedesse una diversa quantificazione del contributo di funzionamento destinato ad Intercent-ER, l’Agenzia provvederà ad apportare al presente provvedimento le opportune variazioni.

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 € 1.030.000,00 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 nel tempo.

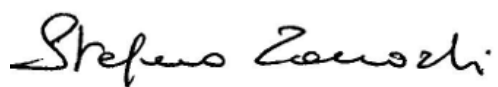
La copertura finanziaria delle spese non ricorrenti che eccedono le entrate non ricorrenti, è garantita con le risorse di carattere ricorrente.

Infine, il Revisore, che ha effettuato nel corso del 2019 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 2020-2022 è stato redatto in conformità ai principi contabili generali ed alla normativa attualmente in vigore.

Modena 02/12/2019

Il Revisore Unico

Dott. Stefano Zanardi

A handwritten signature in black ink, reading "Stefano Zanardi". The signature is written in a cursive, flowing style.