

INTERCENT-ER

AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO DEI MERCATI TELEMATICI

VERBALE N. 63 DEL 14 DICEMBRE 2021

Relazione del Revisore Unico sul Bilancio di Previsione 2022-2024 di Intercent-ER.

Il giorno 14/12/2021, il Revisore Unico di Intercent-ER ha ricevuto dal Direttore di Intercent-ER la proposta di determinazione relativa al Bilancio di previsione 2022-2024 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);
- la tabella dimostrativa dell'equilibrio di bilancio per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale (allegato 6);
- la tabella dimostrativa del risultato presunto di amministrazione all'inizio dell'esercizio 2021 e gli elenchi analitici delle quote accantonate (a/1) e vincolate (a/2) nel risultato di amministrazione presunto (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);

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 2022-2024 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 2022-2024, 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 2021 al netto del Fondo pluriennale vincolato ammonta complessivamente ad € 4.370.950,92.

La quota vincolata dell'avanzo presunto applicata al Bilancio di Previsione 2022 per l'importo di € 500.000,00, risulta così dettagliata:

Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	631.259,12
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	631.259,12
Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021 :	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	500.000,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	500.000,00

Le quote accantonate, pari ad € 1.135.962,04 sono rappresentate da:

- Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente al 31/12/2021 per € 135.962,04 che rappresenta la quota accantonata dell'avanzo di amministrazione in sede di Rendiconto 2020;
- Fondo rischi legali per € 1.000.000,00 che rappresenta la quota accantonata dell'avanzo di amministrazione in sede di Rendiconto 2020.

L'avanzo disponibile presunto è quantificato in € 2.603.729,76.

L'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato presunto di amministrazione è indicato nell'allegato 7.

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

- al Bilancio di previsione 2022 è stata applicata anticipatamente la quota vincolata del risultato presunto di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente pari ad € 500.000,00;
- per l'esercizio finanziario 2022 sono rispettivamente previste entrate di competenza per 4.323.292,69 euro e di cassa per 9.338.163,82 euro e autorizzati impegni di spesa per 4.323.292,69 euro e pagamenti per 5.085.676,22 euro in conformità agli stati di previsione delle entrate e delle spese allegati alla presente determinazione;

- per l'esercizio finanziario 2023 sono rispettivamente previste entrate di competenza per 3.181.536,68 euro e autorizzati impegni di spesa per 3.181.536,68 euro in conformità agli stati di previsione delle entrate e delle spese allegati alla presente determinazione.
- per l'esercizio finanziario 2024 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” Tipologia 101 provengono dalla Regione Emilia-Romagna (€ 1.345.000,00 per l'anno 2022, € 2.650.000,00 per l'anno 2023 ed € 3.400.000,00 per l'anno 2024) e nella tipologia 105 dall'Unione Europea per la partecipazione a Progetti Europei ICT (€ 22.379,01 per l'anno 2022).

Sono inoltre previste nel Titolo 3 “Entrate extratributarie” a destinazione libera per l'importo di € 440.050,00 per l'anno 2022, che sono state quantificate sulla base dell'andamento di accertamenti e riscossioni degli ultimi anni.

Le previsioni inserite nel bilancio 2022-2024 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 e al Direttore Generale “Politiche Finanziarie”.

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 € 950.000,00 sia in entrata che in spesa.

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

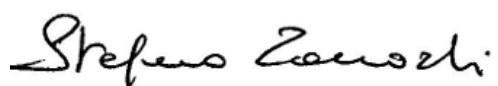
Le entrate e le spese sono state classificate tra ricorrenti e non ricorrenti a seconda se previste a regime oppure limitate ad uno o più esercizi. Sono state classificate non ricorrenti le entrate e le spese relative a progetti europei in quanto i progetti hanno sempre una durata limitata nel tempo. 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 2021 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 2022-2024 è stato redatto in conformità ai principi contabili generali ed alla normativa attualmente in vigore.

Modena 14/12/2021

Il Revisore Unico

Dott. Stefano Zanardi

Handwritten signature of Stefano Zanardi in black ink.