

INTERCENT – ER
AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO DEI MERCATI TELEMATICI
VERBALE N. 89 DEL 16/04/2024

ALLA GIUNTA REGIONALE EMILIA-ROMAGNA
AL DIRETTORE DI INTERCENT-ER

**RELAZIONE ANNUALE AL 31/12/2023 DEL REVISORE UNICO AI SENSI DEL
COMMA 2 DELL'ART. 5 DEL REGOLAMENTO DI CONTABILITA'**

Il giorno 16/04/2024 il Revisore Unico, esaminata la situazione finanziaria dell'Agenzia Intercent-ER,

presenta

a norma dell'art. 5 del regolamento di contabilità la seguente relazione sull'andamento finanziario.

La situazione delle disponibilità del conto di tesoreria si può così riepilogare alla data del 31/12/2023:

Fondo di cassa iniziale esercizio 2023	6.427.577,32
Reversali emesse dall'Ente e incassate dal Tesoriere	3.488.365,80
Totale Entrate	9.915.943,12
Mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere	3.071.239,34
Totale uscite	3.071.239,34
Saldo di cassa al 31/12/2023	6.844.703,78

Alla data del 31/12/2023 risultano spese già impegnate e per le quali non sono ancora stati effettuati pagamenti per € 1.233.184,54 come da elenco che si riporta:

Elenco residui passivi al 31 dicembre 2023 per anno di formazione, missione e capitolo

ESERCIZIO	MISSIONE	CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023
2019	99	U31106	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI	18.674,54
2020	99	U31106	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI	5.411,84
2023	1	U11101	INDENNITA' DI CARICA DEL REVISORE UNICO DI INTERCENT-ER	3.806,40
2023	1	U12104	SPESE PER LA FORMAZIONE E LO SVILUPPO PROFESSIONALE (FONDO D.L. 66/2014 ART. 9 C.9)	9.577,88
2023	1	U12316	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	2,00
2023	1	U12318	VERSAMENTI IVA A DEBITO PER LE GESTIONI COMMERCIALI	9.636,00
2023	1	U13103	SERVIZI DI SUPPORTO ALL'ATTIVITA' DELL'AGENZIA	290.947,37
2023	1	U13104	SERVIZI AMMINISTRATIVI	31.014,47
2023	1	U13108	PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE	3.053,05
2023	1	U13109	SERVIZI DI SUPPORTO ALL'ATTIVITA' DELL'AGENZIA (FONDO D.L.66/2014 ART.9, C.9)	3.106,83
2023	1	U13110	SERVIZI AMMINISTRATIVI (FONDO D.L. 66/2014 ART. 9, C. 9)	5.279,57
2023	1	U13201	SPESE LEGALI E PERITALI	149.854,33
2023	1	U13204	SPESE LEGALI E PERITALI (FONDO D.L. 66/2014 ART. 9, C. 9)	39.592,33
2023	1	U14301	SPESE PER LA GESTIONE DEL SISTEMA DI E-PROCUREMENT SATER E NOTIER	327.063,03
2023	1	U14303	SPESE PER LA GESTIONE DEL SISTEMA DI E-PROCUREMENT SATER(FONDO D.L. 66/2014 ART.9, C.9)	1.367,43
2023	1	U14304	SERVIZI PRIVACY E CYBERSECURITY SATER (FONDO D.L. 66/2014)	136.084,90
2023	1	U14402	SPESE PER LO SVILUPPO DEL SOFTWARE DEL SISTEMA ACQUISTI TELEMATICI EMILIA ROMAGNA - SATER	55.331,49

2023	1	U14406	SPESE PER LO SVILUPPO DEL SOFTWARE DI NOTI-ER	85.875,98
2023	99	U31106	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI	57.505,10
			TOTALE RESIDUI PASSIVI	1.233.184,54

Si rileva inoltre un FPV nella spesa al 31.12.2023 pari a € 506.658,02.

L'ammontare complessivo dei residui passivi è interamente correlato ad obbligazioni giuridiche perfezionate.

Relativamente agli accertamenti non ancora riscossi si elenca di seguito la situazione dei residui attivi finali al 31/12/2023:

Elenco Residui attivi al 31 dicembre 2023 per anno di formazione, titolo e capitolo				
ESERCIZIO	CAPITOLO	TITOLO ENTRATA	DESCRIZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2023
2015	E03201	3	RIMBORSI DIVERSI	5.075,20
2016	E03201	3	RIMBORSI DIVERSI	10.150,40
2018	E03203	3	INTROITI DA CAUZIONI	33.206,59
2021	E03203	3	INTROITI DA CAUZIONI	91.783,21
2021	E03209	3	RIMBORSI SPESE LEGALI	17.754,72
2022	E03210	3	RIMBORSI SPESE DI PUBBLICAZIONE PREVISTE DAL CODICE DEI CONTRATTI	1.906,32
2023	E02202	3	INTROITI DERIVANTI DA ACCORDI O PRESTAZIONI DI SERVIZIO (RILEVANTE AI FINI IVA)	51.636,00
2023	E03101	3	INTERESSI ATTIVI DI TESORERIA	50.544,67
2023	E03201	3	RIMBORSI DIVERSI	163.936,82
2023	E03209	3	RIMBORSI SPESE LEGALI	17.509,44
2023	E03210	3	RIMBORSI SPESE DI PUBBLICAZIONE PREVISTE DAL CODICE DEI CONTRATTI	14.649,34

			TOTALE RESIDUI ATTIVI	458.152,71
--	--	--	------------------------------	-------------------

Riepilogo:

Fondo di cassa al 31.12.2023	6.844.703,78
Impegni assunti non ancora pagati/residui passivi al 31/12/2023	1.233.184,54
FPV/impegni futuri già assunti al 31/12/2023	506.658,02
Entrate accertate non ancora riscosse/residui attivi al 31/12/2023	458.152,71
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023	5.563.013,93

Al momento, pertanto, si rileva una situazione finanziaria sufficiente alle necessità dell'Agenzia.

Il Revisore Unico attesta che nel corso delle verifiche trimestrali ha riscontrato la regolare tenuta della contabilità e la conformità alla legge e i principi contabili come indicato nei propri verbali di verifica.

Il Revisore Unico nel corso dell'anno 2023 ha anche vigilato sull'osservanza delle leggi nazionali e regionali ed ha accertato trimestralmente la consistenza di cassa con riguardo al conto di Tesoreria.

Bologna, lì 16/04/2024

IL REVISORE UNICO

Dott. Stefano Zanardi