

ORGANO DI CONTROLLO
(Decisione Giunta Provinciale del 06.03.2018)

Verbale n. 25 seduta del 06/04/2018

**Agenzia per i procedimenti e la vigilanza in materia di contratti pubblici
di lavori, servizi e forniture**

RELAZIONE AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2018

Con le comunicazioni del 12.03.19 e del 13.03.19 è stato trasmesso per via telematica il bilancio d'esercizio 2018.

Effettuati i controlli sulla gestione 2018, la documentazione è stata presa in esame il 6 aprile 2019 al fine di formulare il parere di regolarità contabile ai sensi dell'articolo 7, comma 1, lettera e) dello Statuto.

Si premette quanto segue:

- Le norme riguardanti la gestione amministrativa e contabile dell'Agenzia sono previste dal Capo V dello Statuto della stessa, nonché dall'articolo 23 della legge provinciale n. 11 del 23/12/14;
- In attesa dell'emanazione del regolamento d'esecuzione con cui saranno stabilite le disposizioni per la gestione finanziaria e amministrativa contabile degli enti strumentali e dell'approvazione di uno specifico regolamento di contabilità, per quanto non diversamente disciplinato dallo Statuto, si applicano le linee guida impartite dalla Ripartizione Finanze della Provincia;
- la verifica presso la sede dell'Agenzia degli atti amministrativi e della documentazione contabile dell'esercizio 2018 è avvenuta in occasione della visita effettuata dall'organo di controllo il 27.03.2019.

L'esercizio 2018 rappresenta il terzo esercizio in cui l'ente adotta la contabilità economico patrimoniale.

Il bilancio d'esercizio 2018 dell'Agenzia chiude con una perdita pari ad € 2.535.522,90 come risulta dai dati del conto economico e dello stato patrimoniale.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.706.930,11
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	5.043.488,09
Differenza (A-B)	-2.336.557,98
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0,00
D) RETTIFICHE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRORDINARI	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	-2.336.557,98
Imposte dell'esercizio	198.964,92
<u>Utile d'esercizio</u>	<u>-2.535.522,90</u>

Di seguito il dettaglio delle poste di conto economico.

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito per lo più dal contributo ordinario erogato dalla Provincia Autonoma di Bolzano per l'attività svolta dall'Agenzia (€ 2.673.000,00).

Vi sono inoltre entrate proprie costituite da:

- i rimborsi dei costi di riproduzione degli atti amministrativi ai sensi dell'art. 26 della LP n. 17/1993, nonché i costi di riproduzione per il rilascio dei cd-rom contenenti la documentazione di gara (€ 340,00)
- importi incassati dall'ACP a seguito dell'escussione di una garanzia (€ 33.470,11)
- importi incassati dall'ACP a titolo di rimborso (€ 120,00).

Costi della produzione

I costi della produzione sono rappresentati per la maggior parte dal costo del personale in servizio presso l'Agenzia che la stessa deve rimborsare alla Provincia Autonoma di Bolzano (€ 3.309.071,40). Sono inoltre stati sostenuti costi per la gestione della piattaforma SICP (€ 1.046.222,51) e costi per incarichi di servizio e consulenza per un totale di € 216.993,58.

Imposte a carico dell'esercizio

Le imposte a carico dell'esercizio sono rappresentate dall'IRAP sul costo del personale in servizio presso l'ACP (€ 198.964,92).

STATO PATRIMONIALE

Attivo

Immobilizzazioni	0,00
Attivo circolante	2.224.655,71
Ratei e risconti	0,00
<u>Totale Attivo</u>	<u>2.224.655,71</u>

Passivo

Fondi per rischi e TFR	0,00
Debiti	952.114,23
Ratei e risconti	0,00
Totale	952.114,23
Patrimonio netto	1.272.541,48
Utile portato a nuovo	3.808.064,38
Perdita d'esercizio	-2.535.522,90
<u>Totale passivo</u>	<u>2.224.655,71</u>

Le voci dello stato patrimoniale possono essere come di seguito sintetizzate.

Attivo circolante

L'attivo circolante è costituito esclusivamente dalle disponibilità liquide e cioè dal saldo del conto corrente bancario che ammonta ad € 2.224.655,71.

Debiti

Nei debiti è compreso il valore dei debiti verso fornitori per fatture da ricevere (€ 669.712,74) e dei depositi cauzionali (€ 282.401,49).

Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta ad € 1.272.541,48 ed è costituito dagli utili degli esercizi precedenti portati a nuovo (€ 3.808.064,38) a cui va detratta la perdita d'esercizio (€ 2.535.522,90).

Quest'ultima è da imputare per lo più alla riduzione di € 2.500.000,00 del contributo da parte della Provincia Autonoma di Bolzano.

Accanto ai documenti di stato patrimoniale e conto economico sono stati trasmessi la nota integrativa, la relazione sulla gestione, l'allegato n. 15 (prospetto relativo a missioni, programmi e COFOG). Tutta la documentazione risulta correttamente predisposta.

Premesso ed osservato quanto sopra, nell'attestare la conformità dei dati del bilancio d'esercizio con quelli risultanti dalle scritture contabili dell'Agenzia ed in generale la regolarità contabile e finanziaria della gestione secondo gli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche effettuate, l'organo di controllo esprime

parere favorevole

all'approvazione del bilancio d'esercizio 2018

L'ORGANO DI CONTROLLO
(dott. Giulio Lazzara)