

ORGANO DI CONTROLLO
(Decisione Giunta Provinciale del 06.03.2018)

Verbale n. 26 del 28/11/2019

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

**RELAZIONE E PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE SUL
BUDGET 2020-2022**

Con comunicazione del 26.11.19, è stato trasmesso, per via telematica, il budget economico relativo agli esercizi finanziari 2020, 2021 e 2022.

Lo stesso è stato preso in esame in data 28 novembre 2019 al fine di formulare il parere di regolarità contabile ai sensi dell'articolo 7, comma 1, lettera d) dello Statuto.

Si ritiene opportuno premettere 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.

Il budget economico è redatto ai sensi dell'art. 2425 del Codice Civile, in forma scalare secondo la configurazione a valore e costi della produzione. Esso riporta le previsioni per l'anno 2020 e per gli esercizi 2021 e 2022.

Il documento è accompagnato dalla relazione illustrativa predisposta dal direttore dell'Agenzia dott. Thomas Mathà, nella quale sono individuate le finalità da perseguire e la destinazione delle risorse disponibili per l'anno 2020, in armonia con quanto previsto nello Statuto.

Sono altresì allegati al budget il prospetto di ripartizione della spesa secondo le classificazioni per missioni-programmi, COFOG e SIOPE ed il piano delle attività 2020-2022.

Il piano dei conti, costituito dall'elenco dei conti economici e patrimoniali, è definito in modo da consentire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali e rappresenta la struttura di riferimento per la predisposizione dei documenti contabili.

L'Agenzia utilizza il medesimo piano dei conti integrato adottato dalla Provincia Autonoma di Bolzano.

Il budget è stato predisposto al livello minimo di articolazione del piano dei conti e viene presentato per l'approvazione al 3° livello.

Le previsioni di ricavo e di costo del budget 2020-2022 possono essere riassunte nel seguente modo:

| RICAVI | | Lv. | Importo | | |
|--|---|-----|--------------|--------------|--------------|
| | | | 2020 | 2021 | 2022 |
| 1 Componenti positivi della gestione | | 1 | 2.766.742,00 | 2.569.417,00 | 2.475.179,00 |
| | 1.2 Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da servizi pubblici | 2 | 450,00 | 450,00 | 450,00 |
| | 1.2.2 Ricavi dalla vendita di servizi | 3 | 450,00 | 450,00 | 450,00 |
| 1.3 Proventi da trasferimenti e contributi | | 2 | 2.766.292,00 | 2.568.967,00 | 2.474.729,00 |
| | 1.3.1 Trasferimenti correnti | 3 | 2.766.292,00 | 2.568.967,00 | 2.474.729,00 |

| COSTI | | Lv. | Importo | | |
|--------------------------------------|------------------------------------|-----|--------------|--------------|--------------|
| | | | 2020 | 2021 | 2022 |
| 2 Componenti negativi della gestione | | 1 | 2.766.742,00 | 2.569.417,00 | 2.475.179,00 |
| | 2.1 Costi della produzione | 2 | 2.766.742,00 | 2.569.417,00 | 2.475.179,00 |
| | 2.1.2 Prestazioni di servizi | 3 | 2.644.542,00 | 2.532.617,00 | 2.438.379,00 |
| | 2.1.3 Utilizzo beni di terzi | 3 | 122.000,00 | 36.600,00 | 36.600,00 |
| | 2.1.4 Personale | 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2.1.9 Oneri diversi della gestione | 3 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |

I ricavi previsti per l'anno 2020 sono rappresentati dalla presunta assegnazione della Provincia Autonoma di Bolzano per l'anno 2020 per un totale di euro 2.766.292,00 e dalla stima dei proventi derivanti dalla produzione dei CD contenenti la documentazione di gara pari ad euro 450,00.

Nell'approvando bilancio finanziario gestionale 2020-2022 della Provincia Autonoma di Bolzano, i capitoli U01061.0540 e U01061.0550, relativi alle assegnazioni all'Agenzia, riportano uno stanziamento complessivo per l'esercizio 2020 pari a 2.909.801,76 euro.

Si suggerisce in ogni caso di prendere al più presto contatto con l'ufficio provinciale competente al fine di chiarire l'esatto ammontare del finanziamento provinciale.

Dall'articolazione al massimo livello del budget, è desumibile il dettaglio delle spese che si ritengono necessarie per il funzionamento dell'Agenzia per l'esercizio finanziario 2020.

Tra i componenti negativi della gestione sono indicati i seguenti costi:

| | | |
|--|----------|--|
| Costi di rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta | 5.000,00 | Formazione a favore delle stazioni appaltanti (organizzazione di convegni) |
| Formazione e Addestramento | 6.100,00 | Formazione a favore del personale in servizio presso ACP |

| | | |
|--|--------------|---|
| Consulenze | 333.922,00 | Incarichi relativi a: * consulenza legale per progetti di PPP * consulenza scientifica in materia di appalti pubblici * consulenza per assistenza all'attività di audit dell'Agenzia |
| Prestazioni professionali e specialistiche | 98.331,00 | Incarichi relativi a: * traduzioni testi specialistici * consulenza fiscale e tributaria * progetto CLIC * assistenza giuridica in materia giuridico-informatica * DPO |
| Servizi amministrativi | 35.000,00 | Contributi versati all'ANAC per richiesta CIG |
| Servizi finanziari | 1.220,00 | Oneri servizio di cassa |
| Servizi informatici e di telecomunicazioni | 1.852.969,00 | Contratti per il servizio di call center, gestione e sviluppo piattaforma SICP |
| Costi per altri servizi | 312.000,00 | Quote associative annuali, trasferimento alla CCAA per aggiornamento prezzario |
| Licenze d'uso per software | 122.000,00 | Acquisto software per sistema ticketing |
| Imposte, tasse e proventi assimilati di natura corrente a carico dell'ente | 200,00 | Imposta di bollo per convenzioni quadro |

Nella relazione sono spiegate nel dettaglio tutte le voci di costo previste per l'esercizio.

Premesso ed osservato quanto sopra, considerato che il budget e la documentazione allegata risultano sostanzialmente conformi alle norme e principi vigenti in materia, l'organo di controllo esprime **parere positivo** sul budget economico per gli esercizi finanziari 2020-2022 proposto dall'Agenzia.

L'ORGANO DI CONTROLLO
(dott. Giulio Lazzara)