



## RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BUDGET 2019

### 1. PREMESSA

Ai sensi dell'art. 2 dello Statuto, aggiornato con delibera della Giunta provinciale n. 611/2017, l'ACP svolge tutte le funzioni e i compiti attribuiti dalla legge provinciale n. 15/2011 e dalla legge provinciale n. 16/2015.

L'ACP svolge esclusivamente attività istituzionale.

L'ACP è soggetto aggregatore e centrale di committenza per la Provincia di Bolzano e gestore del *Sistema informativo contratti pubblici* per la Provincia di Bolzano. L'ACP ricopre inoltre il ruolo di *Osservatorio provinciale contratti pubblici*.

L'ACP si occupa in particolare dei seguenti servizi:

- acquisizione di forniture e servizi destinati agli utilizzatori sulla base dei programmi annuali per i beni e servizi di particolare rilevanza economica o a elevato grado di standardizzazione;
- aggiudicazione di appalti pubblici o conclusione di accordi quadro e convenzioni per lavori, forniture o servizi destinati agli utilizzatori;
- supporto alle attività di committenza, in particolare attraverso infrastrutture tecniche che consentono agli utilizzatori di aggiudicare appalti pubblici o di concludere accordi quadro e convenzioni per lavori, forniture o servizi, in particolare il Mercato elettronico della Provincia autonoma di Bolzano (MEPAB);
- servizio di stazione unica appaltante per la preparazione e gestione delle procedure di appalto in nome e per conto dell'utilizzatore;
- sistema telematico di acquisto (sistema e- procurement);
- assistenza alle amministrazioni aggiudicatrici del territorio provinciale nelle procedure di valutazione della fattibilità tecnico-economica delle proposte PPP presentate su iniziativa privata, ai sensi del comma 15 dell'art. 183 del D.lgs. n. 50/2016;
- servizio di consulenza;
- servizio di trasparenza in materia di contratti pubblici;
- controlli a campione.

L'ACP è articolata in un unico centro di responsabilità, a cui è assegnato un unico centro di costo.

### 2. BUDGET ECONOMICO

#### 2.1. COMPONENTI NEGATIVI DEL CONTO ECONOMICO

2.1.2 Prestazioni di servizi	€ 2.405.270,00
------------------------------	----------------

In tale voce rientrano i seguenti costi:



Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	incarichi ad esperti in materia di appalti pubblici; vi rientra la quota di competenza 2019 degli incarichi già affidati con decreto n. 19/2018 a Pierluigi Mantini (consulenza scientifica in materia di contratti pubblici), n. 27/2018 allo Studio legale Guccione e Associati (consulenza legale per il procedimento di finanza di progetto per la progettazione, realizzazione e gestione di una casa di cura per anziani nel territorio comunale di Merano- CIG Z7C22C9B9C), con decreto n. 36/2018 a Arthur Frei e Michael Palla (incarico rispettivamente di consulenza legale - CIG Z15237A01C e incarico di consulenza economico-finanziaria - CIG ZA5237A0AF per il procedimento di finanza di progetto per la progettazione, realizzazione e gestione dello Studentato Maria Ward di Merano)	73.203,00
Esperti per commissioni, comitati e consigli	membri esterni delle commissioni di gara per le seguenti convenzioni-quadro: veicoli elettrici, banda larga, derrate alimentari, risonanza magnetica, carta, cancelleria, buoni pasto, energia, gasolio per riscaldamento, mobili per ufficio	17.228,00
Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	assistenza all'audit dell'ACP, incarichi ad esperti giuridici in materia informatica; vi rientra la quota di competenza 2019 degli incarichi già affidati con decreto n. 27/2018 a Iniziativa Cube s.r.l. (consulenza economico-finanziaria per il procedimento di finanza di progetto per la progettazione, realizzazione e gestione di una casa di cura per anziani nel territorio comunale di Merano - CIG Z1622C9C8D)	161.767,00
Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	incarico di consulenza fiscale-tributaria	2.270,00
Altre prestazioni professionali e specialistiche	incarico di Data Protection Officer (DPO), figura introdotta dal Regolamento generale sulla protezione dei dati 2016/679.	38.448,00
Pubblicazione bandi di gara	contribuzioni ANAC per la richiesta dei CIG	40.000,00
Oneri per servizio di tesoreria	È compreso il servizio di pagamento on-line.	180,00
Assistenza all'utente e formazione	contratto "Servizio di call center e help desk di assistenza alle stazioni appaltanti (CIG 694893174)" - decreto ACP n. 52/2017	73.797,00
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	contratto "Gestione della piattaforma SICP (CIG 69489273F7)" - decreto ACP n. 50/2017	1.788.927,00
Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	valutazione dei costi di sviluppo di software nell'ambito del Sistema informativo contratti pubblici, attraverso la tecnica dei function-point	6.000,00
Quote di associazioni	quota annuale di € 12.000,00 a favore dell'Istituto per la trasparenza, l'aggiornamento e la certificazione degli appalti - ITACA di cui sono soci fondatori le Regioni e le Province autonome	12.000,00
Altri servizi diversi n.a.c.	quota annuale che l'ACP trasferisce alla Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Bolzano sulla base della convenzione n. 458/2015 di cooperazione tra Provincia e CCIAA per l'aggiornamento, l'integrazione e la gestione degli elenchi prezzi informativi delle opere edili e non edili e delle disposizioni tecnico-contrattuali (delibera GP n. 215/2017).	191.450,00

<b>2.1.4 Personale</b>	<b>€ 3.233.179,72</b>
------------------------	-----------------------

Il personale che presta servizio presso l'ACP rientra nell'organico dell'amministrazione provinciale. Gli stipendi vengono pertanto erogati dalla Rip. Personale della Provincia e l'ACP rimborsa periodicamente all'amministrazione provinciale il relativo costo al netto della quota IRAP dell'8,5 %, che resta invece a carico dell'ACP.



Ad oggi la situazione del personale assegnato all'ACP è la seguente:

Posti assegnati	Posti occupati	Posti indisponibili	Posti vacanti (in posti e ore)	Persone	Situazioni particolari
55,658	45,684	0,395	9 22	51	8,500

Per il 2019 la Provincia stima una spesa complessiva per il personale in servizio presso l'ACP, comprensiva degli oneri a carico del datore di lavoro, di € 3.233.179,72.

<b>2.1.9 Oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 274.820,28</b>
--	---------------------

In tale voce di spesa rientra l'IRAP 8,5 % sul personale in servizio presso l'ACP.

## 2.2. COMPONENTI POSITIVI DEL CONTO ECONOMICO

<b>1.2.2 Ricavi dalla vendita di servizi</b>	<b>€ 270,00</b>
--	-----------------

In questa voce rientrano i rimborsi dei costi di riproduzione degli atti amministrativi ai sensi della legge n. 241/1990 c. 1 e dell'art. 26 della LP n. 17/1993.

<b>1.3.1 Trasferimenti correnti</b>	<b>€ 5.913.000,00</b>
-------------------------------------	-----------------------

La Provincia eroga a favore dell'ACP una quota annuale a copertura delle spese del personale e una quota annuale per il finanziamento delle altre spese.

Attualmente le dotazioni sui capitoli del bilancio della PAB per l'esercizio finanziario 2019 sono le seguenti:

U01061.0550	Assegnazione annuale all'ACP – Quota risorse umane – Trasferimenti correnti ad Amministrazioni locali	€ 3.508.000,00
U01061.0540	Assegnazione annuale all'ACP – Trasferimenti correnti ad Amministrazioni locali	€ 1.665.000,00

Con lettera prot. n. 9303 del 29.11.2017 l'ACP ha già espresso un fabbisogno finanziario ulteriore di € 740.000,00 per gli anni 2019 e 2020, che qui si conferma anche per il 2021.

<b>CONTRIBUTO SPESE PERSONALE</b>	<b>3.508.000,00</b>
<u>di cui:</u>	
personale e oneri del datore di lavoro	3.233.179,72
IRAP	274.820,28
<b>CONTRIBUTO ALTRE SPESE</b>	<b>2.405.000,00</b>
<u>di cui:</u>	
previsione bilancio PAB	1.665.000,00
fabbisogno aggiuntivo (richiesta prot. n. 9303 del 29.11.2017)	740.000,00
<b>TOTALE CONTRIBUTO PAB</b>	<b>5.913.000,00</b>



## 2.3. RIEPILOGO CONTO ECONOMICO

	(A) Preventivo 2018	(B - A)	(B) Preventivo 2019	Preventivo 2020	Preventivo 2021
1.2.2 Ricavi dalla vendita di servizi	1.200,00	-930,00	270,00	270,00	270,00
1.2.2.01 Ricavi dalla vendita di servizi	1.200,00	-930,00	270,00	270,00	270,00
1.2.2.01.33 Rilascio documenti e diritti di cancelleria	1.200,00	-930,00	270,00	270,00	270,00
1.2.2.01.33.001 Rilascio documenti e diritti di cancelleria	1.200,00	-930,00	270,00	270,00	270,00
1.3.1 Trasferimenti correnti	6.112.921,79	-199.921,79	5.913.000,00	5.913.000,00	5.913.000,00
1.3.1.01 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	6.112.921,79	-199.921,79	5.913.000,00	5.913.000,00	5.913.000,00
1.3.1.01.01 Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali	200.000,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.01.01.001 Trasferimenti correnti da Ministeri	200.000,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.01.02 Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali	5.912.921,79	78,21	5.913.000,00	5.913.000,00	5.913.000,00
1.3.1.01.02.001 Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	5.912.921,79	78,21	5.913.000,00	5.913.000,00	5.913.000,00
2.1.2 Prestazioni di servizi	2.606.200,00	-200.930,00	2.405.270,00	2.405.270,00	2.405.270,00
2.1.2.01 Prestazioni di servizi ordinari	2.606.200,00	-200.930,00	2.405.270,00	2.405.270,00	2.405.270,00
2.1.2.01.02 Costi di rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	16.100,00	-16.100,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.02.005 Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	6.100,00	-6.100,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.02.999 Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.04 Formazione e Addestramento	33.000,00	-33.000,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.04.999 Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	33.000,00	-33.000,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.08 Consulenze	298.937,22	-46.739,22	252.198,00	288.561,00	288.561,00
2.1.2.01.08.001 Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	84.830,62	-11.627,62	73.203,00	120.333,00	120.333,00
2.1.2.01.08.002 Esperti per commissioni, comitati e consigli		17228	17.228,00	17.228,00	17.228,00
2.1.2.01.08.003 Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	214.106,60	-52.339,60	161.767,00	151.000,00	151.000,00
2.1.2.01.09 Prestazioni professionali e specialistiche	131.808,80	-91.090,80	40.718,00	18.270,00	18.270,00
2.1.2.01.09.001 Interpretariato e traduzioni	104.968,80	-104.968,80	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.09.008 Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	2.440,00	-170,00	2.270,00	2.270,00	2.270,00
2.1.2.01.09.009 Prestazioni tecnico scientifiche a fini di ricerca	24.400,00	-24.400,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.09.999 Altre prestazioni professionali e specialistiche	0,00	38.448,00	38.448,00	16.000,00	16.000,00
2.1.2.01.14 Servizi amministrativi	55.000,00	-15.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
2.1.2.01.14.001 Pubblicazione bandi di gara	55.000,00	-15.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
2.1.2.01.15 Servizi finanziari	180,00	0,00	180,00	180,00	180,00
2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria	180,00	0,00	180,00	180,00	180,00
2.1.2.01.16 Servizi informatici e di telecomunicazioni	1.867.723,98	1.000,02	1.868.724,00	1.846.259,00	1.846.259,00
2.1.2.01.16.002 Assistenza all'utente e formazione	73.797,31	-0,31	73.797,00	57.332,00	57.332,00
2.1.2.01.16.005 Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	1.788.926,67	0,33	1.788.927,00	1.788.927,00	1.788.927,00
2.1.2.01.16.010 Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	5.000,00	1.000,00	6.000,00	0,00	0,00
2.1.2.01.99 Costi per altri servizi	203.450,00	0,00	203.450,00	212.000,00	212.000,00
2.1.2.01.99.003 Quote di associazioni	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
2.1.2.01.99.999 Altri servizi diversi n.a.c.	191.450,00	0,00	191.450,00	200.000,00	200.000,00
2.1.4 Personale	3.309.071,40	-75.891,68	3.233.179,72	3.233.179,72	3.233.179,72
2.1.4.99 Altri costi del personale	3.309.071,40	-75.891,68	3.233.179,72	3.233.179,72	3.233.179,72
2.1.4.99.99 Altri costi del personale n.a.c.	3.309.071,40	-75.891,68	3.233.179,72	3.233.179,72	3.233.179,72
2.1.4.99.99.001 Altri costi del personale n.a.c.	3.309.071,40	-75.891,68	3.233.179,72	3.233.179,72	3.233.179,72
2.1.9 Oneri diversi della gestione	198.850,39	75.969,89	274.820,28	274.820,28	274.820,28
2.1.9.01 Imposte e tasse a carico dell'ente	198.850,39	75.969,89	274.820,28	274.820,28	274.820,28



	(A) Preventivo 2018	(B - A)	(B) Preventivo 2019	Preventivo 2020	Preventivo 2021
2.1.9.01.01 Imposte, tasse e proventi assimilati di natura corrente a carico dell'ente	198.850,39	75.969,89	<b>274.820,28</b>	274.820,28	274.820,28
2.1.9.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	198.850,39	75.969,89	<b>274.820,28</b>	274.820,28	274.820,28
TOTALE RICAVI	6.114.121,79		<b>5.913.270,00</b>	5.913.270,00	5.913.270,00
TOTALE COSTI	6.114.121,79		<b>5.913.270,00</b>	5.913.270,00	5.913.270,00
DIFFERENZA TRA TOTALE RICAVI E TOTALE COSTI	0,00		<b>0,00</b>	0,00	0,00

Preme segnalare che, contrariamente a quanto ipotizzato in fase di elaborazione del budget d'esercizio 2018, è attualmente in dubbio l'assegnazione annuale a favore dell'ACP a carico del *Fondo per l'aggregazione degli acquisti di beni e servizi*, di cui all'art. 9, comma 9, del decreto-legge n. 66/2014, destinato al finanziamento delle attività svolte dai soggetti aggregatori. L'art. 2 c. 109 della legge n. 191/2009, abrogando l'art. 5 della legge n. 386/1989, ha di fatto sancito il venir meno di ogni erogazione a carico del bilancio dello Stato – compresa quindi quella a carico del Fondo per i soggetti aggregatori - in favore delle Province autonome di Trento e di Bolzano.

Rispetto al 2018, i costi previsti nel 2019 sono inferiori del 3,29 %.

### 3. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Ai sensi dell'articolo 11 comma 2 dello Statuto, l'ACP utilizza i beni mobili ed immobili messi a disposizione dalla Provincia, necessari all'espletamento della propria attività.

Non percepisce alcun contributo in conto investimenti. Nel patrimonio dell'ACP non risultano pertanto immobilizzazioni, né di natura mobiliare e immobiliare né finanziaria.

Bolzano, 26.11.2018

Il Direttore

Thomas Mathà