

## RELAZIONE E PARERE DEL REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO DI PREVISIONE DEL TRIENNIO 2024-2026

Il giorno 29 novembre 2023 il Revisore dei Conti ha proceduto ad esaminare il Budget e piano di attività dell'Agenzia per l'Energia Alto Adige – CasaClima per il triennio 2024-2026, per formulare su di esso il parere di regolarità contabile.

Il budget in esame è composto dal budget economico triennale e dalla relativa nota illustrativa. I ricavi e le attività previste per il triennio 2024-26 sono adeguatamente illustrati nella nota illustrativa al budget e sono da ritenere attendibili.

Le previsioni dei ricavi e dei costi possono essere riassunte come segue:

### Haushaltsvoranschlag - Bilancio di previsione per il triennio 2024-2025-2026

G E S C H Ä F T S J A H R - E S E R C I Z I O	2024	2025	2026
<b>A) Gesamtleistungen / Valori della produzione</b>	<b>€ 4.128.068</b>	<b>€ 4.141.458</b>	<b>€ 4.167.373</b>
1) Nettoumsatzerlöse ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 2.678.068	€ 2.591.458	€ 2.617.373
3) Veränderung d.In Ausführung begriffenen Arbeiten variazioni die lavori in corso su ordinazione	-€ 150.000	-€ 140.000	-€ 130.000
5) Sonstige betriebliche Erlöse und Erträge altri ricavi e proventi	€ 1.600.000	€ 1.690.000	€ 1.680.000
Ricavi da progetti finanziati Einnahmen aus finanzierten Projekten	€ 200.000	€ 190.000	€ 180.000
<b>Führungbeiträge</b> <b>Contributi di gestione</b>	€ 1.400.000	€ 1.500.000	€ 1.500.000
<b>B) Aufwendungen für Gesamtleistung / Costi della produzione</b>	<b>€ 4.100.625</b>	<b>€ 4.121.115</b>	<b>€ 4.141.705</b>
6) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, Waren per materie prime, sussidiarie, di consume e merci	€ 65.688	€ 66.017	€ 66.347
7) Aufwendungen für Dienstleistungen / Per servizi	€ 1.354.480	€ 1.361.252	€ 1.368.059
8) Aufwendung für die Nutzng Güter Dritter godimento beni di terzi	€ 221.193	€ 222.299	€ 223.411
9) Personalaufwendungen costi del personale	€ 2.438.437	€ 2.450.629	€ 2.462.883
a) Löhne und Gehälter salari e stipendi	€ 1.774.190	€ 1.783.061	€ 1.791.976
b) Soziale Aufwendungen oneri sociali	€ 477.018	€ 479.403	€ 481.800
c) Abfertigungsaufwendungen trattamento di fine rapporto	€ 149.263	€ 150.009	€ 150.759
d) Pension und ähnliche Verpflichtungen trattamento di quiescenza e simili	€ 37.033	€ 37.218	€ 37.404
e) Andere Personalaufwendungen altri costi del personale	€ 933	€ 938	€ 943

10) Wertberichtigungen und Abwertungen Ammortamenti e svalutazioni	€ 17.826	€ 17.917	€ 18.006
a) Wertberichtigung Immaterieller Anlagewerte ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 7.263	€ 7.300	€ 7.336
b) Wertberichtigung Sachanlagen ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 10.563	€ 10.616	€ 10.669
11) Veränderung Bestände Roh-, Hilfs-, Betriebst, Waren variazione delle rimanenze di materie prime, sussid. e di consumo	€ -	€ -	€ -
12) Accantonamenti per rischi Rückstellungen für Risiken	€ -	€ -	€ -
14) Sonstige betriebliche Aufwendungen oneri diversi di gestione	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
<b>C) Kapitalerträge und Kapitalaufwendungen / Proventi e oneri finanziari</b>	<b>€ 1.500</b>	<b>€ 1.500</b>	<b>€ 1.500</b>
16) Andere Kapitalerträge altri proventi finanziari	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
17) Aufwandszinsen und andere Kapitalaufwendungen interessi e altri oneri finanziari	€ -	€ -	€ -
<b>Risultato prima delle imposte - Ergebnis vor Steuern</b>	<b>€ 28.943</b>	<b>€ 21.844</b>	<b>€ 27.168</b>
20) Steuern auf das Ergebnis der Geschäftsjahre imposte sul reddito d'esercizio	€ 28.943	€ 21.844	€ 27.168
<b>Ergebnis des Geschäftsjahres / Risultato d'esercizio</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

Il Revisore ha esaminato la documentazione presentata e conferma che la redazione del budget economico rispetta i principi di competenza economica, correttezza, comprensibilità, coerenza e prudenza e risulta in equilibrio (ricavi pari ai costi previsti).

Il budget economico e di investimento rispetta inoltre i seguenti principi:

- UNITA': il totale dei ricavi copre indistintamente il totale dei costi;
- ANNUALITA': I ricavi e i costi sono riferibili al triennio in esame e non ad altri esercizi;
- UNIVERSALITA': il bilancio comprende tutti i ricavi e i costi riferibili all'ente;
- INTEGRITA': le voci di budget sono iscritte al lordo senza compensazioni;
- VERIDICITA', ATTENDIBILITA': le previsioni sono sostenute da analisi fondate sulla dinamica storica o su idonei parametri di riferimento;
- CONGRUITA': le previsioni dei costi e dei ricavi appaiono congrue per la realizzazione degli obiettivi prefissati.

## CONCLUSIONI

Premesso ed osservato quanto sopra, considerato che il budget economico in esame e la documentazione ad essi allegata sono conformi ai principi contabili sopra esposti, nonché alle disposizioni impartite dai competenti uffici dell'Amministrazione provinciale, il Revisore esprime parere **positivo** sulla regolarità contabile del budget 2024-2026 e ne propone l'approvazione.

Con successive variazioni di budget si provvederà all'adeguamento del budget iniziale di previsione in caso di eventuali assegnazioni provinciali straordinarie.

Bolzano, 29 novembre 2023

Dott. Ivan Clemente