

RELAZIONE E PARERE DEL REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO DI PREVISIONE DEL TRIENNIO 2025-2027

Il giorno 27 novembre 2024 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 2025-2027, 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 2025-2027 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 2025-2026-2027

GESCHÄFTSJAHR - ESERCIZIO	2025	2026	2027
A) Gesamtleistungen / Valori della produzione	€ 4.011.871	€ 4.007.515	€ 4.027.533
1) Nettoumsatzerlöse ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 2.055.516	€ 2.097.515	€ 2.117.533
3) Veränderung d.In Ausführung begriffenen Arbeiten variazioni dei lavori in corso su ordinazione	€ 306.354	€ 260.000	€ 260.000
5) Sonstige betriebliche Erlöse und Erträge altri ricavi e proventi	€ 1.650.000	€ 1.650.000	€ 1.650.000
Ricavi da progetti finanziati Einnahmen aus finanzierten Projekten	€ 190.000	€ 190.000	€ 190.000
Führungbeiträge Contributi di gestione	€ 1.460.000	€ 1.460.000	€ 1.460.000
B) Aufwendungen für Gesamtleistung / Costi della produzione	€ 4.013.371	€ 4.009.015	€ 4.029.032
6) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, Waren per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 70.772	€ 71.126	€ 71.482
7) Aufwendungen für Dienstleistungen / Per servizi	€ 1.034.369	€ 1.039.541	€ 1.044.738
8) Aufwendung für die Nutzung Güter Dritter godimento beni di terzi	€ 216.925	€ 218.010	€ 219.100
9) Personalaufwendungen costi del personale	€ 2.631.448	€ 2.644.606	€ 2.657.829
a) Löhne und Gehälter salari e stipendi	€ 1.917.977	€ 1.927.567	€ 1.937.205
b) Soziale Aufwendungen oneri sociali	€ 560.499	€ 563.302	€ 566.118
c) Abfertigungsaufwendungen trattamento di fine rapporto	€ 115.287	€ 115.863	€ 116.443
d) Pension und ähnliche Verpflichtungen trattamento di quiescenza e simili	€ 37.685	€ 37.874	€ 38.063
e) Andere Personalaufwendungen altri costi del personale	€ -	€ -	€ -

10) Wertberichtigungen und Abwertungen Ammortamenti e svalutazioni	€ 30.025	€ 30.176	€ 30.327
a) Wertberichtigung Immaterieller Anlagewerte ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 17.385	€ 17.472	€ 17.560
b) Wertberichtigung Sachanlagen ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 12.639	€ 12.703	€ 12.766
11) Veränderung Bestände Roh-, Hilfs-, Betriebst, Waren variazione delle rimanenze di materie prime, sussid. e di consumo	€ 24.274	€ -	€ -
12) Accantonamenti per rischi Rückstellungen für Risiken	€ -	€ -	€ -
14) Sonstige betriebliche Aufwendungen oneri diversi di gestione	€ 5.557	€ 5.557	€ 5.557
C) Kapitalerträge und Kapitalaufwendungen / Proventi e oneri finanziari	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
16) Andere Kapitalerträge altri proventi finanziari	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
17) Aufwandszinsen und andere Kapitalaufwendungen interessi e altri oneri finanziari	€ -	€ -	€ -
Risultato prima delle imposte - Ergebnis vor Steuern	€ 0	-€ 0	€ 0
20) Steuern auf das Ergebnis der Geschäftsjahre imposte sul reddito d'esercizio	€ -	€ -	€ -
Ergebnis des Geschäftsjahres / Risultato d'esercizio	€ -	€ -	€ -

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 2025-2027 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, 27 novembre 2024
Dott. Ivan Clemente