

## RELAZIONE E PARERE DEL REVISORE DEI CONTI SUL BILANCIO DI PREVISIONE DEL TRIENNIO 2023-2025

Il giorno 29 novembre 2022 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 2023-2025, 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 2023-25 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 triennio 2023-2024-2025**

<b>G E S C H Ä F T S J A H R - E S E R C I Z I O</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>A) Gesamtleistungen / Valori della produzione</b>	€ <b>4.265.084</b>	€ <b>4.330.781</b>	€ <b>4.372.353</b>
1) Netoumsatzerlöse ricavi delle vendite e delle prestazione	€ 2.727.308	€ 2.771.992	€ 2.787.942
3) Veränderung d.In Ausführung begriffenen Arbeiten variazioni die lavori in corso su ordinazione	-€ 106.112	€ 5.922	€ 54.752
5) Sonstige betriebliche Erlöse und Erträge altri ricavi e proventi Ricavi da progetti finanziati Einnahmen aus finanzierten Projekten <b>Führungbeiträge</b> <b>Contributi di gestione</b>	€ 1.643.888	€ 1.552.867	€ 1.529.658
	€ <b>243.888</b>	€ <b>152.867</b>	€ <b>129.658</b>
	€ <b>1.400.000</b>	€ <b>1.400.000</b>	€ <b>1.400.000</b>
<b>B) Aufwendungen für Gesamtleistung / Costi della produzione</b>	€ <b>4.256.586</b>	€ <b>4.322.283</b>	€ <b>4.363.853</b>
6) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, Waren per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 53.034	€ 58.353	€ 65.296
7) Aufwendungen für Dienstleistungen / Per servizi	€ 1.309.234	€ 1.335.419	€ 1.348.773
8) Aufwendung für die Nutzng Güter Dritter godimento beni di terzi	€ 261.639	€ 269.488	€ 277.573

9) Personalaufwendungen costi del personale	€	2.515.036	€	2.540.503	€	2.552.806
a) Lohne und Gehälter salari e stipendi	€	1.794.151	€	1.812.093	€	1.821.153
b) Soziale Aufwendungen oneri sociali	€	520.972	€	526.182	€	528.813
c) Abfertigungsaufwendungen trattamento di fine rapporto	€	142.565	€	143.990	€	144.710
d) Pension und ähnliche Verpflichtungen trattamento di quiescenza e simili	€	41.340	€	41.753	€	41.962
e) Andere Personalaufwendungen altri costi del personale	€	16.008	€	16.485	€	16.168
10) Wertberichtigungen und Abwertungen Ammortamenti e svalutazioni	€	87.643	€	88.520	€	89.405
a) Wertberichtigung Immaterieller Anlagewerte ammortamento immobilizzazioni immateriali	€	44.128	€	44.569	€	45.015
b) Wertberichtigung Sachanlagen ammortamento immobilizzazioni materiali	€	43.515	€	43.950	€	44.389
11) Veränderung Bestände Roh-, Hilfs-, Betriebst, Waren variazione delle rimanenze di materie prime, sussid. e di consumo						
14) Sonstige betriebliche Aufwendungen oneri diversi di gestione	€	30.000	€	30.000	€	30.000

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	€	9.998	€	9.998	€	10.000
20) Steuern auf das Ergebnis der Geschäftsjahre imposte sul reddito d'esercizio	€	10.000	€	10.000	€	10.000
Ergebnis des Geschäftsjahrs / 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 2023-2025 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 2022

Dott. Ivan Clemente