

**AGENZIA PER LO SVILUPPO SOCIALE ED ECONOMICO  
(ASSE)**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BUDGET ECONOMICO 2018-2020**

I sottoscritti dott.ssa Maria Rosaria Profico, dott. Hugo Perathoner, dott. Hannes Kroell, revisori, nominati con verbale di Giunta Provinciale del 30.08.2016, hanno preso in esame la seguente documentazione:

- Budget economico 2018-2020
- Relazione illustrativa
- Piano attività 2018-2020
- Prospetto per missioni, programmi e “cofog”
- Decreto di approvazione del Direttore dell'Agenzia

al fine di predisporre la presente relazione ed esprimere, un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi dell'Asse così come esposti nella relazione illustrativa e nel piano delle attività.

Premesso

- che l'art. 23, comma 5, L.P. 23 dicembre 2014 n. 11, così come modificata dall'art. 9, comma 2 L. P. 11/2015, prevede che “gli enti strumentali della Provincia individuati dalla Giunta provinciale possono adottare la contabilità civilistica ed in tal caso seguono le relative disposizioni contenute nel decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modifiche;
- che l'Agenzia per lo sviluppo sociale ed economico ha formalmente adottato il sistema di contabilità economico-patrimoniale con Decreto dirigenziale n. 514 del 12.11.2015;
- che i documenti obbligatori richiesti per l'approvazione dei budget sono; il Budget economico e di investimento (triennale), la Relazione/nota illustrativa, il Piano attività, il Prospetto per missioni, programmi, cofog, la relazione dei revisori e l'Atto formale del direttore o del Cda;
- che non è stato redatto il Budget investimenti in quanto, come specificato nella Relazione illustrativa, non sono previsti investimenti nel triennio;
- che la Ripartizione finanze della Provincia di Bolzano in data 10 novembre 2017 ha fornito agli Enti strumentali P.A.B. in contabilità civilistica le Linee guida per la redazione del Budget 2018;

il Collegio dei revisori ha preliminarmente accertato che lo schema di budget economico e la documentazione accompagnatoria sono conformi a quanto previsto dalla normativa e successivamente ha esaminato il budget economico 2018-2020 di seguito illustrato:

<b>BUDGET ECONOMICO 2018-2020</b>	<b>livello</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>1 Componenti positivi della gestione</b>	<b>1</b>	<b>368.258.884,08</b>	<b>372.632.134,48</b>	<b>372.917.874,43</b>
1.3 Proventi da trasferimenti e contributi	2	352.021.384,08	356.094.634,48	356.080.374,43
1.3.1 Trasferimenti correnti	3	352.021.384,08	356.094.634,48	356.080.374,43
1.4 Altri ricavi e proventi diversi	2	16.237.500,00	16.537.500,00	16.837.500,00
1.4.2 Proventi dall'attività di controllo	3	42.500,00	42.500,00	42.500,00
1.4.3 Proventi da rimborsi	3	595.000,00	595.000,00	595.000,00
1.4.9 Altri proventi	3	15.600.000,00	15.900.000,00	16.200.000,00
<b>2 Componenti negativi della gestione</b>	<b>1</b>	<b>362.706.875,00</b>	<b>367.497.500,00</b>	<b>368.180.166,66</b>
2.1 Costi della produzione	2	2.949.000,00	2.929.000,00	2.899.000,00
2.1.2 Prestazione di servizi	3	1.291.500,00	1.271.500,00	1.241.500,00
2.1.3 Utilizzo di beni terzi	3	28.500,00	28.500,00	28.500,00
2.1.4 Personale	3	1.629.000,00	1.629.000,00	1.629.000,00
2.3 Costi per trasferimenti e contributi	2	359.757.875,00	364.568.500,00	365.281.166,66
2.3.1 Trasferimenti correnti	3	359.757.875,00	364.568.500,00	365.281.166,66
<b>3 Proventi finanziari</b>	<b>1</b>	<b>890.000,00</b>	<b>898.000,00</b>	<b>883.000,00</b>
<b>3 Oneri finanziari</b>	<b>1</b>	<b>6.442.009,08</b>	<b>6.032.634,48</b>	<b>5.620.707,77</b>
3.1 Oneri finanziari	2	6.442.009,08	6.032.634,48	5.620.707,77
3.1.1 Interessi passivi su finanziamenti	3	6.442.009,08	6.032.634,48	5.620.707,77
3.2 Proventi finanziari	2	890.000,00	898.000,98	883.000,00
3.2.1 Proventi da titoli obbligazionari	3	300.000,00	300.000,00	300.000,00
3.2.3 Altri proventi finanziari	3	590.000,00	598.000,00	583.000,00

Per i ricavi, costituiti principalmente da trasferimenti, è stata accertata l'attendibilità delle somme iscritte nelle varie poste, sulla base della documentazione e di idonee informazioni fornite dal Direttore dell'Agenzia, dott. Eugenio Bizzotto e dal suo sostituto, dott. Guenter Goetsch, accertando che gli stessi siano stati correttamente determinati.

In particolare, il Collegio ha esaminato i trasferimenti dalla Provincia Autonoma di Bolzano comunicati dal Direttore del Dipartimento Salute, Sport, Politiche Sociali e Lavoro e dalla Direttrice del Dipartimento Famiglia e Informatica e i trasferimenti dalla Regione Autonoma Trentino-Alto Adige stanziati nel Fondo unico per il finanziamento delle funzioni delegate alle Province. E' stata inoltre esaminata la stima del trasferimento da famiglie, costituito dai contributi dovuti dalle persone



iscritte al fondo pensione regionale casalinghe. Per quanto riguarda gli altri ricavi e proventi diversi, questi sono costituiti in parte da recuperi di somme erogate e non dovute, la cui determinazione si è basata sulle entrate degli anni precedenti, e in parte da proventi diversi. In quest'ultima voce sono stati allocati i ricavi provenienti dagli smobilizzi del Fondo pensione casalinghe e dall'assegnazione del Fondo per anticipazione GIGS.

Per i costi, si è verificata la congruità tenendo conto che l'ammontare complessivo di queste poste è correlato al fabbisogno necessario per assicurare il conseguimento delle finalità istituzionali. In particolare, il Collegio ha esaminato la quantificazione del costo del personale pervenuta dall'Ufficio Stipendi della Provincia di Bolzano sulla base della quale è stata determinata la stima del costo comprensivo dell'Irap, inoltre ha acquisito idonee informazioni dal sostituto del direttore dell'Agenzia, dott. Guenter Goesch, riguardo la necessità di dover provvedere a nuovi incarichi professionali per la gestione delle prestazioni erogate, così come riportato nel Piano di attività. In particolare è prevista una spesa per il prossimo bando di gara a livello europeo per la gestione patrimoniale e per la valutazione attuariale della "riserva matematica".

Tenuto conto che nel corso delle operazioni di verifica sono state acquisiti sufficienti e appropriati elementi probativi a supporto della ragionevolezza delle stime contabili e ne è stata accertata la corretta applicazione, il Collegio dei revisori esprime parere favorevole all'approvazione del budget economico 2018-2020.

*Bolzano, li 28 novembre 2017*

**Il Collegio dei Revisori**

dott.ssa Maria Rosaria Profico

Presidente

*Maria Rosaria Profico*

dott. Hugo Perathoner

Revisore

*Hugo Perathoner*

dott. Hannes Kroell

Revisore

*Hannes Kroell*