

**AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE DELLA
PROVINCIA DI TREVISO**

VERBALE n. 08

PARERE DEL REVISORE UNICO SUL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2024

PREMESSO CHE:

- le A.T.E.R., ai sensi dell'articolo 17, comma 2 della Legge Regionale n. 39 del 03.11.2017, formulano, al fine di determinare i limiti finanziari della gestione annuale dell'esercizio, uno schema di bilancio di previsione strutturato secondo i medesimi criteri del bilancio consuntivo;
- secondo le indicazioni formulate dalla Regione Veneto, con circolare del 5 agosto 2004, n. 2 "Modalità di redazione del Bilancio di Previsione e del Bilancio d'esercizio delle Aziende Territoriali per l'Edilizia Residenziale (A.T.E.R.) – Applicazione art. 16 legge regionale 9 marzo 1995, n. 10", il Bilancio di Previsione, quale strumento di programmazione e di gestione economico-finanziaria, è articolato nei seguenti documenti:
 - 1) Budget Economico;
 - 2) Conto Economico per Aree di Attività;
 - 3) Budget di cassa;
 - 4) Programma triennale ed Elenco annuale dei lavori pubblici;
 - 5) Budget degli Investimenti;
 - 6) Relazione del Presidente del C.d.A.;
 - 7) Relazione Tecnico-Amministrativa.

ESAMINATO il Budget Economico corredato dalla Relazione Tecnico-Amministrativa, dal Conto Economico per Aree di Attività nonché dal Budget degli Investimenti;

RILEVATO che il Budget Economico in esame chiude con una previsione di utile d'esercizio di € 41.202,00;

VISTO che il Budget di Cassa prevede entrate per € 41.838.487,00 comprensive del saldo presunto di cassa al 01.01.2024 di € 12.110.164,00 ed uscite per € 36.596.915,00 e quindi un saldo finale di cassa di € 5.241.572,00;

RITENUTO che le poste iscritte in Bilancio siano attendibili e congrue;

Per quanto riguarda il Budget di Cassa si evidenzia:

- che nel fondo cassa all'inizio dell'anno sono indicati i fondi che si ritiene saranno disponibili presso il Tesoriere;
- che è prevista una riduzione della liquidità da un saldo presunto iniziale di €

12.110.164 a un saldo finale di € 5.241.572 con differenze negative tra entrate e spese correnti di € -768.059 e di € -6.100.533 per attività d'investimento. Per quest'ultimo saldo si evidenzia che è previsto l'inizio dei lavori di diversi cantieri che comporteranno per Ater Treviso una presunta anticipazione di cassa € 7.500.000

Il rientro delle anticipazioni avverrà a seguito di rendicontazioni.

Tutto ciò premesso,

il Revisore Unico esprime **parere favorevole** all'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2024, nelle seguenti risultanze complessive:

Valore della produzione	€ 15.891.682,00
Costi della produzione	€ 15.405.480,00
Differenza	€ 486.202,00
Proventi e oneri finanziari	€ 182.000,00
Risultato prima delle imposte	€ 668.202,00
Imposte sul reddito	€ 627.000,00
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 41.202,00
Saldo di cassa al 01.01.2024	€ 12.110.164,00
Totale flusso di cassa attività corrente	€ - 768.059,00
Totale flusso di cassa attività di investimento	€ - 6.100.533,00
Saldo partite di giro	€ 0,00
Saldo di cassa al 31.12.2024	€ 5.241.572,00

Vista la relazione tecnico-amministrativa predisposta e i documenti contabili esaminati nonché i criteri seguiti nella redazione del bilancio di previsione,

esprimo parere favorevole

sulla bozza di bilancio di previsione per l'esercizio 2024

Breganze, 10 ottobre 2023

Sottoscritto digitalmente
Il Revisore Unico
Rag. Elisabetta Campana