

CENTRO DI SPERIMENTAZIONE LAIMBURG
sede a 39051 Vadena (BZ), Laimburg 6
fondo di dotazione Euro 462.534,62 - Interamente versato
codice fiscale e n. iscrizione registro imprese di Bolzano 00136670213
* * *

RELAZIONE E PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE SUL BUDGET PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Il Centro di Sperimentazione Laimburg ha trasmesso in data 17 novembre 2023, per via telematica, il budget economico unito alla seguente documentazione relativo all'esercizio finanziario 2024:

- budget economico e d'investimento (annuale e triennale),
- relazione/nota illustrativa,
- piano attività.

Gli stessi sono stati presi in esame nelle date 22, 23 e 27 novembre 2023 al fine di esprimere il parere sul budget economico per l'esercizio finanziario 2024.

Si ritiene opportuno premettere quanto segue:

Le norme riguardanti la gestione amministrativa e contabile del Centro di Sperimentazione di Laimburg sono previste dal Decreto del Presidente della Provincia del 27 dicembre 2016, n. 35 nonché dall'articolo 23, comma 5 della Legge Provinciale 23 dicembre 2014 n. 11 (modificato dall'art. 9, comma 2 L.P. 11/2015). Quest'ultima disposizione prevede che gli enti strumentali della Provincia individuati dalla Giunta Provinciale (delibera 985/2020) possono adottare la contabilità civilistica ed in tal caso seguono le relative disposizioni contenute nel Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Il Centro di Sperimentazione ha formalmente aderito al passaggio alla contabilità civilistica e pertanto segue le prescrizioni dell'art. 17 del Dlgs. 118/2011 (nonché la specifica dell'allegato 4/1, punto 4.3).

In attesa dell'emanazione del regolamento d'esecuzione con cui saranno stabilite le disposizioni per la gestione finanziaria ed amministrativa contabile degli enti strumentali e dell'approvazione di uno specifico regolamento di contabilità, per quanto non diversamente disciplinato dallo Statuto, si applicano le linee guida impartite dalla Ripartizione Finanze della Provincia con nota prot. n. 710620 del 25.10.2019.

Il budget economico è redatto secondo lo schema di conto economico in forma scalare secondo la configurazione a valore di ricavi e costi della produzione. È pure allegato il budget degli investimenti dal quale risultano gli impieghi e le fonti delle immobilizzazioni che il Centro di Sperimentazione intende acquistare. Essi riportano le previsioni per l'anno 2024 ed, ai soli fini conoscitivi, le previsioni per gli esercizi 2025 e 2026.

Il documento è accompagnato dalla relazione illustrativa predisposta e firmata dal direttore Dr. Michael Oberhuber nella quale sono individuate le finalità da perseguire e la destinazione delle risorse disponibili per l'anno 2024.

Nei budget 2024 sono inseriti i ricavi che risultano dalla seguente documentazione:

Valutazione ricavi dalla vendita di vini effettuato da Dr. Günther Pertoll	1.051.000,00	Euro
Valutazione ricavi da prestazioni di servizio: "Weinverkostungen" effettuato da Dr. Günther Pertoll	8.000,00	Euro
Valutazione ricavi da prestazioni: "Besucherführungen" effettuato da Dr. Günther Pertoll	6.000,00	Euro
Valutazione ricavi dall'utilizzo di beni propri: "Mieten Aula Magna und Felsenkeller" effettuato da Dr. Günther Pertoll	15.000,00	Euro
Valutazione ricavi da vendita: "Verkäufe von Pflöpfenreben Topfreben und Edelreiser" valutato da Dr. Walter Guerra	16.900,00	Euro
Valutazione ricavi da prestazioni: "Beratungen Kellerwirtschaft" valutato da Dr. Walter Guerra	3.500,00	Euro
Valutazione ricavi dall'utilizzo di beni propri: "Wirtschaftliche Nutzung der aus dem Sortenzüchtungsprogramm des Versuchszentrums Laiburg entstammenden Apfelsorten" effettuato da Dr. Walter Guerra	70.000,00	Euro
Valutazione ricavi da prestazioni: "Dienstleistungen Serranhaus" effettuato da Dr. Walter Guerra	28.300,00	Euro
Valutazione ricavi da prestazioni: "Auftragsforschung Projekt für Obst- und Weinbau" effettuato da Dr. Walter Guerra	26.000,00	Euro
Valutazione ricavi da prestazioni: "Analysen für Dritte (Agrarchemie und Lebensmittelqualität)" valutato da Dr. Thomas Letschka	360.000,00	Euro
Valutazione ricavi da prestazioni: "Openlab" valutato da Dr. Thomas Letschka	1.500,00	Euro
Valutazione ricavi da prestazioni: "Auftragsforschung Agrarchemie und Lebensmittelqualität" valutato da Dr. Thomas Letschka	11.200,00	Euro
Valutazione ricavi da prestazioni: "Landesbeiträge für Publikationen" effettuato da Dr. Michael Oberhuber	18.000,00	Euro
Valutazione ricavi da prestazioni: "Erträge Verkauf Mensabons" effettuato da Dr. Michael Oberhuber	59.000,00	Euro
Valutazione ricavi da prestazioni: "diverse Erträge" effettuato da Dr. Michael Oberhuber	10.000,00	Euro
Valutazione ricavi da prestazioni: "Analysen für Dritte Pflanzengesundheit" effettuato da Dr. Sabine Öttl	20.000,00	Euro
Valutazione ricavi da prestazioni: "Auftragsforschung Pflanzengesundheit" effettuato da Dr. Sabine Öttl	3.000,00	Euro
Valutazione ricavi da prestazioni: "diverse Dienstleistungen aus Auftragsforschung Berglandwirtschaft" effettuato da Dr. Angelo Zanella	60.000,00	Euro
Incarico della "European Research Executive Agency" per la realizzazione del progetto "Grazing4Agroecology"	48.000,00	Euro
Progetto a fondo terzi progetto "TalkingTrees"	5.500,00	Euro
Progetto a fondo terzi progetto "Smartland2"	5.875,00	Euro
Progetto a fondo terzi progetto "RaPi2"	145.000,00	Euro
Progetto a fondo terzi progetto "INNONährstoffe"	37.620,00	Euro
Progetto a fondo terzi progetto "SYMBIOSIST"	77.375,00	Euro
Progetto a fondo terzi progetto "ResiTrac"	96.625,00	Euro
Progetto a fondo terzi progetto "AppleBIOME"	52.360,00	Euro
Progetto a fondo terzi progetto "G4B" (variazione decreto)	70.500,00	Euro
Euregio Tirolo Südtirol Trentino progetto "Sirnacide"	63.000,00	Euro
Progetto a fondo terzi progetto "Japosak"	7.250,00	Euro
Progetto a fondo terzi progetto "Performance of Pinklady"	30.000,00	Euro
Progetto a fondo terzi progetto "Rhaetian Sauce"	38.456,00	Euro
Comunicazione provvisoria di mezzi a disposizione nel bilancio della Provincia con e-mail del direttore di Dipartimento Agricoltura, Foreste, Turismo e Protezione civile Klaus Unterweger del 20.11.2023	9.500.000,00	Euro

Il budget è stato predisposto al livello minimo di articolazione del piano dei conti.

Le previsioni di ricavi e di costi del budget 2024 possono essere riassunte nel seguente modo:

RICAVI	Lv.	Importo €
1 Componenti positivi della gestione	1	11.954.961,00
1.2 Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni e proventi da servizi pubblici	2	2.009.481,50
1.2.1 Ricavi dalle vendite di beni	3	1.077.900,00
1.2.2 Ricavi dalla vendita di servizi	3	846.581,00
1.2.4 Ricavi derivanti dalla gestione di beni	3	85.000,00
1.3 Proventi da trasferimenti e contributi	2	9.945.480,00
1.3.1 Trasferimenti correnti	3	9.574.980,00
1.3.2 Contributi agli investimenti	3	370.500,00
1.4 Altri ricavi e proventi diversi	2	0,00
1.4.1 Indennizzi di assicurazione	3	0,00
1.4.9 Altri proventi	3	0,00

COSTI	Lv.	Importo €
2 Componenti negativi della gestione	1	11.954.961,00
2.1 Costi della produzione	2	11.312.787,50
2.1.1 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3	1.910.832,00
2.1.2 Prestazioni di servizi	3	2.442.578,00
2.1.3 Utilizzo di beni terzi	3	130.100,00
2.1.4 Spese per il personale	3	7.065.251,00
2.1.9 Oneri diversi della gestione	3	106.200,00
2.2 Altri accantonamenti	2	300.000,00
2.2.1 Altri accantonamenti	3	300.000,00

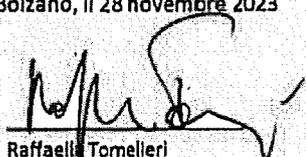
I ricavi previsti per l'anno 2024 sono rappresentati da ricavi propri per Euro 1.777.400,00, da assegnazione di fondi da terzi per progetti per Euro 677.561,00 e dall'assegnazione annuale della Provincia Autonoma di Bolzano per Euro 9.500.000,00.

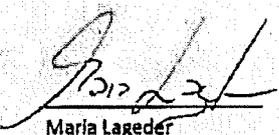
Nella relazione sono altresì illustrate le spese che si ritengono inerenti all'attività istituzionale del Centro di Sperimentazione nell'esercizio finanziario 2024.

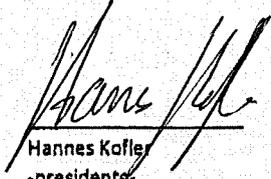
Non vengono previste operazioni straordinarie.

Premesso ed osservato quanto sopra, considerato che il budget e la documentazione allegata risultano sostanzialmente conformi alle norme e principi vigenti in materia, il collegio dei revisori esprime parere positivo sul budget economico per l'esercizio finanziario 2024 proposto dal Centro di Sperimentazione Laimburg.

Bolzano, il 28 novembre 2023


Raffaelli Tomelleri
-membro-


Maria Lageder
-membro-


Hannes Kofler
-presidente-

