

Centro di Sperimentazione Laimburg

RELAZIONE E PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE SUL BUDGET PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

L'Istituto ha trasmesso nelle date 18 e 25 novembre 2022, per via telematica, il budget economico unito alla seguente documentazione relativo all'esercizio finanziario 2023:

- Budget economico e di investimento (annuale e triennale),
- Relazione/nota illustrativa,
- Piano attività,
- Prospetto per missioni, programmi, COFOG.

Gli stessi sono stati presi in esame nelle date 25, 26 e 28 novembre 2022 al fine di esprimere il parere ai sensi dell'articolo 9, comma 1 punto d) dello Statuto.

Si ritiene opportuno premettere quanto segue:

Le norme riguardanti la gestione amministrativa e contabile della Laimburg sono previste dal Capo III della legge provinciale 12 novembre 1992, n. 39 e precisamente all'articolo 40 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. La Laimburg ha formalmente aderito al passaggio alla contabilità civilistica e pertanto segue le prescrizioni dell'art. 17 del Dlgs. 118/2011 (nonché la specifica dell'all.to 4/1, punto 4.3).

In attesa dell'emanazione del regolamento d'esecuzione con cui saranno stabilite le disposizioni per la gestione finanziaria e 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 la Laimburg intende acquistare. Essi riportano le previsioni per l'anno 2023 ed, ai soli fini conoscitivi, le previsioni per gli esercizi 2024 e 2025.

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 2023.

Sono altresì allegate al budget il piano delle attività ed il prospetto di riclassificazione dei dati presenti nel budget economico in riferimento alla destinazione delle voci di costo per missioni-programmi, COFOG e SIOPE, predisposto secondo lo schema dell' allegato 15 al D.lgs. 118/2011.

Nel budget 2023 sono inseriti i ricavi che risultano dalla seguente documentazione:

- valutazione ricavi dalla vendita di vini effettuato da Dr. Günther Pertoll

euro 887.000.00

- valutazione ricavi da prestazioni: “ Weinverkostungen” effettuato da Dr. Günther Pertoll
euro 4.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: “ Besucherführungen” effettuato da Dr. Günther Pertoll
euro 4.000,00
-
- valutazione ricavi dall’utilizzo di beni propri: “Mieten Aula Magna und Felsenkeller”
effettuato da Dr. Günther Pertoll euro 9.000,00
- valutazione ricavi da vendita: “Verkäufe von Pfropfenreben, Topfreben und Edelreiser”
valutato da Dr. Walter Guerra euro 26.900,00
- valutazione ricavi da prestazioni: “Beratungen Kellerwirtschaft” valutato da Dr. Walter
Guerra euro 3.500,00
- valutazione ricavi dall’utilizzo di beni propri: “Wirtschaftliche Nutzung der aus dem
Sortenzüchtungsprogramm des Versuchszentrums Laimburg entstammenden Apfelsorten”
effettuato da Dr. Walter Guerra euro 70.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: “Dienstleistungen Serranhaus” effettuato da Dr. Walter
Guerra euro 26.500,00
- valutazione ricavi da prestazioni: “Auftragsforschung Projekt Pink Lady” effettuato da Dr.
Walter Guerra euro 8.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: “Auftragsforschung Projekt Agri2000” effettuato da Dr.
Walter Guerra euro 5.000,00
-
- valutazione ricavi da prestazioni: “Analysen für Dritte (Boden, Blatt, Futtermittel,
Rückstände)” valutato da Dr. Thomas Letschka euro 360.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: “Openlab” valutato da Dr. Thomas Letschka
euro 65.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: “Auftragsforschung” valutato da Dr. Thomas Letschka
euro 1.500,00
- valutazione ricavi da prestazioni: “diverse Dienstleistungen aus Auftragsforschung
Berglandwirtschaft ” effettuato da Dr. Angelo Zanella euro 50.000,00
-
- valutazione ricavi da prestazioni: “Erträge Verkauf Mensabons ” effettuato da Dr. Michael
Oberhuber euro 48.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: “diverse Erträge” effettuato da Dr. Michael Oberhuber
euro 20.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: “Analysen für Dritte ” effettuato da Dr. Sabine Öttl
euro 5.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: “Auftragsforschung SAK ” effettuato da Dr. Sabine Öttl
euro 3.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: “diverse Dienstleistungen aus Auftragsforschung
Berglandwirtschaft ” effettuato da Dr. Angelo Zanella euro 50.000,00
- Incarico della “European Research Executive Agency” per la realizzazione del progetto
“Grazing4Agroecology” per euro 168.600,00,
di cui di competenza dell’anno 2023 euro 48.000,00;
- comunicazione dell’ECO/GR del 18.08.2022 di assegnazione di fondi per il progetto “Bi
Different” euro 5.000,00,
di cui di competenza dell’anno 2023 euro 3.500.,00
- Contratto con Dr. Schär Spa per la realizzazione del progetto “Realism” per un compenso di
ulteriori euro 125.812,50
di cui di competenze dell’anno 2023 euro 54.962,50;

- “Rahmenvereinbarung mit Apfelkonsortium del 18.04.2018” euro 870.000,00,
di cui di competenza dell’anno 2023 euro 290.000,00;
- Euregio Tirol Südtirol Trentino progetto “Sirnacide” euro 130.725,00,
di cui di competenza dell’anno 2023 euro 56.175,00;
- “Contratto di ricerca” con Alperia Fiber srl progetto “smartland” euro 191.375,00,
di cui di competenza dell’anno 2023 euro 63.750,00;
- 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 14.11.2022 euro 9.500.000,00.

Il budget è stato predisposto al livello minimo di articolazione del piano dei conti,
Le previsioni di ricavi e di costi del budget 2023 possono essere riassunte nel seguente modo:

| RICAVI | | Lv. | Importo € |
|---|--|----------|----------------------|
| 1 Componenti positivi della gestione | | 1 | 11.612.787,50 |
| 1.2 ricavi dalle vendite e dalle prestazioni e proventi da servizi pubblici | | 2 | 2.005.112,50 |
| 1.2.1 ricavi dalla vendite di beni | | 3 | 913.900,00 |
| 1.2.2 ricavi dalla vendita di servizi | | 3 | 1.012.212,50 |
| 1.2.4 ricavi derivanti dalla gestione di beni | | 3 | 79.000,00 |
| 1.3 Proventi da trasferimenti e contributi | | 2 | 9.607.675,00 |
| 1.3.1 Trasferimenti correnti | | 3 | 9.307.675,00 |
| 1.3.2 Contributi agli investimenti | | 3 | 300.000,00 |
| 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 | 11.612.787,50 |
| 2.1 Costi della produzione | | 2 | 11.312.787,50 |
| 2.1.1 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | | 3 | 1.391.400,00 |
| 2.1.2 Prestazioni di servizi | | 3 | 2.787.175,00 |
| 2.1.3 Utilizzo di beni terzi | | 3 | 101.500,00 |
| 2.1.4 Spese per il personale | | 3 | 6.904.712,50 |
| 2.1.9 Oneri diversi della gestione | | 3 | 128.000,00 |
| 2.2 Ammortamenti e svalutazioni | | 2 | 300.000,00 |
| 2.2.1 Ammortamenti e svalutazioni | | 3 | 300.000,00 |

I ricavi previsti per l’anno 2023 sono rappresentati da ricavi propri per euro 1.596.400,00, da assegnazione di fondi da terzi per progetti per euro 516.387,50 e dall’assegnazione annuale della Provincia Autonoma di Bolzano per euro 9.500.000,00.

Nella relazione illustrativa sono altresì illustrate le spese che si ritengono inerenti all’attività istituzionale della Laimburg nell’esercizio finanziario 2023.

Non vengono previste operazioni nella gestione finanziaria e straordinaria.

- - -

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 2023 proposto dal Centro Sperimentale Laimburg.

Bolzano, lì 28 novembre 2022

Guendalina Tomelleri

Benno Hofer

Robert Nicolussi

Membro

Membro

Presidente