

Centro di Sperimentazione Laimburg

RELAZIONE E PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE SUL BUDGET PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

L'Istituto ha trasmesso nelle date 13 e 27 novembre 2019, per via telematica, il budget economico unito alla seguente documentazione relativo all'esercizio finanziario 2020:

- 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 28 e 29 novembre 2019 al fine di esprimere il parere ai sensi dell'articolo 7, comma 1 punto b) dello Statuto.

Si ritiene opportuno premettere quanto segue:

Le norme riguardanti la gestione amministrativa e contabile della Laimburg sono previste 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 600/2015) 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 D.lgs. 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 con indicazione distinta dei 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 2020 ed, ai soli fini conoscitivi, le previsioni per gli esercizi 2021 e 2022.

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 2020.

Sono altresì allegato 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 2020 sono inseriti i ricavi che risultano dalla seguente documentazione:

- valutazione ricavi dalla vendita di vini effettuato da Dr. Günther Pertoll euro 880.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Führungen und Fachführungen Laimburg, Führungen im Felsenkeller und Weinverkostungen" effettuato da Dr. Günther Pertoll euro 10.000,00

- valutazione ricavi dall'utilizzo di beni propri: "Mieten Aula Magna und Felsenkeller" effettuato da Dr. Günther Pertoll euro 15.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Abfüllungen für Dritte" effettuato da Dr. Günther Pertoll euro 4.000,00
- valutazione ricavi da vendita: "Verkäufe von Pflöpfenreben, Edelreiser Jungbäumen" valutato da Dr. Walter Guerra euro 27.000,00
- valutazione ricavi dall'utilizzo di beni propri: "Vergabe einer Lizenz für wirtschaftliche Nutzung der aus dem Sortenzüchtungsprogramm des Versuchszentrums Laimburg entstammenden Apfelsorten" effettuato da Dr. Walter Guerra euro 60.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Dienstleistungen Serranhaus" effettuato da Dr. Walter Guerra euro 23.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Agrikulturchemie und Lebensmittelsicherheit Analysen für Dritte" valutato da dott. Aldo Matteazzi euro 360.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Erträge Verkauf Mensabons" effettuato da Dr. Michael Oberhuber euro 60.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Erträge aus Open Lab" effettuato da Dr. Michael Oberhuber euro 13.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Verrechnung mobile Kommunikationsgeräte" effettuato da Dr. Michael Oberhuber euro 10.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Analysen für Dritte" effettuato da Dr. Klaus Marschall euro 15.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "diverse Dienstleistungen" effettuato da Dr. Angelo Zanella euro 10.000,00
- "Rahmenvereinbarung mit Apfelkonsortium" del 18.04.2018 euro 290.000,00
- "Convenzione con Agrofresh inc. del 22.08.2019" euro 5.500,00
- "Contratto di ricerca" con Alperia Fiber srl euro 127.599,00,
di cui di competenza dell'anno 2020 euro 67.500;
- "Grant agreement data sheet" progetto Biofruitnet euro 148.625,00,
di cui di competenza dell'anno 2020 euro 64.375,00;
- "Grant agreement data sheet" progetto INVITE euro 108.398,75,
di cui di competenza dell'anno 2020 euro 41.250,00;
- delibera Giunta Provinciale del 1.12.2017: accordo per la realizzazione del progetto di ricerca e cooperazione tecnologica. "EURIEGIO Enviroment, Food & Health (EFH) euro 10.600,00
di cui di competenza dell'anno 2020 euro 4.000,00;
- Euregio Tirol Südtirol Trentino progetto Scald Cold euro 92.683,50
di cui di competenza dell'anno 2020 euro 16.850,00;
- comunicazione della Provincia del 10.09.2018 aumento mezzi finanziari per convenzioni programmatico-finanziarie per lo sviluppo della ricerca tecnologica ed innovativa 2018-2020 – assegnazione fondi per nuove attività
 - Progetto SnsLab euro 339.944,11
 - Progetto Stet-up euro 346.732,07
 - Progetto TIMOI (quota Laimburg) euro 83.000,00
- Provincia Autonoma di Bolzano decreto del direttore di ripartizione del 16.01.2019: assegnazione per il progetto Meta Marker euro 153.733,50
di cui di competenza dell'anno 2020 euro 81.351,15
- comunicazione della Provincia del 11.02.2019 di assegnazione di fondi per il progetto "Heumilch da parte del efre-fers Südtirol Alto Adige di euro 386.499,11
di cui di competenza dell'anno 2020 euro 168.481,00

- comunicazione provvisoria di mezzi a disposizione nel bilancio della Provincia con e-mail di Werth Judith euro 7.213.000,00

Il budget è stato predisposto al livello minimo di articolazione del piano dei conti,
Le previsioni di ricavi e di costi del budget 2020 possono essere riassunte nel seguente modo:

| RICAVI | | Lv. | Importo € |
|---|---|----------|----------------------|
| 1 Componenti positivi della gestione | | 1 | 10.208.983,33 |
| 1.2 | ricavi dalle vendite e dalle prestazioni e proventi da servizi pubblici | 2 | 1.850.000,00 |
| | 1.2.1 ricavi dalla vendita di beni | 3 | 907.000,00 |
| | 1.2.2 ricavi dalla vendita di servizi | 3 | 868.000,00 |
| | 1.2.4 ricavi derivanti dalla gestione di beni | 3 | 75.000,00 |
| 1.3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 2 | 8.358.983,33 |
| | 1.3.1 Trasferimenti correnti | 3 | 6.539.475,00 |
| | 1.3.2 Contributi agli investimenti | 3 | 1.819.508,33 |
| 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 | 10.208.983,33 |
| 2.1 | Costi della produzione | 2 | 9.244.668,75 |
| | 2.1.1 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 3 | 2.050.166,71 |
| | 2.1.2 Prestazioni di servizi | 3 | 2.017.253,25 |
| | 2.1.3 Utilizzo di beni terzi | 3 | 122.000,00 |
| | 2.1.4 Spese per il personale | 3 | 4.972.248,79 |
| | 2.1.9 Oneri diversi della gestione | 3 | 83.000,00 |
| 2.2 | Ammortamenti e svalutazioni | 2 | 964.314,58 |
| | 2.2.1 Ammortamenti e svalutazioni | 3 | 964.314,58 |

I ricavi previsti per l'anno 2020 sono rappresentati da ricavi propri per euro 1.487.000,00, da assegnazione di fondi da terzi per progetti per euro 1.508.983,33 e dall'assegnazione annuale della Provincia Autonoma di Bolzano per euro 7.213.000,00.

Si fa presente che nel budget economico è stato iscritto l'importo di euro 964.314,58 tra i costi "Accantonamenti per investimenti" in modo da spendere i costi di manutenzione straordinaria su beni demaniali della Provincia e i costi per l'acquisto di attrezzature e macchinari interamente nel periodo. Tali investimenti sono coperti per euro 800.000,00 da contributi in conto capitale impianti (parte del trasferimento ordinario della Provincia) e per il restante importo di euro 164.314,58 da proventi da progetti da fondo terzi.

Nella relazione illustrativa sono altresì illustrate le spese che si ritengono inerenti all'attività istituzionale del Centro Sperimentale Laimburg nell'esercizio finanziario 2020.

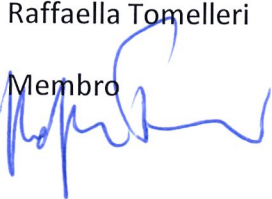
Non vengono previste operazioni nella gestione finanziaria e straordinaria.

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 2020 proposto dal Centro Sperimentale Laimburg.

Bolzano, lì 29 novembre 2019

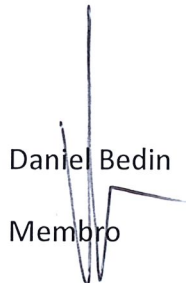
Raffaella Tomelleri

Membro



Daniel Bedin

Membro



Robert Nicolussi

Presidente

