

Centro di Sperimentazione Laimburg

RELAZIONE E PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE SUL BUDGET PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

L'Istituto ha trasmesso nelle date 25 e 30 novembre 2020, per via telematica, il budget economico unito alla seguente documentazione relativo all'esercizio finanziario 2021:

- 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 30 novembre 2020 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 978/2018) 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. 641463 del 05.10.2018.

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 2021 ed, ai soli fini conoscitivi, le previsioni per gli esercizi 2022 e 2023.

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 2021.

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 del allegato 15 al D.lgs. 118/2011.

Nel budget 2021 sono inseriti i ricavi che risultano dalla seguente documentazione:

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

euro 867.000.00



- valutazione ricavi dal prestazioni: "Weinverkostungen" effettuato da Dr. Günther Pertoll
euro 4.000,00
- valutazione ricavi dal utilizzo di beni propri: "Mieten Aula Magna und Felsenkeller"
effettuato da Dr. Günther Pertoll euro 6.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Abfüllungen für Dritte" effettuato da Dr. Günther Pertoll
euro 3.000,00
- valutazione ricavi da vendita: "Verkäufe von Pfropfenreben, Edelreiser Jungbäumen"
valutato da Dr. Walter Guerra euro 10.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Beratungen Kellerwirtschaft" valutato da Dr. Walter
Guerra euro 4.000,00
- valutazione ricavi dal 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 22.800,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Agrikulturchemie und Lebensmittelsicherheit Analysen für
Dritte" valutato da dott. Aldo Matteazzi euro 360.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Agrikulturchemie und Lebensmittelsicherheit Openlab"
valutato da dott. Aldo Matteazzi euro 5.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Erträge Verkauf Mensabons " effettuato da Dr. Michael
Oberhuber euro 55.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "diverse Erträge" effettuato da Dr. Michael Oberhuber
euro 15.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Besucherführungen" effettuato da Dr. Michael
Oberhuber euro 4.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Analysen für Dritte " effettuato da Dr. Klaus Marschall
euro 20.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Analysen Molekularbiologie " effettuato da Dr. Klaus
Marschall euro 3.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "diverse Dienstleistungen " effettuato da Dr. Angelo
Zanella euro 10.000,00
- "Convenzione con Agrofresh inc. Additional Evaluation Protocol del 03.08.2018"
euro 5.500,00
- "Grant agreement data sheet" progetto Biofruitnet
di cui di competenza dell'anno 2021 euro 148.625,00;
- Decreto del direttore Ufficio Ricerca scientifica della Provincia Nr 16170/2020 di
assegnazione mezzi per il progetto CLEVAS euro 70.00,00,
di cui di competenza dell'anno 2021 euro 34.100,00;
- comunicazione della Provincia Ufficio Ricerca Scientifica del 24.01.2020 di assegnazione di
fondi per il progetto "FIGHToplasma" di euro 26.437,58,
di cui di competenza dell'anno 2021 euro 6.245,86;
- comunicazione della Provincia del 11.02.2019 di assegnazione di fondi per il progetto
"Heumilch" da parte del efre-fers Südtirol AltoAdige di euro 386.499,11,
di cui di competenza dell'anno 2021 euro 155.744,11;
- comunicazione del Südtiroler Bauernbund del 16.09.2020 di assegnazione di una quota per il
progetto "INNOProdukte" euro 43.759,49,
di cui di competenza dell'anno 2021 euro 26.300,00;



- "Grant agreement data sheet" progetto INVITE euro 108.398,75,
di cui di competenza dell'anno 2021 euro 41.315,00;
- Decreto del direttore Ufficio per l'integrazione europea della Provincia Nr 17751/2020 di
assegnazione mezzi per il progetto "LIDO" euro 620.791,75,
di cui di competenza dell'anno 2021 euro 472.682,75;
- 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 2021 euro 5.666,40;
- Contratto con il Südtiroler Apfelkonsortium del 08.07.2020 euro 28.800,00;
- "Rahmenvereinbarung mit Apfelkonsortium del 18.04.2018" euro 810.000,00,
di cui di competenza dell'anno 2021 euro 145.000;
- Euregio Tirol Südtirol Trentino progetto Scald Cold euro 92.683,50,
di cui di competenza dell'anno 2021 euro 8.533,50;
- "Contratto di ricerca" con Alperia Fiber srl euro 127.599,00,
di cui di competenza dell'anno 2021 euro 4.474,00;
- 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
euro 7.270.000,00.

Il budget è stato predisposto al livello minimo di articolazione del piano dei conti,
Le previsioni di ricavi e di costi del budget 2021 possono essere riassunte nel seguente modo:

RICAVI		Lv.	Importo €
1 Componenti positivi della gestione		1	9.727.536,62
1.2 ricavi dalle vendite e dalle prestazioni e proventi da servizi pubblici		2	1.668.874,00
	1.2.1 ricavi dalla vendite di beni	3	877.000,00
	1.2.2 ricavi dalla vendita di servizi	3	715.874,00
	1.2.4 ricavi derivanti dalla gestione di beni	3	76.000,00
1.3	Proventi da trasferimenti e contributi	2	8.058.662,62
	1.3.1 Trasferimenti correnti	3	7.384.223,50
	1.3.2 Contributi agli investimenti	3	674.439,12
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	9.727.536,62
2.1 Costi della produzione		2	9.452.198,67
	2.1.1 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3	1.379.867,97
	2.1.2 Prestazioni di servizi	3	2.973.462,80
	2.1.3 Utilizzo di beni terzi	3	146.000,00
	2.1.4 Spese per il personale	3	4.852.867,90
	2.1.9 Oneri diversi della gestione	3	100.000,00
2.2	Ammortamenti e svalutazioni	2	275.337,95

2.2.1 Ammortamenti e svalutazioni	3	275.337,95
-----------------------------------	---	------------

I ricavi previsti per l'anno 2021 sono rappresentati da ricavi propri per euro 1.458.800,00, da assegnazione di fondi da terzi per progetti per euro 998.736,62 e dall'assegnazione annuale della Provincia Autonoma di Bolzano per euro 7.270.000,00.

Si fa presente che nel budget economico è stato iscritto l'importo di euro 275.337,95 tra i costi "Accantonamenti per investimenti" in modo da spendere i costi di manutenzione straordinaria su beni demaniali della Provincia per il progetto LIDO e i costi per l'acquisto di attrezzature e macchinari per progetti a fondo terzi. Tali investimenti sono coperti da proventi da progetti a fondo terzi.

Nella relazione illustrativa sono altresì illustrate le spese che si ritengono inerenti all'attività istituzionale della Laimburg nell'esercizio finanziario 2021.

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 2021 proposto dal Centro Sperimentale Laimburg.

Bolzano, lì 30 novembre 2020

Guendalina Tomelleri

Benno Hofer

Robert Nicolussi

Membro

Membro

Presidente

