

Centro di Sperimentazione Laimburg

RELAZIONE E PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE SUL BUDGET PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

L'Istituto ha trasmesso nelle date 23 e 24 novembre 2018, per via telematica, il budget economico unito alla seguente documentazione relativo all'esercizio finanziario 2019:

- 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 24, 27 e 29 novembre 2018 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 dall'articolo 23, comma 5 della legge provinciale 23 dicembre 2014 n. 11 (modificato dall'art. 9, comma 2 L.P. 11/2015). Questa 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 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 5 ottobre 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 2019 ed ai soli fini conoscitivi le previsioni per gli esercizi 2020 e 2021.

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 2019.

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 2019 sono inseriti i proventi per un totale di euro 13.158.327,42, che risultano dalla seguente documentazione:

- valutazione ricavi dalla vendita di vini effettuato da Dr. Günther Pertoll euro 900.000.

- valutazione ricavi da vendita: "Verkäufe von Pflöpfenreben, Edelreiser Jungbäumen) valutato da Dr. Walter Guerra euro 27.000,00
-
- valutazione ricavi da prestazioni: "Agrikulturchemie und Lebensmittelsicherheit Analysen für Dritte" valutato da dott. Aldo Matteazzi euro 345.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Erträge Verkauf Mensabons" effettuato da Dr. Michael Oberhuber euro 60.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Dienstleistungen Serranhauss" effettuato da Dr. Walter Guerra euro 23.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Verrechnung mobile Kommunikationsgeräte" effettuato da Dr. Michael Oberhuber euro 10.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Erträge des Instituts für Pflanzengesundheit" effettuato da Dr. Kalus Marschall euro 10.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Erträge aus Open Labs" effettuato da Dr. Michael Oberhuber euro 13.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Führungen und Fachführungen Laimburg, Führungen im Felsenkeller und Weinverkostungen" effettuato da Dr. Günther Pertoll euro 5.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Abfüllungen für Dritte" effettuato da Dr. Günther Pertoll euro 4.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Rahmenvereinbarung mit Apfelkonsortium del 18.04.2018" euro 260.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Convenzione con Agrofresh inc. del 20.08.2018" euro 24.500,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "contratto Apis-tox II" euro 24.000,00
- valutazione ricavi da prestazioni: "Convenzione con Südtiroler Bauernbund del 21.06.2018 Projekt OG INNOBier" euro 15.932,03
- valutazione ricavi da prestazioni: "Projekt INNO Pflanzenschutz" euro 2.812,40
- valutazione ricavi dal 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 dal utilizzo di beni propri: "Mieten Aula Magna und Felsenkeller" effettuato da Dr. Günther Pertoll euro 10.000,00
- comunicazione Commissione Europea ricavi da contributi UE: "Projekt INNO Grass" euro 1.250,00
- delibera Giunta Provinciale del 10.10.2017: accordo per la realizzazione del progetto di ricerca e cooperazione tecnologica."EURIEGIO Enviroment, Food & Health (EFH) euro 3.300,00
- convenzione Provincia progetto PinotBlanc fondo europeo euro 189.996,25
- convenzione Provincia progetto Dromytral fondo europeo euro 182.023,00
- convenzione Provincia progetto WoodUp-PP fondo europeo euro 55.460,30
- convenzione Provincia progetto Re-Cereal interreg V euro 23.809,00
- convenzione Provincia progetto Rebecka interregV euro 8.066,00
- convenzione Provincia progetto AppleCare interregV euro 37.120,00
- 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 179.303,73
 - Progetto Stet-up euro 520.754,71
 - Progetto TIOMI (quota Laimburg) euro 83.000,00

- comunicazione provvisoria di mezzi a disposizione nel bilancio della Provincia
euro 10.080.000,00.

Il budget 2019 viene redatto adottando il sistema della contabilità economica. Da un confronto con un budget 2018 viene constatato, un aumento per 783.000,00 euro. L'Istituto utilizza il medesimo piano dei conti adottato dalla Provincia Autonoma di Bolzano.

Il budget è stato predisposto al livello minimo di articolazione del piano dei conti, Le previsioni di ricavi e di costi del budget 2019 possono essere riassunte nel seguente modo:

RICAVI		Lv.	Importo €	Importo €	Importo €
			anno 2019	anno 2018	differenza
1 Componenti positivi della gestione		1	13.158.327,42	12.375.301,10	783.026,32
1.2	Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni e proventi da servizi pubblici	2	1.794.244,43	1.475.532,79	318.711,64
	1.2.1 Ricavi dalla vendite di beni	3	927.000,00	930.000,00	-3.000,00
	1.2.2 Ricavi dalla vendita di servizi	3	797.244,43	495.532,79	301.711,64
	1.2.4 Ricavi derivanti dalla gestione di beni	3	70.000,00	50.000,00	20.000,00
1.3	Proventi da trasferimenti e contributi	2	11.364.082,99	10.899.768,31	464.314,68
	1.3.1 Trasferimenti correnti	3	11.208.860,57	10.210.768,31	998.092,26
	1.3.2 Contributi agli investimenti	3	155.222,42	689.000,00	-533.777,58
1.4	Altri ricavi e proventi diversi	2	0,00	0,00	0,00
COSTI		Lv.	Importo €	Importo €	differenza
2 Componenti negativi della gestione		1	13.158.327,42	12.375.301,10	783.026,32
2.1	Costi della produzione	2	12.548.494,00	11.686.301,10	862.192,90
	2.1.1 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3	1.327.655,00	1.444.665,00	-117.010,00
	2.1.2 Prestazioni di servizi	3	1.688.434,50	2.099.044,46	-410.609,96
	2.1.3 Utilizzo di beni terzi	3	108.065,00	109.600,00	-1.535,00
	2.1.4 Spese per il personale	3	8.900.356,00	7.936.491,64	963.864,36
	2.1.9 Oneri diversi della gestione	3	523.983,50	96.500,00	427.483,50
2.2	Ammortamenti e svalutazioni	2	609.833,42	689.000,00	-79.166,58
	2.2.1 Ammortamenti e svalutazioni	3	609.833,42	689.000,00	-79.166,58

I ricavi previsti per l'anno 2019 sono rappresentati da ricavi propri per euro 1.467.000,00, da assegnazione di fondi da terzi per progetti per euro 1.611.327,42 e dall'assegnazione annuale della Provincia Autonoma di Bolzano per euro 10.080.000,00.

L'aumento del costo del personale rispetto al budget 2018 dipende dal fatto che dal 1.1 2019 una parte dei dipendenti vengono trasferiti dal Demanio al Centro Sperimentazione Laimburg. Nell'aumento delle spese di gestione è ricompresa la parte di IRAP riguardante il personale.

INVESTIMENTI	Lv.	Importo €
--------------	-----	-----------

IMPIEGHI		
1. ATTIVO	1	609.833,42
1.2 Immobilizzazioni	2	609.833,42
1.2.2 Immobilizzazioni materiali	3	576.833,42
1.2.2 Immobilizzazioni immateriali	3	33.000,00
FINANZIAMENTI - FONTI		Importo €
Totale finanziamenti		609.833,42
Contributo della Provincia per investimenti		155.222,42
Contributo della Provincia per spese correnti		454.611,00

Nel budget economico è stato previsto l'ammortamento di immobilizzazioni materiali ed immateriali per 609.833,42.

Nel piano di gestione 2019 della Provincia Autonoma di Bolzano relativo all'assegnazione annuale alla Laimburg è riportato uno stanziamento per il 2019 pari a euro 10.080.000,00 di cui euro 5.213.000,00 come contributo per la gestione ordinaria, euro 4.787.000,00 sono destinati al rimborso alla Provincia del costo del personale provinciale messa a disposizione della Laimburg e euro 80.000,00 sono previsti per investimenti propri.

Nella relazione illustrativa sono altresì illustrate le spese che si ritengono inerenti all'attività istituzionale della Laimburg nell'esercizio finanziario 2019.

Non vengono previste operazioni nella gestione finanziaria e straordinaria.

Gli investimenti per euro 609.832 che la Laimburg intende realizzare nel 2019 sono destinate a: manutenzione straordinaria di beni di terzi, ad acquisto di attrezzature scientifiche ed ad acquisti per hardware.

Tali investimenti sono coperti per euro 155.222,42 da contributi in conto capitale impianti (parte del trasferimento ordinario della Provincia) e per il restante importo di euro 454.611,00 dal contributo della Provincia in conto spese correnti.

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 2019 proposto dalla Laimburg.

Bolzano, lì 29 novembre 2018

Raffaella Tomelleri

Membro



Daniel Bedin

Membro



Robert Nicolussi

Presidente

