

CENTRO DI SPERIMENTAZIONE LAIMBURG

Vadena (BZ) – Laimburg 6

Fondo di dotazione Euro 462.534,62 int. vers.

Codice Fiscale 00136670213

Numero REA 201006

Ente sottoposto all'attività di controllo e coordinamento

da parte della Provincia Autonoma di Bolzano

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Egregi signore e signori,

il progetto di Relazione che sottoponiamo alla Vs. attenzione è stato redatto secondo le disposizioni dell' art. 2428 del codice civile e del D.L. 09.04.1991 n. 127 – IV. direttiva CEE.

Premesso quanto sopra passiamo ad illustrarVi la situazione dell'ente e l'andamento della gestione nel suo complesso. Inoltre Vi vorremo informare in riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché ai principali rischi e incertezze cui l'ente è esposto.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2018 evidenzia un utile di € 259.738.- al netto dei seguenti accantonamenti previsti dalla normativa civile:

- Accantonamenti al fondo indennità suppletiva di clientela € 105.-
- Accantonamenti trattamento di fine rapporto € 18.253.-
- Accantonamenti al fondo svalutazione crediti € 1.652.-
- Imposte di competenza € 528.353.-

Le analisi delle singole poste di bilancio sono riportate nella nota integrativa.

ANDAMENTO E RISULTATO DELL'ENTE

Il valore della produzione per l'esercizio chiuso al 31.12.2018 è pari a € 14.226.306.-, rispetto ad € 12.620.012.- nell'esercizio 2017, mentre il risultato di esercizio ha visto il realizzarsi di un utile pari ad € 259.738.- rispetto ad un utile ammontante ad € 537.238.-

nell'esercizio precedente.

Di seguito Vi riportiamo i costi dell'esercizio:

	31.12.2017	31.12.2018
- Per acquisti materiali di consumo e merci	€ 766.305	€ 1.368.607
- Per servizi	€ 1.487.770	€ 1.961.284
- Per godimento di beni di terzi	€ 517.617	€ 160.064
- Per il personale	€ 8.572.541	€ 8.841.979
- Per ammortamenti e svalutazioni	€ 8.485	€ 47.836
- Variaz. rimanenze mat. di consumo	€ (16.550)	€ 9.440
- Per oneri diversi di gestione	€ 283.859	€ 1.041.760
- Proventi e oneri finanziari	€ 87	€ (26)
- Imposte da esercizi precedenti	€ -	€ 7.272
- Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 462.660	€ 528.353

Vi evidenziamo i seguenti indici di bilancio:

- ROE (utile netto di esercizio/capitale proprio)	5,96 %
- ROI (EBIT/capitale investito)	3,27 %
- ROS (EBIT/valore della produzione)	5,59 %
- EBIT (Risultato ante imposte ed oneri finanziari)	795.338 €
- Incidenza del capitale proprio (capitale proprio/capitale investito)	18,96 %

INFORMAZIONI RELATIVE A INVESTIMENTI E ATTIVITÀ FINANZIARIE

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 sono stati effettuati investimenti in impianti e macchinari per € 252.592, in attrezzature industriali e commerciali per € 1.132.760, nonché in altri beni per € 71.089.

Come evidenziato in nota integrativa, i contributi in conto investimenti concessi per immobilizzazioni materiali ed immateriali acquisite a partire dall'esercizio 2018, in base alle istruzioni fornite da parte della Provincia Autonoma di Bolzano, sono portati indirettamente a riduzione dell'immobilizzazione cui si riferiscono.

Inoltre nel corso dell'esercizio 2018 sono state acquisite partecipazioni in consorzi per € 498.

PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE CUI L'ENTE È ESPOSTO

In merito al rischio di prezzo assume particolare importanza il monitoraggio dei prezzi delle materie prime, che influisce direttamente sulla formazione dei prezzi.

In merito al rischio dell'incremento dei tassi di interesse, l'ente attualmente non è esposto a tale rischio in quanto privo di indebitamento bancario.

L'ente evidenzia un'esposizione al rischio di cambio minima (transattivo ed economico), in quanto le operazioni vengono eseguite prevalentemente in Euro.

In merito al rischio di credito, i crediti commerciali pari a € 442.865.- alla chiusura dell'esercizio al 31.12.2018, includono crediti per € 209.877.- sottoposti a svalutazione.

L'ammontare delle svalutazioni che sono state operate è calcolato considerando la stima dei flussi finanziari attesi, degli oneri e delle spese di recupero.

In merito al rischio di liquidità inteso come possibilità di attingere a fonti di finanziamento, l'ente attualmente dispone di attività liquide di entità sufficiente.

INFORMAZIONI RELATIVE AL PERSONALE

Il personale mediamente in forza nell'esercizio è composto da 104 dipendenti di cui 79 impiegati e 25 operai.

ULTERIORI INFORMAZIONI

1. L'attività di ricerca e sviluppo costituisce l'oggetto principale dell'ente; nel corso dell'esercizio 2018 sono stati eseguiti 331 progetti ed attività scientifiche.
2. L'ente risulta essere direttamente dipendente da parte della Provincia Autonoma di Bolzano. Le operazioni con le parti correlate realizzate dall'ente hanno prevalentemente natura istituzionale. Nel corso dell'esercizio non sono state realizzate operazioni commerciali rilevanti a condizioni non normali di mercato con parti correlate.
3. L'ente non detiene azioni proprie o azioni o quote di enti controllanti, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.
4. L'ente non ha, nel corso dell'esercizio, acquistato o alienato azioni proprie o azioni o quote di enti controllanti, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta

persona.

5. L'evoluzione prevedibile della gestione per gli esercizi futuri, rilevabile dal budget economico 2019-2021, sarà quanto segue:

- **anno 2019**: ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da pubblici servizi:
Euro 1.794.244,43; Proventi da trasferimenti e contributi: Euro 11.364.082,99;

- **anno 2020**: ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da pubblici servizi:
Euro 1.757.000,00; Proventi da trasferimenti e contributi: Euro 10.853.676,18;

- **anno 2021**: ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da pubblici servizi:
Euro 1.612.000,00; Proventi da trasferimenti e contributi: Euro 10.080.000,00;

Negli esercizi 2019-2021 saranno eseguiti 332 progetti di ricerca e attività scientifiche, finanziati sia con fondi propri, che in caso di conclusione saranno sostituiti con nuovi progetti e attività.

ELENCO DELLE SEDI SECONDARIE DELL'ENTE

Nella seguente tabella sono indicate le sedi secondarie dell'ente per il 2018:

- Bolzano, Via Volta 13

- Brunico, Frazione Teodone, Via Duca Teodone 13

PROPOSTA DESTINAZIONE UTILE

Per quanto riguarda l'utile di esercizio pari a € 259.738, si propone di destinare il risultato d'esercizio a Utili portati a nuovo per la totalità del suo ammontare.

Vadena, lì 13.05.2019

Il direttore

Dr. Michael Oberhuber

(firmato con firma digitale)