

CENTRO DI SPERIMENTAZIONE LAIMBURG

Vadena (BZ) – Laimburg 6

Fondo di dotazione EUR 462.534,62 interamente versato

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 31.12.2022 evidenzia un utile di € 272.453.- al netto dei seguenti accantonamenti previsti dalla normativa civile:

- Accantonamenti al fondo indennità suppletiva di clientela € 85.-
- Accantonamenti trattamento di fine rapporto € 24.430.-
- Imposte di competenza € 351.972.-

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 31.12.2022 è pari a € 12.607.303.-, rispetto ad € 11.504.461.- nell'esercizio 2021, mentre il risultato di esercizio ha visto il realizzarsi di un utile pari a € 272.453.- rispetto a un utile ammontante ad € 520.139.- nell'esercizio precedente.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Ricavi netti | 1.814.949 | 2.420.421 | (605.472) |
| Costi esterni | 5.518.907 | 4.992.046 | 526.861 |
| Valore Aggiunto | (3.703.958) | (2.571.625) | (1.132.333) |
| Costo del lavoro | 5.773.968 | 5.374.326 | 399.642 |
| Margine Operativo Lordo | (9.477.926) | (7.945.951) | (1.531.975) |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 521.465 | 385.894 | 135.571 |
| Risultato Operativo | (9.999.391) | (8.331.845) | (1.667.546) |
| Proventi non caratteristici | 10.560.670 | 9.179.394 | 1.381.276 |
| Proventi e oneri finanziari | 63.146 | 77 | 63.069 |
| Risultato Ordinario | 624.425 | 847.626 | (223.201) |
| Rivalutazioni e svalutazioni | | | |
| Risultato prima delle imposte | 624.425 | 847.626 | (223.201) |
| Imposte sul reddito | 351.972 | 327.487 | 24.485 |
| Risultato netto | 272.453 | 520.139 | (247.686) |

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette | 278.489 | 1.558 | 276.931 |
| Immobilizzazioni materiali nette | 6.438.414 | 5.462.659 | 975.755 |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie | 700 | 855 | (155) |
| Capitale immobilizzato | 6.717.603 | 5.465.072 | 1.252.531 |
| Rimanenze di magazzino | 8.682.011 | 8.394.756 | 287.255 |
| Crediti verso Clienti | 531.526 | 490.286 | 41.240 |
| Altri crediti | 185.378 | 1.814.367 | (1.628.989) |
| Ratei e risconti attivi | 18.117 | 28.700 | (10.583) |
| Attività d'esercizio a breve termine | 9.417.032 | 10.728.109 | (1.311.077) |
| Debiti verso fornitori | 685.264 | 508.248 | 177.016 |
| Acconti | 682.894 | 302.414 | 380.480 |
| Debiti tributari e previdenziali | 636.794 | 559.385 | 77.409 |
| Altri debiti | 388.445 | 334.715 | 53.730 |
| Ratei e risconti passivi | 23.319.748 | 20.525.009 | 2.794.739 |
| Passività d'esercizio a breve termine | 25.713.145 | 22.229.771 | 3.483.374 |
| Capitale d'esercizio netto | (16.296.113) | (11.501.662) | (4.794.451) |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 20.932 | 19.332 | 1.600 |

| | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo) | | | |
| Altre passività a medio e lungo termine | 3.207 | 3.122 | 85 |
| Passività a medio lungo termine | 24.139 | 22.454 | 1.685 |
| Capitale investito | (9.602.649) | (6.059.044) | (3.543.605) |
| Patrimonio netto | (4.122.576) | (4.370.263) | 247.687 |
| Posizione finanziaria netta a medio lungo termine | | | |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 13.725.225 | 10.429.307 | 3.295.918 |
| Mezzi propri e indebitamento finanziario netto | 9.602.649 | 6.059.044 | 3.543.605 |

Vi evidenziamo i seguenti indici di bilancio:

| | |
|---|-----------|
| - ROE netto (utile netto di esercizio/capitale proprio) | 7 % |
| - ROI (EBIT/capitale investito) | 2 % |
| - ROS (EBIT/valore della produzione) | 31 % |
| - EBIT (Risultato ante imposte ed oneri finanziari) | 624.425 € |

INFORMAZIONI RELATIVE A INVESTIMENTI E ATTIVITÀ FINANZIARIE

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2022 sono stati effettuati investimenti in impianti e macchinari per € 389.498, in attrezzature industriali e commerciali per € 836.916 e in altri beni per € 265.395.

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.

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 EUR.

In merito al rischio di credito, i crediti commerciali pari a € 531.526.- alla chiusura dell'esercizio al 31.12.2022, includono crediti per € 158.873.- 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 109 dipendenti di cui 88 impiegati e 21 operai.

ULTERIORI INFORMAZIONI

1. L'attività di ricerca e sviluppo costituisce l'oggetto principale dell'ente; nel corso dell'esercizio 2022 sono stati eseguiti 374 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 2023-2025, sarà quanto segue:
 - **anno 2023**: ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da pubblici servizi: Euro 2.005.112,50; Proventi da trasferimenti e contributi: Euro 9.607.675,00;
 - **anno 2024**: ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da pubblici servizi: Euro 1.747.275,00; Proventi da trasferimenti e contributi: Euro 9.611.000,00;
 - **anno 2025**: ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da pubblici servizi: Euro 1.596.400,00; Proventi da trasferimenti e contributi: Euro 9.548.000,00;

Negli esercizi 2023-2025 saranno eseguiti circa 350 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 2022:

- Bolzano, Via Volta 13
- Brunico, Frazione Teodone, Via Duca Teodone 13

PROPOSTA DESTINAZIONE UTILE

Si propone di destinare l'utile risultante dal bilancio 2022 pari a EUR 272.453 per investimenti strumentali all'attività del Centro Sperimentale Laimburg.

Vadena, lì 05.06.2023

Il direttore

Dr. Michael Oberhuber

(firmato con firma digitale)