

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 31.12.2023 evidenzia un utile di € 352.679.- al netto dei seguenti accantonamenti previsti dalla normativa civile:

- Accantonamenti al fondo indennità suppletiva di clientela € 62.-
- Accantonamenti trattamento di fine rapporto € 22.826.-
- Imposte di competenza € 401.839.-

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 31.12.2023 è pari a € 13.858.432.-, rispetto ad € 12.607.303.- nell'esercizio 2022, mentre il risultato di esercizio ha visto il realizzarsi di un utile pari a € 352.679.- rispetto a un utile ammontante ad € 272.453.- nell'esercizio precedente.

Principali dati economici

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

CONTO ECONOMICO	31/12/2023	31/12/2022	A - B
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.580.709	1.814.949	- 234.240
Contributi e sovv. d'esercizio	12.721.371	10.547.987	2.173.384
Ricavi e proventi diversi	18.370	12.683	5.687
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
1) VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA	14.320.450	12.375.619	1.944.831
Costi materie prime-sussidi-cons-merci	- 1.755.128	- 1.549.365	- 205.763
Variazioni rim. materie prime-sussidi-cons-merci	84.447	55.572	28.875
Variazioni rim. prod. in corso di lavoraz., semilav., lav. in corso d'ord. e prod. finiti	- 462.018	231.684	- 693.702
Costo per servizi	- 2.076.881	- 2.137.772	60.891
Costo per godimento di beni di terzi	- 1.863.632	- 1.800.642	- 62.990
Oneri diversi	- 162.965	- 318.384	155.419
2) TOTALE ONERI ESTERNI	- 6.236.177	- 5.518.907	- 717.270
3) VALORE AGGIUNTO	8.084.273	6.856.712	1.227.561
4) Costo del personale	- 6.998.410	- 5.773.968	- 1.224.442
5) MARGINE OPERATIVO LORDO	1.085.863	1.082.744	3.119
Ammortamenti imm. Immateriali	- 8.969	- 4.744	- 4.225
Ammortamenti imm. Materiali	- 621.586	- 514.438	- 107.148
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
Svalutazione crediti	- 38.072	- 2.283	- 35.789
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
6) Tot. Ammortamenti e accantonamenti	- 668.627	- 521.465	- 147.162
7) TOTALE COSTI GESTIONE CARATT. (2+4+6)	- 13.903.214	- 11.814.340	- 2.088.874
8) MARGINE OPERATIVO NETTO (5 + 6 = 1 - 7)	417.236	561.279	- 144.043
8a) Proventi da partecipazioni	-	-	-
8b) Proventi finanziari	337.451	63.146	274.305

8c) Oneri finanziari	-	-	-
Utile perdite su cambi	- 169	-	-
9) Saldo Gestione Finanziaria	337.282	63.146	274.305
9a) Rivalutazioni	-	-	-
9b) Svalutazioni	-	-	-
10) Saldo rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
11) RISULTATO ECON. DELLA GESTIONE	754.518	624.425	130.262
12) RISULTATO ECONOMICO AL LORDO DELLE IMPOSTE	754.518	624.425	130.262
12a) Imposte sul reddito	- 401.839	- 351.972	- 49.867
13) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	352.679	272.453	80.395

Principali dati patrimoniali

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

ATTIVITA'	31/12/2023	31/12/2022	A - B
Disponibilità liquide	15.846.379	13.662.094	2.184.285
Crediti verso clienti entro 12 mesi	537.524	531.526	5.998
Crediti intercompany entro 12 mesi	98.059	132.951	- 34.892
Altri crediti entro 12 mesi	44.500	114.521	- 70.021
Ratei e risconti attivi	29	18.117	- 18.088
RIMANENZE	8.304.441	8.682.011	- 377.570
ATTIVITA' A BREVE (CORRENTI)	24.830.932	23.141.220	1.689.712
Immobilizzazioni immateriali	269.520	278.489	- 8.969
Immobilizzazioni materiali	8.531.926	6.438.414	2.093.512
Partecipazioni	700	700	-
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	8.802.146	6.717.603	2.084.543
TOTALE ATTIVITA' (IMPIEGHI)	33.633.078	29.858.823	3.774.255

PASSIVITA'	31/12/2023	31/12/2022	A - B
Acconti entro 12 mesi	1.168.104	682.894	485.210
Debiti verso fornitori entro 12 mesi	440.963	685.264	- 244.301
Debiti tributari/previd entro 12 mesi	846.583	636.215	210.368
Altri debiti entro 12 mesi	1.390.129	387.987	1.002.142
Ratei e risconti passivi	25.559.957	23.319.748	2.240.209
PASSIVITA' A BREVE (CORRENTI)	29.405.736	25.712.108	3.693.628
Fondo TFR	21.270	20.932	338
Fondi per rischi e oneri	3.269	3.207	62
PASSIVITA' A M/L TERMINE	24.539	24.139	400
TOTALE PASSIVITA'	29.430.275	25.736.247	3.694.028
Capitale sociale	462.535	462.535	-
Riserve (e utili a nuovo)	3.387.589	3.387.589	-
Capitale proprio	3.850.124	3.850.124	-
Risultato dell'esercizio	352.679	272.453	80.226
PATRIMONIO NETTO	4.202.803	4.122.577	80.226
TOTALE PASSIVITA' + P. NETTO	33.633.078	29.858.824	3.774.254

Vi evidenziamo i seguenti indici di bilancio:

- ROE netto (utile netto di esercizio/capitale proprio)	9,16 %
- ROI (EBIT/capitale investito)	1,24 %
- ROS (EBIT/valore della produzione)	26,40 %
- EBIT (Risultato ante imposte ed oneri finanziari)	417.236 €

INFORMAZIONI RELATIVE A INVESTIMENTI E ATTIVITÀ FINANZIARIE

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2023 sono stati effettuati investimenti in impianti e macchinari per € 266.445, in attrezzature industriali e commerciali per € 1.312.905 e in altri beni per € 565.526.

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 € 537.524.- alla chiusura dell'esercizio al 31.12.2023, includono crediti per € 62.144.- 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 136 dipendenti di cui 112 impiegati e 24 operai.

ULTERIORI INFORMAZIONI

1. L'attività di ricerca e sviluppo costituisce l'oggetto principale dell'ente; nel corso dell'esercizio 2023 sono stati eseguiti 444 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 2024-2026, sarà quanto segue:

- **anno 2024:** ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da pubblici servizi: Euro 2.009.481,50; Proventi da trasferimenti e contributi: Euro 9.945.480,00;

- **anno 2025:** ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da pubblici servizi:
Euro 1.795.886,25; Proventi da trasferimenti e contributi: Euro 9.677.242,78;
- **anno 2026:** ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da pubblici servizi:
Euro 1.777.400,00; Proventi da trasferimenti e contributi: Euro 9.527.585,00;

Negli esercizi 2024-2026 saranno eseguiti circa 430 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 2023:

- Bolzano, Via Volta 13
- Brunico, Frazione Teodone, Via Duca Teodone 13
- Vadena, Via Laimburg 19/2

PROPOSTA DESTINAZIONE UTILE

Si propone di destinare l'utile risultante dal bilancio 2023 pari a EUR 352.679 per investimenti strumentali all'attività del Centro Sperimentale Laimburg.

Vadena, lì 31.05.2024

Il direttore

Dr. Michael Oberhuber

(firmato con firma digitale)