

DECRETO
n. 42 del 30.04.2019

Predisposizione del Bilancio di esercizio relativo all'anno 2018

L'AMMINISTRATORE UNICO

- Vista la Legge Regionale Toscana n. 39 del 17 luglio 2009 e s.m.i. recante la nuova disciplina del Consorzio LAMMA;
- Vista la Legge Regionale Toscana n. 87/2016 recante l'attribuzione di nuove funzioni istituzionali al Consorzio LaMMA
- Vista la Convenzione e lo Statuto del Consorzio LAMMA approvati con Delibera del Consiglio regionale n. 48/2018
- Visto il verbale dell'Assemblea dei Soci del 26/06/2018 e il Decreto P. G. R. n°. 108 del 20.06.2018 relativi alla nomina in qualità di Amministratore Unico del LaMMA del Dott. Bernardo Gozzini;

Preso atto che:

- il Consorzio LAMMA, in base all'art. 2 dello Statuto Consortile: "è dotato di personalità giuridica di diritto pubblico, di autonomia amministrativa, organizzativa e contabile";
- in base all'art. 24 – lettera c) dello Statuto stesso è attribuito all'Amministratore Unico la predisposizione degli atti da sottoporre all'adozione dell'Assemblea dei Soci e provvede alla loro attuazione;
- l'art. 11, comma 10, della suddetta L. R. n. 39/09 stabilisce che spetta all'Amministratore Unico la predisposizione del Bilancio di esercizio;
- l'art. 8, comma 4, lett. c della suddetta L. R. n. 39/09 prevede che spetta all'Assemblea dei Soci del Consorzio adottare il Bilancio di esercizio;

Appurato che spetta all'Amministratore Unico predisporre il Bilancio di esercizio per l'anno 2018;

DECRETA

- 1) di predisporre, per le ragioni espresse in narrativa, il testo del Bilancio di esercizio relativo all'anno 2018 e suoi allegati;
- 2) di trasmettere tali documenti all' Ufficio Regionale che cura i rapporti con il Consorzio LAMMA;
- 3) di richiedere in seno all'Assemblea dei Soci l'adozione dell'atto di cui al punto sub a);
- 4) di provvedere allo svolgimento di tutti adempimenti necessari e conseguenti al presente decreto.

Bernardo Gozzini
Amministratore Unico
Consorzio LAMMA

Allegato A

Bilancio Consuntivo 2018

CONSORZIO LAMMA

Sede in Sesto Fiorentino - via Madonna del Piano n. 10

Capitale Sociale versato Euro 166.600,=

Iscritto alla C.C.I.A.A. di FIRENZE

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 94152640481 N. Rea: 576779

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		
A) IMMOBILIZZAZIONI	31/12/2018	31/12/2017
I – Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto e utilizzazioni opere dell'ingegno	22.341	29.854
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	87.953	30.752
Totale immobilizzazioni immateriali	110.294	60.606
II – Immobilizzazioni materiali		
3) Impianti e macchinari	71.806	92.182
4) Attrezzature (Ordinarie e Alta tecnologia)	689.909	276.048
5) Mobili e arredi	170	536
7) Altri beni	53.988	55.932
Totale immobilizzazioni materiali	815.873	424.698
	926.167	485.304
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
II-Crediti		
1) Crediti verso Regione Toscana	1.071.300	269.500
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
2) Crediti verso altri enti pubblici		336
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
3) Crediti verso soggetti privati	20.000	22.000
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
4) Crediti verso l'Erario	6.607	3.188
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
5) Crediti verso altri	85.512	21.645
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>		

Totale crediti	1.183.419	316.669
IV-Disponibilità liquide		
1) Cassa	350	128
2) Banca c/c	261.183	1.517.119
Totale disponibilità liquide	261.533	1.517.247
	1.444.952	1.833.916
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		
C) RATEI E RISCONTI		
	189.138	
Totale Ratei e Risconti		
	2.560.257	2.319.220
TOTALE ATTIVO		
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I – Fondo di dotazione	166.600	166.600
II – Riserve		
1) Riserva legale	61.584	58.598
2) Riserva destinata ad investimenti	276.784	264.841
V – Utili (perdite) d'esercizio	1.159	14.928
Totale Patrimonio Netto	506.126	504.967
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
	257.250	266.734
5) Altri fondi		
Totale fondi per rischi e oneri	257.250	266.734
C) DEBITI		
	0	0
2) Debiti verso Regione Toscana		
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
3) Debiti verso altri soggetti pubblici	468.471	825.325
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>468.471</i>	<i>825.325</i>

4) Debiti verso fornitori	202.144	276.815
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>202.144</i>	<i>276.815</i>
5) Debiti tributari	66.764	45.242
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>66.764</i>	<i>45.242</i>
6) Debiti verso istituti previdenziali	51.361	45.814
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>51.361</i>	<i>45.814</i>
7) Altri debiti	277.661	4.021
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>277.661</i>	<i>4.021</i>
Totale debiti	1.066.402	1.197.217
E) RATEI E RISCONTI		
ratei passivi	55.737	37.318
	674.741	312.984
Totale ratei e risconti	730.479	350.302
TOTALE PASSIVO	2.560.257	2.319.220

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	31/12/2018	31/12/2017
A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	56.793	61.800
A.5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in c/esercizio		
A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	2.684.141	3.086.865
A.5.b) Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici	935.784	906.486
A.5.c) Contributi in c/esercizio da altri soggetti	240.441	19.175
A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	192.658	125.246

A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	51.988	541
Totale valore della produzione (A)	4.161.807	4.200.113
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6) Acquisti di beni	37.298	50.290
B.7) Acquisti di servizi		
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	98.830	46.843
B.7.b) Altri acquisti di servizi	1.580.857	1.999.510
B.8) per godimento di beni di terzi	120.904	95.478
B.9) Personale:		
B.9.a.) salari e stipendi	814.113	623.922
B.9.b.) oneri sociali	241.232	178.116
B.9.d) trattamento di quiescenza e simili	115.369	95.783
B.9.e.) altri costi	799.858	822.500
B.10) Ammortamenti e svalutazioni:		
B.10.a.) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.618	20.251
B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	228.345	182.841
B.12.) Accantonamento per rischi e oneri		
B.12.d) accantonamento per rinnovi contrattuali	0	
B.13 Altri accantonamenti	0	
B.14) Oneri diversi di gestione	11.165	749

Totale costi della produzione (B)	4.081.588	4.116.282
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	80.218	83.831
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.1) Interessi attivi		
C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario	635	956
C.4) Altri oneri finanziari	88	59
Totale C)	547	897
Risultato prima delle imposte	80.765	84.728
Imposte sul reddito dell'es. corr. diff. Ant.	79.606	69.800
UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.159	14.928

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi alla deliberazione di Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013. Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana, integrati dai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili per quanto non disposto. La presente nota integrativa, redatta ai sensi dei principi contabili degli Enti strumentali della Regione Toscana, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano da quelli utilizzati per la stesura del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Nel caso in cui l'adozione di nuovi principi contabili abbia comportato una modifica dei criteri di valutazione è stata fornita indicazione degli effetti sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico nell'ambito del commento delle specifiche voci di bilancio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
Immobilizzazioni	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono le stesse dell'esercizio precedente.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, e rettificata dei corrispondenti fondi di ammortamento.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.

Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio Netto	Con riferimento al fondo di dotazione il valore conferito è il reale versamento dei soci

Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti
Imposte sul reddito	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
Criteri di rettifica	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale

DATI SULL'OCCUPAZIONE

La tabella sottostante indica il personale dipendente alla data di bilancio distinto per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio. Il personale assegnato da parte del CNR per l'anno 2018 è stato riportato in tabella come l'equivalente degli anni/uomo di personale full time in funzione del nuovo fondo ordinario.

Ruolo	31/12/18	31/12/17	Variazioni
Tecnico IV livello	1	1	0
Tecnico-amministrativo V livello (Progr. al IV liv)	1	1	0
Tecnico-amministrativo VII livello (Progr. al VI liv)	1	1	0
Tecnico-amministrativo VIII livello* (1 Progr. al VII liv)	2	2	0
Ricercatori III Livello*	18	18	0
Assegnazione personale CNR	13	13	0
TOTALE	36	36	0

**STATO PATRIMONIALE
ATTIVITÀ**

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
€ 110.294	€ 60.606	

Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 48.448,66
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 18.594,99
Saldo al 31/12/2017	€ 29.853,67
Acquisizione dell'esercizio	€ 0,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 7.512,43
Saldo al 31/12/2018	€ 22.341,24

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 242.648,00
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 211.896,19
Saldo al 31/12/2017	€ 30.751,81
Acquisizione dell'esercizio	€ 83.306,88
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 26.105,53
Saldo al 31/12/2018	€ 87.953,16

Nel corso del 2018 sono state effettuati diversi investimenti sia relativi all'acquisto di software per il funzionamento del Centro di calcolo, di alcune licenze legate alle attività di monitoraggio delle coste e al software di contabilità.

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Costi di impianto ed ampliamento	20 %
Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	20 %
Altre immobilizzazioni immateriali	20 %
Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità	20 %
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20 %

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
€ 815.873	€ 424.698	

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Impianti e macchinari	12,5 %
Attrezzature alta tecnologia	20 %
Attrezzature	12,5 %
Mobili ed arredi	10%
Informatica audiovisivi e macchine da ufficio	20 %

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote sopra esposte, in alcuni casi ridotte del 50% nel primo anno di entrata in funzione dell'immobilizzazione.

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 246.802,88
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 154.620,50
Svalutazione dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2017	€ 92.182,38
Acquisizione dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 20.376,59
Saldo al 31/12/2018	€ 71.806

Attrezzature ordinarie

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 72.004,87
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 68.700,55
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2017	€ 3.270,32
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 515,95
Saldo al 31/12/2018	€ 2.754

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 17.829,93
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 17.293,91
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2017	€ 536,02
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Correzione negativa fondo amm.to errore esercizio precedente	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 365,69
Saldo al 31/12/2018	€ 170

Attrezzature alta tecnologia

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 1.283.819,33
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 1.011.041,49
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2017	€ 272.777,84
Acquisizioni dell'esercizio	€ 602.849,20
Dismissioni per furto	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 188.471,62
Saldo al 31/12/2018	€ 687.155

Informatica audiovisivi e macchine da ufficio

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 185.546,59
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 129.612,78
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	

Saldo al 31/12/2017	€ 55.934
Acquisizioni dell'esercizio	16.670,02
Ammortamenti dell'esercizio	€ 18.615,80
Saldo al 31/12/2018	€ 53.988

Gli investimenti in strumentazione ad alta tecnologia sono stati effettuati per circa la metà nell'ambito di progetti europei con l'installazione di un radar HF e l'acquisizione della sensoristica GNSS e meteorologica per la creazione di una infrastruttura di misura di parametri meteo marini a bordo di navi commerciali. Per la restante quota sono relativi all'investimento nell'ammodernamento dell'infrastruttura di calcolo del LAMMA in modo da garantire maggiore efficienza e affidabilità al servizio meteorologico operativo a supporto della protezione civile.

Di seguito forniamo una tabella con il dettaglio degli ammortamenti dell'esercizio 2018:

CATEGORIA	COSTO STORICO	% AMM.TO	FONDO AL 31/12/2017	QUOTA AMM.TO ANNUALE 2018	FONDO AL 31/12/2018	RESIDUO DA AMMORTIZZARE
Attrezzatura alta tecnologia	€ 1.886.668,53	20%	€ 1.011.041,49	€ 188.471,62	€ 1.199.513,12	€ 687.155,41
Ordinario	€ 824.908,23		€ 691.338,13	€ 25.997,97	€ 717.336,10	€ 107.572,13
DRT 14861/17 Frane Radar	€ 17.494,00		€ 1.749,40	€ 3.498,80	€ 5.248,20	€ 12.245,80
DRT 18064/17 Corpi idrici CC	€ 14.871,80		€ 1.487,18	€ 2.974,36	€ 4.461,54	€ 10.410,26
progetto swam	€ 13.372,00		€ 434,40	€ 1.771,60	€ 2.206,00	€ 11.166,00
Proterina2	€ 196.951,92		€ 118.443,68	€ 39.390,38	€ 157.834,06	€ 39.117,86
Sicomar	€ 329.314,50		€ 197.588,70	€ 65.862,90	€ 263.451,60	€ 65.862,90
Proterina3	€ 123.607,96		€ -	€ 12.360,80	€ 12.360,80	€ 111.247,16
Impact	€ 188.487,56		€ -	€ 18.848,76	€ 18.848,76	€ 169.638,80
infrastruttura sit	€ 48.320,74		€ -	€ 4.832,07	€ 4.832,07	€ 43.488,67
corpi idrici	€ 19.999,78		€ -	€ 1.999,98	€ 1.999,98	€ 17.999,80
minerva	€ 33.218,34		€ -	€ 3.321,83	€ 3.321,83	€ 29.896,51
qualita dell'aria	€ 36.661,00		€ -	€ 3.666,10	€ 3.666,10	€ 32.994,90
umbria	€ 39.460,70		€ -	€ 3.946,07	€ 3.946,07	€ 35.514,63
primo anno	€ 489.756,08		€ -	€ 48.975,61	€ 48.975,61	€ 440.780,47
Attrezzature ordinarie	€ 72.004,87	12,5%	€ 68.700,55	€ 515,95	€ 69.216,50	€ 2.788,37
Ordinario	€ 72.004,87	12,5%	€ 68.700,55	€ 515,95	€ 69.216,50	€ 2.788,37
ultimo anno	€ 1.012,97		€ 926,31	€ 86,66	€ 1.012,97	€ -
Mobili e arredi	€ 17.829,93	10%	€ 17.293,91	€ 365,69	€ 17.659,60	€ 170,33
Ordinario	€ 17.829,93	10%	€ 17.293,91	€ 365,69	€ 17.659,60	€ 170,33
ultimo anno	€ 2.710,80		€ 2.439,73	€ 271,07	€ 2.710,80	€ -
Impianti e macchinari	€ 246.802,88	12,5%	€ 154.620,50	€ 20.376,59	€ 174.997,09	€ 71.805,72
Ordinario	€ 170.638,83	12,5%	€ 98.183,67	€ 16.311,67	€ 114.495,34	€ 56.143,49
Cosmemos	€ 43.644,70		€ 43.644,70	€ -	€ 43.644,70	€ -
Proterina2	€ 32.519,35		€ 12.792,13	€ 4.064,92	€ 16.857,05	€ 15.662,30
Ultimo anno	€ 18.592,94		€ 17.663,30	€ 929,57	€ 18.592,87	€ 0,00
Inform. Audiov e macch da ufficio	€ 202.216,67	20%	€ 129.612,78	€ 18.615,80	€ 148.228,58	€ 53.988,09
Ordinario	€ 121.262,72		€ 106.943,91	€ 4.092,02	€ 111.035,93	€ 10.226,79
Proterina2	€ 29.367,47		€ 19.177,22	€ 5.873,49	€ 25.050,71	€ 4.316,76
DRT 14710/16 Amianto	€ 5.265,52		€ 526,56	€ 1.053,10	€ 1.579,66	€ 3.685,86
DRT 18064/17 Corpi idrici CC	€ 7.507,88		€ 750,79	€ 1.501,58	€ 2.252,37	€ 5.255,51
DRT 14796/16 Arcetri	€ 11.699,80		€ 1.169,98	€ 2.339,96	€ 3.509,94	€ 8.189,86
infrastruttura sit	€ 16.670,08		€ -	€ 1.667,01	€ 1.667,01	€ 15.003,07
DRT 8099/17 Piano Coste	€ 10.443,20		€ 1.044,32	€ 2.088,64	€ 3.132,96	€ 7.310,24
Licenze e Brevetti	€ 325.955,11	20%	€ 211.896,19	€ 26.105,53	€ 238.001,72	€ 87.953,39
Ordinario	€ 267.976,04		€ 209.004,91	€ 14.509,72	€ 223.514,63	€ 44.461,41
MAREGOT	€ 15.329,30		€ -	€ 3.065,86	€ 3.065,86	€ 12.263,44
UMBRIA 2	€ 28.193,38		€ -	€ 5.638,68	€ 5.638,68	€ 22.554,70
DRT 18064/17 Corpi idrici CC	€ 14.456,39		€ 2.891,28	€ 2.891,28	€ 5.782,56	€ 8.673,83
Programmi	€ 48.448,66	20%	€ 18.594,99	€ 7.512,43	€ 26.107,42	€ 22.341,24
Ultimo anno	€ 653,27		€ 587,92	€ 65,35	€ 653,27	€ -

B) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
€ 1.183.419	€ 316.669,08	€ 866.114

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione	€ 1.071.300	€ 0	€ 0	€ 1.071.300
Verso altri enti pubblici	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Verso soggetti privati per attività istituzionale	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Verso soggetti privati per servizi di natura commerciale	€ 20.000,00	€ 0	€ 0	€ 20.000
Verso l'Erario e/o tributari	€ 6.607	€ 0	€ 0	€ 6.607
Verso altri	€ 85.512	€ 0	€ 0	€ 85.512
Totale	€ 1.183.419	€ 0	€ 0	€ 1.183.419

I crediti verso la Regione Toscana, sono costituiti da crediti per Progetti Straordinari oltre al saldo del contributo ordinario di funzionamento, come di seguito dettagliato:

Decreto regionale di assegnazione	Oggetto	Importo
DRT 2517/18	Monitoraggio Radar Frane	€ 5.000
DRT 17080/18	Progetto INVASI	€ 16.000
DRT 5379/18	Infrastruttura-SIT	€ 65.000
DRT 5836/18	Geologia	€ 22.500
DRT 21015/18	Supporto meteo CFR Umbria	€ 67.800
DRT 18122/18	Infrastruttura-SIT – seconda fase	€ 50.000
DRT 20285/18	Telerilevamento da Droni	€ 45.000
CONTRIBUTO ORDINARIO	Saldo contributo funzionamento	800.000
TOTALE		€ 1.071.300

I crediti verso privati per attività commerciale riguardano il servizio fornito all'Istituto Francese IFREMER per attività di modellistica oceanografica.

I crediti verso altri, pari a € 85.512 riguardano per € 84.877 rimborsi nell'ambito di diversi progetti comunitari per i quali sono già state effettuate le rendicontazioni delle spese sostenute nel 2018, per € 635 crediti verso banche per interessi attivi.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
261.533 €	€ 1.517.246,30	-1.255.714 €

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, così suddivise:

DESCRIZIONE	31/12/2018	31/12/2017
Denaro e altri valori in cassa	€ 350	€ 128
Banca c/c	€ 261.183	€ 1.517.119
Totale disponibilità liquide	€ 261.533	€ 1.517.247

Le disponibilità liquide risultano diminuite nel corso del 2018 in quanto la Regione ha provveduto a saldare il contributo ordinario di funzionamento solo nei primi mesi del 2019 e, inoltre, sono state effettuate diverse spese per i progetti europei non ancora rimborsate.

C) RATEI E RISCONTI

Risconti attivi

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
€ 189.138	€ 0	€ 189.138

I risconti attivi sono relativi a contributi in conto capitale su progetti dell'attività straordinaria.

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
€ 506.126	€ 504.967	€ 1.159

Descrizione	31/12/17	Incrementi	Decrementi	31/12/18
I. Fondo di dotazione	€ 166.600	€ 0,00	€ 0,00	€ 166.600
II. Riserve	€ 323.439	€14.928	€ 0,00	€ 338.367
1) Riserva legale	€ 58.598	€2.986	€ 0,00	€ 61584
2) Riserve vincolate ad	€ 264.841	€11.943	€ 0,00	€276.784
3) Altre riserve	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Donazioni e lasciti	€ 0,00	€ 100	€ 0,00	€ 100
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0
V. Utile (perdita) dell'esercizio	€ 14.928	€	€	€1.159

Rispetto all'esercizio precedente il patrimonio netto non ha subito variazioni, se non l'accantonamento dell'utile d'esercizio 2017 nella riserva legale e nella riserva destinata ad investimenti.

FONDO DI DOTAZIONE

Costitutosi con la redazione dello stato patrimoniale iniziale come differenza tra le attività e le passività a tale data, esso è rappresentato dal versamento dei tre soci fondatori:

1. Regione Toscana: € 100.000,00
2. C.N.R.: € 50.000,00
3. Fondazione per il Clima e la Sostenibilità: € 16.600,00

Attualmente il fondo di dotazione è costituito da:

- 1. Regione Toscana: € 111.066,67**
- 2. C.N.R.: € 55.533,33**

FONDI PER RISCHI E ONERI

La voce Fondi per rischi e oneri è diminuita rispetto al 2017 di € 9.483 ed è costituita come segue:

Fondo	2018	2017	Differenza
Innovazione Tecnologica	€ 145.475,04	€ 145.475,04	€
Indennità dip. Tecnici-amministrativi	€ 2.093,46	€ 4.960,54	-€ 2.867,08
Indennità per lavoro in turni personale LaMMA e CNR	€ 10.575,89	€ 4.868,92	-€ 5.706,97
Indennità per responsabilità professionale	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€
Premio produttività Amministratore Unico	€ 43.669,99	€ 32.969,99	€ 10.700
Fondo oneri su indennità dipendenti	€ 9.110,89	€ 6.946,38	€ 2.164,51
Fondo Assegni familiari	€ 4.203,43	€ 5.000,00	-€ 796,57
Fondo Imposte	€ 1.925,40	€ 6.388,97	-€ 4.463,57
Fondo rinnovo contrattuale dipendenti LaMMA	€ 0	€ 22.061,00	-€ 22.061,00
Fondo rischi e oneri	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00
Fondo previdenziale AU	€ 4.196,43	€ 2.062,70	€ 2.133,73
TOTALE	€ 257.250,53	€ 266.733,54	-€ 9.483,01

Di seguito forniamo un ulteriore dettaglio con i movimenti dei singoli fondi:

FONDI	Saldo al 31/12/2017	Accantonamenti 2018	Giroconti 2018	Utilizzi 2018	Saldo al 31/12/2018
Fondi relativi al personale /Organi					

Fondo per Innovazioni tecnologiche	€ 145.475,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 145.475,04
Fondo indennità personale Tecnico- Amministrativo	€ 4.960,54	€ 10.360,54	€ 0,00	-€ 13.227,62	€ 2.093,46
Fondo indennità Turni per servizio Meteo H24 LaMMA	€ 4.868,92	€ 62.000,00		-€ 56.293,03	€ 10.575,89
Fondo indennità per respons. Professionale LaMMA	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 0,00	-€ 16.000,00	€ 16.000,00
Fondo oneri su indennità dipendenti**	€ 6.946,38	€ 27.008,00		-€ 24.843,49	€ 9.110,89
Fondo Premio Au	€ 32.969,99	€ 10.700,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 43.669,99
F.do previdenziale AU	€ 2.062,70	€ 6.050,00		-€ 3.916,27	€ 4.196,43
Fondo rinnovo contrattuale dipendenti LaMMA	€ 22.061,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.061,00
Altri Fondi					
Fondo Imposte	€ 6.388,97	€ 210,00		-€ 4.673,57	€ 1.925,40
Fondo rischi e oneri	€ 20.000,00				€ 20.000,00
Fondo assegni familiari	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 796,57	€ 4.203,43
TOTALE FONDI	€ 266.733,54	€ 132.328,54		-€ 141.811,55	€ 257.250,53

Come si evince dal dettaglio, i fondi destinati “direttamente” al personale non subiscono sostanziali variazioni rispetto all’anno precedente.

D) DEBITI

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
€ 1.066.402	€ 1.197.217	- € 130.815

I debiti sono valutati al loro valore nominale e il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui verso Banche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti verso Banche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti verso Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 468.471	€ 0,00	€ 0,00	€ 468.471
Debiti verso Fornitori	€ 202.144	€ 0,00	€ 0,00	€ 202.144
Debiti tributari	€ 66.764	€ 0,00	€ 0,00	€ 66.764
Debiti verso Istituti previdenziali	€ 51.361	€ 0,00	€ 0,00	€ 51.361
Altri debiti	€ 277.661	€ 0,00	€ 0,00	€ 277.661
TOTALI	€ 1.066.402	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.066.402

- I debiti verso altri soggetti pubblici sono di seguito dettagliati:

Debiti verso CNR-IBIMET per € 200.843,94;

Debiti verso CNR (sede centrale) per € 13.000,00;

Debiti verso CNR-IGG per € 150.900;

Debiti verso CNR-IBBR per € 13.600;

Debiti verso Comunità Europea per anticipo progetti: € 50.127,55

Debiti verso Università di Siena per € 40.000;

- I debiti verso fornitori sono costituiti da fatture da ricevere per € 275.616,02 e da fatture da liquidare per € 202.144, rimborsi spese per missioni pari a € 2.044,94.

Di seguito il confronto con l'esercizio precedente:

Descrizione	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazione
Debiti verso R.T.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti verso altri sogg. pubblici	468.471	825.325	-356.854
Debiti verso fornitori	202.144	276.815	-74.671
Debiti tributari	66.764	45.242	21.522
Debiti verso Istituti Previdenziali	51.361	45.814	5.547
Altri debiti	277.661	4.021	273.640
Totale	1.066.402	1.197.217	-130.815

I debiti, nel loro valore complessivo, risultano diminuiti soprattutto per la sostanziale diminuzione dei debiti verso altri soggetti pubblici ed in particolare verso il CNR. I debiti verso i fornitori sono molto elevati in quanto tra il mese di novembre e di dicembre si sono concluse molte gare di acquisizione di beni e servizi che hanno generato molte spese da regolarizzare nel mese di gennaio.

E) RATEI E RISCONTI

Ratei passivi

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
€ 55.737,16	€ 37.318,22	€ 18.418,94

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei ratei passivi al 31/12/18 suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui integrazione ha dato origine al rateo stesso.

Descrizione	Importo
Ferie personale dipendente	€ 55.737,16
TOTALE	€ 55.737,16

I ratei passivi sono formati unicamente dalle ferie dei dipendenti, maturate al 31/12/2018, ma non godute.

Si precisa che tali ferie non saranno liquidate nel corso del 2018, ma decadranno (se non godute) al 31.08.2018.

Risconti passivi

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
€ 674.741	€ 312.984	€ 361.757

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/18 suddividendo il saldo in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Importo
Ricavi per progetti straordinari da Regione Toscana	€ 724.886
TOTALE	€ 724.886

<i>Atto di assegnazione del contributo</i>	<i>Anno di contabilizzazione</i>	<i>Importo del contributo</i>	<i>Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti</i>	<i>Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio</i>	<i>Importo del contributo rinviato agli esercizi successivi</i>
CONTRIBUTI C/CAPITALE					
SICOMAR	2015	€ 319.801	€ 197.588,70	€ 65.862,90	€ 56.350
PROTERINA2	2014	€ 260.595	€ 150.413,08	€ 49.328,80	€ 60.852
DRT 14796/16 Starmet	2016	€ 11.699	€ 1.169,98	€ 2.339,96	€ 12.246
DRT 14861/16 Frane Radar	2016	€ 17.494,00	€ 1.749,40	€ 3.498,80	€ 3.041
CNR SWAMM	2017	€ 4.344,00	€ 434,40	€ 868,80	€ 7.310
Risconto DRT 14710/16 Amianto	2016	€ 5.266	€ 526,55	€ 1.053,10	€ 8.190
Risconto DRT 18064/17 Corpi idrici c	2017	€ 36.836,07	€ 5.129,25	€ 7.367,21	€ 3.686
Risconto DRT 8099/17 Piano coste	2017	€ 10.443,20	€ 1.044,32	€ 2.088,64	€ 24.340
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	2018	€ 20.000	0	€ 2.000,00	€ 18.000
DRT 21015-18_UMBRIA-2	2018	€ 60.908	0	€ 8.910,10	€ 51.998
DRT 16802-18_QUALITARIA	2018	€ 36.661	0	€ 3.666,10	€ 32.995
DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT	2018	€ 64.991	0	€ 6.499,10	€ 58.492
DRT 17633-18-MINERVA	2018	€ 33.218	0	€ 3.321,80	€ 29.896
CNR SWAMM c/capitale	2018	€ 15.744	0	€ 1.577,40	€ 14.197
IMPACT	2018	€ 188.488	0	€ 18.848,80	€ 169.639
MAREGOT	2018	€ 15.329	0	€ 3.065,86	€ 12.263
PROTERINA 3	2018	€ 123.608	0	€ 12.360,80	€ 111.247
TOTALE		€ 1.225.425	€ 358.056	€ 192.658	€ 674.742

Nel corso del 2018 nessuna attività in conto esercizio è stata rimandata all'esercizio successivo..

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le variazioni nelle voci che compongono il valore della produzione

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/18	SALDO AL 31/12/17	VARIAZIONI
Ricavi per attività di natura commerciale	€ 56.793,00	€ 61.800,00	- € 5.007
Contributi in c/esercizio da Regione Toscana	2.684.141	3.086.865	- € 402.723
Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici	935.784	906.486	29.299
Contributi in c/esercizio da altri soggetti	240.441	19.175	221.265
Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	192.658	125.246	67.413
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	51.988	541	52.083
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.161.807	4.200.113	- € 37.670

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Vengono di seguito indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel periodo dai diversi soggetti con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Soggetto erogatore	31/12/18	31/12/17	Variazioni
Regione (contributo ordinario)	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 0,00
Regione (contributi straordinari)	€ 684.784	€ 1.086.865	-€ 402.081,00
Comuni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Province	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 15.000,00
Altri Enti Pubblici	€ 920.784	€ 900.000	€ 20.784,00
Altri	€ 293.065	€ 25.661	€ 267.404,00
TOTALE	€ 3.913.633	€ 4.012.526	-€ 98.893,00

La differenza è negativa per circa € 100.000,00: diminuzione dovuta al calo dei contributi straordinari da parte della Regione Toscana. La parte relativa ai contributi straordinari rimane pressoché invariata.

Di seguito è riportato il dettaglio dei contributi straordinari in c/esercizio affidati dalla Regione Toscana, relativi all'esercizio 2018:

ATTO	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO RISCONTATO	IMPORTO UTILIZZATO
DRT 5836	Informazione Geologica 2018	€ 90.000	€ 0,00	€ 90.000
DRT 2517	Frane Radar	€ 25.000	€ 0,00	€ 25.000
DRT 16802	Qualità dell'aria	€ 44.139	€ 0,00	€ 44.139
DRT 5379	Infrastruttura SIT	€ 195.009	€ 0,00	€ 195.009
DRT 18122	Infrastruttura SIT II fase	€ 50.000	€ 0,00	€ 50.000
DRT 5570 e 21015	Supporto meteo regione Umbria	€ 55.892	€ 0,00	€ 55.892
DRT 4544	Piano Coste	€ 75.000	€ 0,00	€ 75.000
DRT 2103	Bollettino Agrometeo	€ 16.000	€ 0,00	€ 16.000
DRT 17633	Progetto MINERVA	€ 16.781	€ 0,00	€ 16.781
DRT 11594/17	Balneazione	€ 23.700	€ 0,00	€ 23.700
DRT 458 e 13484	Balneazione II e III fase	€ 27.620	€ 0,00	€ 27.620
DRT 20285	Monitoraggio Droni	€ 45.000	€ 0,00	€ 45.000
DRT 17080	Progetto INVASI	€ 20.000	€ 0,00	€ 20.000
TOTALE		€ 684.141*		

*Si precisa che l'importo assegnato si riferisce alla sola quota in c/esercizio, essendo molti decreti formati anche da una parte in c/capitale e riportati nelle tabelle di seguito.

I contributi da altri enti pubblici sono rappresentati dal contributo ordinario del socio CNR, che viene erogato in personale e servizi come di seguito dettagliato:

- Personale messo a disposizione: € 799.858,00
- Locali Area CNR – Sesto Fiorentino: € 65.800,00
- Spese condominiali: € 26.700,00.

I contributi in c/esercizio da altri sono costituiti come segue:

- € 68.562 Progetto europeo SYMPA;
- € 88.225 PROTERINA-3E;
- € 49.120 MAREGOT;
- € 22.994 IMPACT;

- € 27.711 Accordo con AIT;
- € 15.000 Provincia di Grosseto
- € 615 Convenzione con CNR-IBIMET
- € 11.445 PROFUMO-DEMONSTRATOR
- € 96 SICOMAR-PLUS

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE

I contributi in c/capitale per l'esercizio 2018 sono pari a € 192.658, di seguito dettagliati:

Progetto/Decreto RT	Importo c/capitale	Contributo	Importo competenza 2018
SICOMAR	€ 327.093,62		€ 65.863
PROTERINA 2	€ 260.594,00		€ 49.329
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	€ 20.000		€ 2.000
DRT 21015-18_UMBRIA-2	€ 60.908		€ 8.910
DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT	€ 64.991		€ 6.499
DRT 17633-18-MINERVA	€ 33.218		€ 3.322
IMPACT	€ 188.488		€ 18.849
MAREGOT	€ 15.329		€ 3.066
PROTERINA 3E	€ 123.608		€ 12.361
DDRT 16802-18_QUALITA-ARIA	€ 36.661		€ 3.666
DRT 14710/16 Amianto	€ 5.265,52		€ 1.053
DRT 14796/16 STARMET ARCE TRI	€ 11.699,80		€ 2.340
DRT 14861/16 FRANE RADAR	€ 17.494,00		€ 3.499
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	€ 36.836,07		€ 7.367
DRT 8099/17 PIANO COSTE	€ 10.443,20		€ 2.089
CNR-SWAMM	€ 4.344,00		€ 2.446
Totale			€ 192.658

Detti contributi andranno a sterilizzare l'equivalente quota di ammortamenti dell'esercizio, così come specificato nel dettaglio relativo agli ammortamenti.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

I proventi finanziari, costituiti interamente da interessi attivi sul c/c, diminuiscono così come i proventi diversi. Sono invece portate a bilancio sopravvenienze attive relative a voci di bilancio degli esercizi precedenti, in particolare costi relativi a fatture da ricevere degli anni passati per circa 43.000 €.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione, confrontati con l'esercizio precedente:

ACQUISTI DI BENI	31/12/18	31/12/17	VARIAZIONI
Acquisto materiali di consumo per uffici e arredi	€ 12.435,65	€ 8.638,11	€ 3.797,54
Acquisto materiale elettrico e inform. Per uffici	€ 24.862,03	€ 41.651,79	-€ 16.789,76
TOTALE ACQUISTI DI BENI	€ 37.297,68	€ 50.289,90	-€ 12.992,22
ACQUISTI DI SERVIZI			€ 0,00
Organi del Consorzio (IRAP esclusa)	€ 158.797,40	€ 158.797,40	€ 0,00
Assicurazioni	€ 11.059,79	€ 11.059,79	€ 0,00
Spese per missioni	€ 26.835,93	€ 26.835,93	€ 0,00
Spese telefoniche, utenze e altre spese generali (compresi oneri diversi di gestione e interessi passivi)	€ 16.144,59	€ 19.907,27	-€ 3.762,68
Servizi tecnici e amministrativi	€ 108.134,74	€ 88.230,14	€ 19.904,60
Spese per banche dati	€ 1.537,00	€ 1.597,00	-€ 60,00
Servizi resi dal socio CNR per attività ordinarie e straordinarie	€ 852.166,00	€ 1.093.566,88	-€ 241.400,88
Costi per attività straordinaria in corso	€ 441.027,32	€ 693.833,48	-€ 252.806,16
TOTALE COSTI PER SERVIZI	€ 1.615.702,77	€ 2.000.317,84	-€ 384.615,07
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI			0
Manutenzioni e riparazioni	€ 61.127,95	€ 46.842,85	€ 14.285,10
Manutenzioni e riparazioni per prog. Straordinari	€ 37.702,16	€ 0,00	€ 37.702,16
TOTALE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 98.830,11	€ 46.842,85	€ 51.987,26
GODIMENTO DI BENI DI TERZI			0
Fitti passivi immobili (Locali Sesto F.No)	€ 65.800,00	€ 55.800,00	€ 10.000,00
Noleggio apparecchiatura hardware ed elettr.	€ 22.246,52	€ 7.142,93	€ 15.103,59
Noleggio auto	€ 6.157,58	€ 5.834,97	€ 322,61
Spese condominiali	€ 26.700,00	€ 26.700,00	€ 0,00
TOTALE COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 120.904,10	€ 95.477,90	€ 25.426,20

Gli acquisti si riducono in quanto per i progetti straordinari alcuni ordinativi non si sono chiusi nel 2018 per alcune difficoltà nel reperire il materiale necessario mediante i canali di approvvigionamento della pubblica amministrazione.

I servizi calano in quanto per i progetti straordinari nel 2018 si sono resi necessari molti investimenti in beni materiali ed immateriali a scapito della fornitura di servizi.

Gli altri costi per le attività straordinarie ammontano a € 441.027, suddivisi nello schema seguente in base alla provenienza del finanziamento.

Provenienza del finanziamento	Importo
Progetti finanziati dalla Commissione Europea e/o da altri soggetti pubblici	€ 91.062,26
Progetti regionali	€ 349.964,74
Ricavi commerciali	€ 0,00
TOTALE	€ 441.027,00

I servizi tecnico-amministrativi sono composti come segue:

- Costo per servizi amministrativi esterni (Assistenza fiscale, redazione buste paga, medico del lavoro e responsabile sicurezza, buoni pasto): € 52.236
- Altri servizi tecnici: € 55.898 Supporto attività sviluppo meteo, Protocollo digitale, ecc.)

Il costo totale sostenuto per gli organi del Consorzio ammonta a € 158.797 (IRAP esclusa) e comprende il compenso all'Amministratore Unico e ai membri del Collegio Sindacale, così suddiviso:

- l'Amministratore Unico, nominato con Decreto P. G. R. n. 108 del 07/06/2013 resta in carica fino al termine della legislatura e può essere rinnovato una sola volta. Il compenso annuo per il 2018 è stato pari a € 107.936,64, esclusi oneri sociali per € 20.616,10. Nel corso del 2018 è stato nominato il nuovo amministratore unico il cui contratto non prevede più il premio di produzione. Di conseguenza il premio è stato accantonato solo fino alla scadenza del precedente amministratore. Nel corso del 2018 non è stato erogato nessun premio in quanto la Giunta non ha deliberato nessuna chiusura di ciclo di valutazione.

- Il Collegio dei Revisori è composto da tre membri iscritti nel registro dei revisori contabili ed è stato nominato dal Consiglio regionale che ne ha individuato anche il Presidente con Delibera n. 23 del 11/02/2013. Il costo annuo totale ammonta a € 10.823,02.

Si precisa che nei primi mesi del 2018, con delibera n. 34 del 13/03/2018 del Consiglio Regionale, è stato nominato il nuovo Collegio.

COSTI PER IL PERSONALE

RUOLO	31/12/18	31/12/17	Variazioni
Ricercatori (Irap esclusa)	€ 848.437,97	€ 645.079,60	€ 203.358
Tecnico-amministrativi (Irap esclusa)	€ 206.907,40	€ 157.150,27	€ 49.757
Ricercatori assegnati dal CNR come contr. ordinario	799.857,54	817.500,00	-€ 17.642
Trattamento di quiescenza e simili	€ 115.368,54	€ 96.003,72	€ 19.365
Buoni pasto (riclassificato tra il costo per servizi)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0
Altri costi	€ 0,00	€ 5.000,00	-€ 5.000
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	€ 1.970.571,46	€ 1.720.733,59	€ 249.837,87

Aumenta poi la voce *Trattamento di quiescenza e simili* per circa € 20.000 in seguito al rinnovo della

contrattazione integrativa e, in modo particolare, alla componente legata alle indennità di lavoro in turno per lo svolgimento del servizio meteorologico operativo di previsione e vigilanza a supporto della protezione civile.

Di seguito il dettaglio del fondo:

Acc.ti per trattamento di quiescenza e simili	Importo	Copertura
Acc.to indennità personale amministrativo	€ 10.360,54	Ordinario
Acc.to responsabilità professionali	€ 16.000,00	Ordinario
Acc.to di indennità per turni personale H24-Prot. Civile	€ 62.000,00	Ordinario
Acc.to fondo oneri su indennità dipendenti	€ 27.008,00	Ordinario
Totale accantonamenti a fondi	€ 115.368,54	

Di seguito la situazione delle ferie maturate e non godute dei 23 dipendenti del Consorzio

PERSONALE	ANNO 2018		ANNO 2017		VARIAZIONE	
	QTA	Importo	QTA	Importo	QTA	Importo
Ricercatori (n. 18)	388	€ 45.974	270	€ 36.681	118	€ 9.293,02
Tecnici-amministrativi (n.5)	105	€ 9.759	71	€ 7.493	34	€ 2.265,66
TOTALE	493	€ 55.733	341	€ 44.175	152	€ 11.558,68

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	31/12/18	31/12/17	Variazioni
Valori bollati, tasse, concessioni e diritti annuali	€ 729,55	€ 604,02	€ 125,53
Altri oneri diversi di gestione	€ 6.237,12	€ 144,95	€ 6.092,17
TOTALE	€ 6.966,67	€ 748,97	€ 6.217,70

Negli oneri diversi sono presenti fondi contestati nell'ambito di un progetto Europeo conclusosi nel 2015 e non erogati a seguito di un controllo di secondo livello. La contestazione è proseguita fino a giugno del 2018 quando la Commissione ha deciso di erogare il 50% di quanto rendicontato dal LAMMA.

AMMORTAMENTI

Descrizione	31/12/18	31/12/17	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	€ 33.617,96	€ 20.251,12	€ 13.366,84
Immobilizzazioni Materiali	€ 228.345,65	€ 182.840,74	€ 45.504,91

TOTALE	€ 261.963,61	€ 203.091,86	€ 58.871,75
---------------	---------------------	---------------------	--------------------

Si precisa che parte degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali riportati in tabella, sono sterilizzati da contributi in c/capitale nel modo seguente:

SICOMAR	Imm. Materiali – Wave glider marino	€ 65.863
PROTERINA 2	Imm. Materiali-Radar meteorologico e attrezz. varie	€ 49.329
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	hardware CED	€ 2.000
DRT 21015-18_UMBRIA-2	rinnovo sala meteo	€ 8.910
DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo	€ 6.499
DRT 17633-18-MINERVA	hardware CED	€ 3.322
IMPACT	Radar HF	€ 18.849
MAREGOT	software oceanografico	€ 3.066
PROTERINA 3E	strumentazione GNSS e meteorologica	€ 12.361
DDRT 16802-18_QUALITA-ARIA	server	€ 3.666
DRT 14710/16 Amianto	Attrezzature informatiche ufficio	€ 1.053
DRT 14796/16 STARMET ARCETRI	Server	€ 2.340
DRT 14861/16 FRANE RADAR	Storage	€ 3.499
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	Licenze - Workstation	€ 7.367
DRT 8099/17 PIANO COSTE	Server	€ 2.089
CNR-SWAMM	Storage, drone e	€ 2.446
	TOTALE	€ 192.658

La quota totale degli ammortamenti che grava quindi sul contributo ordinario è pari € 69.305

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Interessi attivi c/c	€ 635,00	€ 956,37	-€ 321,37
Oneri bancari	€ 88,00	€ 58,96	€ 29,04
TOTALE	€ 547,00	€ 897,41	-€ 350,41

Imposte

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
€ 79.606	€ 69.800	€ 9.806

Le imposte sono rappresentate dall'IRAP che il Consorzio paga sulle retribuzioni dei dipendenti, sui compensi all'Amministratore Unico e sull'attività commerciale svolta dal Consorzio.

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
IRAP dipendenti	€ 69.702	€ 54.305	€ 15.397
IRAP Amministratore Unico	€ 9.661	€ 9.174	€ 487
IRAP ATTIVITA' ISTITUZIONALE	€ 79.363	€ 63.479	€ 15.884
IRAP attività commerciale	€ 41	€ 943	-€ 902
IRAP attività commerciale	€ 41	€ 943	-€ 902
IRES ATTIVITA' COMMERCIALE	€ 203	€ 5.378	-€ 5.175
IRES ATTIVITA' COMMERCIALE	€ 203	€ 5.378	-€ 5.175
TOTALE	€ 79.606	€ 69.800	€ 9.806

Il bilancio si chiude con un utile di € 1.159

Fatti rilevanti dei primi mesi dell'esercizio 2019

Nei primi mesi del 2019 prenderanno avvio tre nuovi progetti transfrontalieri che vedono il LAMMA impegnato in attività legate alla sicurezza in mare e alla prevenzione degli incendi.

Inoltre tra gennaio e febbraio verranno installate tutte le componenti hardware del centro di calcolo derivanti dalle gare di appalto realizzate nel corso dell'ultimo trimestre del 2018. Questi importanti investimenti renderanno più performante in termini di efficacia ed affidabilità il centro di calcolo e quindi la catena modellistica a supporto del sistema operativo di previsione meteorologica elemento cardine del sistema regionale e nazionale di protezione civile.

Nei primi mesi del 2019, vista la disponibilità di importanti risorse derivanti da progetti europei e attività per conto terzi il Consorzio pubblicherà i primi bandi per personale a tempo determinato diminuendo le richieste di supporto al socio CNR.

Il presente bilancio è conforme alle disposizioni di legge in materia.

*Relazione dell'Amministratore Unico al
Bilancio Consuntivo 2018*

Premessa

Il bilancio d'esercizio 2018 è stato redatto applicando le norme del Codice civile e secondo i principi contabili nazionali e internazionali, laddove i primi fossero carenti.

Nel corso del 2018 il Consorzio LAMMA ha attuato gli adempimenti previsti dalla L.R. 39/09 e e successive modificazioni, in particolare la L.R. 87/2016 che attribuisce al Consorzio nuove funzioni e compiti istituzionali, che ne disciplina il funzionamento, l'organizzazione e le competenze.

La suddetta legge ha posto, all'art. 4, quali compiti istituzionali del Consorzio, le attività di seguito riportate:

- a) rilevazione, studio ed elaborazione dati nei settori della meteorologia, climatologia, idrologia, erosione costiera, oceanografia e protezione civile fornendo, in particolare, previsioni meteorologiche, meteorologiche ed oceanografiche alla Regione;
- b) acquisizione e sviluppo di basi dati spaziali, creazione e diffusione di modelli finalizzati alla tutela dell'ambiente e del territorio;
- c) rilevazione, studio ed elaborazione dati e sviluppo basi dati finalizzate allo studio dei cambiamenti climatici, al dissesto idrogeologico, alla riduzione delle emissioni climalteranti e di riduzione delle sostanze inquinanti;
- d) sviluppo delle basi dati geologiche e delle loro applicazioni per la tutela dell'ambiente e del territorio;
- e) innovazione e attività di ricerca nelle materie di cui alle lettere a), b), c), d) e sostegno dell'innovazione nei processi produttivi;
- f) servizio oceanografico operativo a supporto delle strutture regionali ed in particolare del documento operativo per il recupero e il riequilibrio della fascia costiera.

documento operativo per il recupero e il riequilibrio della fascia costiera.

Con delibera n. 1278/2017 la Giunta Regionale ha approvato, ai sensi dell'art. 16 della suddetta L. R. Toscana n. 39/09, gli Indirizzi delle attività del LaMMA per il 2018 e l'Assemblea dei Soci nella seduta del 31 gennaio 2018 ha adottato il Piano delle attività, redatto in conformità a tali Indirizzi.

Nelle successive assemblee dei soci, tenutesi in data 30.05.2018 e 26.06.2018, i rappresentanti dei soci hanno provveduto all'approvazione delle modifiche del Piano delle attività, e la conseguente modifica del Bilancio Preventivo, in seguito all'affidamento di nuovi progetti straordinari.

Rapporti con i soci Regione Toscana e CNR

Il Consorzio LaMMA, ente dipendente della Regione Toscana e partecipato dal CNR, è soggetto al controllo analogo da parte dei soci e, in particolare, da parte dell'amministrazione regionale nell'adozione di alcuni particolari atti così come definito dalla L.R. 39/2009 e s.m.i..

Il CNR assegna al Consorzio, a parziale copertura del contributo ordinario, proprio personale scientificamente qualificato in grado di garantire lo svolgimento delle attività istituzionali del Consorzio stesso. La restante quota del contributo ordinario è fornito sotto forma di locazione dei locali della sede di Sesto Fiorentino e in servizi legati ai locali stessi.

Nell'esercizio 2018 il CNR non è stato in grado di erogare l'intero importo del proprio contributo ordinario. Questo è stato causato da vari fattori, in particolare dagli atti che regolano i rapporti tra il LAMMA e il CNR nell'assegnazione del personale. Inoltre nel corso del 2018 il CNR ha avviato e parzialmente messo in atto un

importante processo di stabilizzazione e di riorganizzazione che consentirà, nei prossimi esercizi, di non trovarsi più nelle condizioni del 2018 con la completa assegnazione del personale e dei locali fin dalla definizione dell'ammontare del contributo ordinario..

L'intervento sul data center che si è potuto realizzare nel corso del 2018, con le risorse inizialmente previste per l'esercizio 2017, è stato un intervento determinante e non più prorogabile per risolvere molti problemi tecnici nella gestione dei servizi operativi e nelle attività di ricerca del LAMMA. Attualmente, in seguito a questo intervento, è garantita una continuità dei servizi fortemente a rischio in considerazione del livello di usura degli impianti presenti nell'attuale CED.

In ogni caso le problematiche dovute all'assegnazione del personale da parte del CNR, e l'indisponibilità a colmare il suddetto fondo con liquidità a favore del Consorzio, sono riportate nel consuntivo 2018 come minore fondo ordinario erogato da parte del CNR che risulta pari a 892.358 €. Lo stesso CNR ha garantito, ed è stato riportato nel bilancio di previsione 2019, che provvederà ad una maggiore assegnazione di personale per il 2019 con l'obiettivo di colmare il disavanzo del 2018. Inoltre per il 2018 e nei prossimi esercizi è presente nelle spese per i locali la valorizzazione del contributo in conto capitale utilizzato per la ristrutturazione del CED.

Oltre alla questione del fondo ordinario erogato dal CNR, e vista l'impossibilità da parte del Consorzio di chiudere la fase di consolidamento con l'immissione in ruolo di tutte le figure professionali previste dalla L.R. 87/2016, e quindi l'impossibilità di svolgere tutte le attività ordinarie e straordinarie solo con i propri dipendenti, (ricordiamo che oltre al personale messo a disposizione dal CNR il LAMMA ha attualmente 23 dipendenti di cui 18 Ricercatori, 1 collaboratore tecnico, 1 funzionario amministrativo, 1 collaboratore amministrativo e 2 operatore di amministrazione), è stato necessario sottoscrivere una nuova convenzione con l'Istituto IBIMET del CNR.

L'IBIMET, sulla base delle attività richieste dalla convenzione ha provveduto a selezionare il personale, tra cui anche collaboratori ad attività di ricerca e ricercatori a tempo determinato, per svolgere quanto richiesto.

Fatti rilevanti dell'esercizio 2018

Approvazione modifiche alla Legge Regionale 87/2016 e assunzioni di personale

Nel corso del 2018 nonostante l'approvazione nel 2016 e 2017 da parte del Consiglio Regionale della legge 87/2016 e s.m.i. (che modifica la legge 39/2009 e regola il funzionamento del Consorzio) la sentenza della Corte Costituzionale 1/2018 ha di fatto impedito al Consorzio di proseguire la propria azione di consolidamento con l'immissione in ruolo di ulteriore personale per far fronte a tutte le nuove funzioni attribuite dalla Regione. Questo di fatto obbliga il Consorzio ad avvalersi del socio CNR per far fronte a tutte le attività tecniche e scientifiche richieste dalla Regione.

Avvio Progetti Europei

Il 2018 ha visto consolidarsi l'attività di vari progetti europei che sono iniziati nel corso del 2017. In particolare sono stati effettuati numerosi investimenti in strumentazione per l'osservazione e il monitoraggio atmosferico ed oceanografico. Inoltre è stata realizzata la gara europea per l'acquisizione del nuovo cluster di calcolo.

In particolare gli investimenti realizzati sono:

1. Nell'ambito di PROTERINA-3Evolution: acquisizione di 9 stazioni GNSS, accoppiate ad altrettante stazioni meteorologiche per la misura di parametri atmosferici in mare. Le stazioni saranno installate a bordo di navi commerciali (per trasporto di merci e persone) in modo da avere osservazioni dove al momento non è disponibile alcun dato. Questo consentirà di incrementare l'affidabilità dei modelli di previsione e implementare nuovi algoritmi per l'ottimizzazione delle rotte delle navi in base alle condizioni meteo-marine
2. Nell'ambito del progetto IMPACT: è stato installato un ulteriore radar HF sull'Isola del Tino, che va ad accrescere la rete transfrontaliera di radar HF che sarà ulteriormente ampliata grazie al progetto SICOMAR-PLUS.
3. PROFUMO-Demonstrator: E' un progetto dimostratore seguente a due precedenti progetti: COSMEMOS (COoperative Satellite navigation for MEteo-marine MOdelling and Services), FP7 programma Galileo e PROFUMO-Feasibility. PROFUMO Demonstrator è finalizzato alla realizzazione e dimostrazione di servizi di *routing* operativi per la comunità marittima, in dipendenza dalle condizioni meteomarine esistenti e previste, per il risparmio di carburante, la prevenzione dei danni da condizioni ambientali avverse, la sicurezza di persone e merci, il comfort dei passeggeri.

L'impatto di questi progetti sulle attività di ricerca e sviluppo del Consorzio è estremamente elevato sotto diversi punti di vista. E' richiesto al Consorzio di effettuare importanti investimenti in nuova strumentazione, come il caso dell'infrastruttura GNSS su navi commerciali prevista in PROTERINA-3Evolution, o l'infrastruttura di calcolo mediante l'acquisizione di server di calcolo ad alte prestazioni prevista in PROFUMO-Demonstrator o l'implementazione di una rete di radar HF nell'Alto Tirreno. Questi investimenti sono finalizzati allo sviluppo di attività di ricerca e servizi ad alto valore aggiunto estremamente innovativi e che sono, ad oggi, unici nel bacino del Mediterraneo.

1. IL BILANCIO D'ESERCIZIO 2018

Il seguente prospetto sintetico riassume tutte le categorie di ricavo e di costo del bilancio di esercizio 2018, confrontate con i dati del consuntivo 2017 e con quelli del preventivo 2018.

Tab. 1

	2018	2017	Variazioni	%	Prev. 2018	Variazioni	%
RICAVI							
Ricavi per attività commerciale	€ 56.793	€ 61.800	-€ 5.007	-8%	€ 39.800	€ 16.993	43%
Contributi c/esercizio	€ 3.860.367	€ 4.012.526	-€ 152.159	-4%	€ 4.162.600	-€ 302.233	-7%
Contributi c/capitale	€ 192.658	€ 125.246	€ 67.412	35%	€ 151.193	€ 41.465	27%
Proventi diversi	€ -	€ 541	-€ 541	-100%	€ -	€ 0	n/a
Proventi finanziari	€ 635	€ 956	-€ 321	-34%	€ -	€ 635	n/a
Proventi straordinari	€ 51.988	€ -	€ 51.988	n/a	€ -	€ 51.988	n/a
Totale Ricavi	€ 4.162.442	€ 4.201.069	-€ 38.627	-1%	€ 4.353.593	-€ 191.151	-4%

	2018	2017	Variazioni	%	Prev. 2018	Variazioni	%
COSTI							
Acquisto di beni	€ 37.298	€ 50.290	-€ 12.992	-26%	€ 5.000	€ 32.298	646%
Manutenzioni	€ 98.830	€ 46.843	€ 51.987	111%	€ 50.000	€ 48.830	98%
Acquisto di altri servizi	€ 1.580.857	€ 1.999.510	-€ 418.653	-21%	€ 1.745.427	-€ 164.570	-9%
Godimento beni di terzi	€ 120.904	€ 95.478	€ 25.426	27%	€ 100.500	€ 20.404	20%
Personale	€ 1.970.571	€ 1.720.321	€ 250.251	15%	€ 2.099.509	-€ 128.938	-6%
Oneri diversi di gestione	€ 11.165	€ 749	€ 10.416	1391%	€ 1.500	€ 9.665	644%
Ammortamenti	€ 261.963	€ 203.092	€ 58.871	29%	€ 261.193	€ 770	0%
Altri accantonamenti	€ -	€ -	€ 0	0	€ 10.000	-€ 10.000	100%
Oneri finanziari	€ 88	€ 59	€ 29	50%	€ -	€ 88	n/a
Imposte e tasse	€ 79.606	€ 69.800	€ 9.806	14%	€ 79.464	€ 142	0%
Oneri straordinari	€ -	€ -	€ 0	n/a	€ 1.000	-€ 1.000	100%
TOTALE COSTI	€ 4.161.283	€ 4.186.141	-€ 24.858	369%	€ 4.353.593	-€ 192.310	-4%
Utile d'esercizio	€ 1.159	€ 14.928	-€ 13.769	€ -	€ -	€ 1.159	

2. CONTRIBUTI E RICAVI

I contributi in c/esercizio sono contabilizzati in base al principio di competenza economica, cioè sono rilevati facendo riferimento alla loro maturazione (svolgimento dell'attività) e non al momento dell'incasso. In base a questo principio, i contributi del 2017 comprendono anche la quota maturata in questo anno relativa a risorse assegnate in esercizi precedenti.

Nel prospetto seguente sono evidenziati i contributi in c/esercizio e i ricavi, distinguendoli a seconda del soggetto committente:

Tab.2

	2018	2017	Variazioni	%	Prev. 2018	Variazioni	%
RICAVI E CONTRIBUTI							
Ricavi per attività commerciale	€ 56.793	€ 61.800	-€ 5.007	-8%	€ 39.800	-€ 16.993	-43%
Contributi c/esercizio da RT	€ 2.684.141	€ 3.086.865	-€ 402.723	-13%	€ 2.619.700	-€ 64.441	-2%
Contributi c/esercizio da altri enti pubblici	€ 935.784	€ 906.486	€ 29.299	3%	€ 1.056.000	€ 120.216	11%
Contributi c/esercizio da altri soggetti	€ 240.441	€ 19.175	€ 221.265	1154%	€ 482.100	€ 241.659	50%
TOTALE	€ 3.917.160	€ 4.074.326	-€ 157.166	-35%	€ 4.197.600	€ 280.440	7%

I contributi in c/esercizio a titolo ordinario erogati dal socio di maggioranza, corrispondono a € 2.000.000, quelli straordinari a € 684.141, e sono di seguito dettagliati:

Tab. 3

Ricavi e contributi straordinari c/esercizio RT	2018	2017	Variaz.	Prev. 2018	Variaz
DRT 18064/17 Corpi idrici cc	€ 0	€ 3.164	-€ 3.164	€ 0	€ 0
DRT 17191/17 INVASI	€ 0	€ 100.000	-€ 100.000	€ 0	€ 0
DRT 18108/17 Progetto MINERVA	€ 0	€ 78.000	-€ 78.000	€ 0	€ 0
DRT 8099/17 Progetto Tutela delle coste	€ 0	€ 64.557	-€ 64.557	€ 0	€ 0
DRT 8507/17 Antincendio	€ 0	€ 6.000	-€ 6.000	€ 0	€ 0
DRT 14861/16 Frane Radar	€ 0	€ 7.506	-€ 7.506	€ 0	€ 0
DRT 14710/16 Screening coperture Amianto	€ 0	€ 74.734	-€ 74.734	€ 0	€ 0
DRT 15225/17 Supporto Meteo Umbria	€ 0	€ 21.000	-€ 21.000	€ 0	€ 0
DRT 5573/17 Bollettino Agrometeo	€ 0	€ 16.000	-€ 16.000	€ 0	€ 0
DRT 4696/16 Informazione geologica	€ 0	€ 598.903	-€ 598.903	€ 0	€ 0
DRT 11594/17 Balneazione	€ 23.700	€ 23.700	€ 0	€ 23.700	€ 0
DRT 4544/18 Piano Coste	€ 75.000	€ 0	€ 75.000	€ 75.000	€ 0
DRT 12517/18 FRANERADAR	€ 25.000	€ 0	€ 25.000	€ 25.000	€ 0
DRT 4855/18 BALNEAZIONE 2	€ 17.400	€ 0	€ 17.400	€ 0	€ 17.400
DRT 13484/18 BALNEAZIONE 3	€ 10.220	€ 0	€ 10.220	€ 0	€ 10.220
DRT 5570/18 UMBRIA	€ 49.000	€ 21.000	€ 28.000	€ 49.000	€ 0
DRT 21015/18 UMBRIA 2	€ 6.892	€ 0	€ 6.892	€ 0	€ 6.892
DRT 2103/18 Agrometeo	€ 16.000	€ 0	€ 16.000	€ 16.000	€ 0
DRT 17080/18 INVASI	€ 20.000	€ 0	€ 20.000	€ 20.000	€ 0
DRT 17633/18 MINERVA	€ 16.782	€ 0	€ 16.782	€ 50.000	-€ 33.218
DRT 16802/18 QUALITA' ARIA	€ 44.139	€ 0	€ 44.139	€ 0	€ 44.139
DRT 20285/18 MONITORAGGIO DRONE	€ 45.000	€ 0	€ 45.000	€ 0	€ 45.000
DRT 5836/18 - 5379/18 - 18122/18 GEOLOGIA e Infrastruttura SIT	€ 335.009	€ 0	€ 335.009	€ 400.000	-€ 64.991
TOTALE	€ 684.141	€ 1.014.564	-€ 330.423	€ 658.700	€ 25.441

Rispetto all'esercizio 2017 i contributi straordinari sono diminuiti complessivamente di poco più di € 330.000.

La variazione rispetto al preventivo 2018, invece, è dovuta ad attività che il socio di maggioranza ha affidato al Consorzio nel corso dell'esercizio, in ragione di esigenze non previste o prevedibili. Sono costituite soprattutto dal progetto legato alla mappatura degli Invasi, a quello sulla balneazione.

I contributi da altri soggetti sono dettagliati di seguito:

Tab. 4

Contributi c/esercizio da altri soggetti	2018	2017	Variaz.	Prev. 2018	Variaz
Donazione	€ 100	€ 0	€ 100	€ 0	€ 100
SICOMAR-PLUS	€ 96	€ 0	€ 96	€ 0	€ 96
SYMPA	€ 68.562	€ 7.438	€ 61.124	€ 44.000	€ 24.562
CNR-IBIMET	€ 615	€ 267	€ 348	€ 6.000	-€ 5.385
RISORSE IDRICHE _ AIT	€ 27.711	€ 5.883	€ 21.828	€ 50.000	-€ 22.289
GIS-PREDATORI PROV. GROSSETO	€ 15.000	€ 0	€ 15.000	€ 15.000	€ 0
PROTERINA 3E	€ 88.225	€ 439	€ 87.786	€ 89.000	-€ 775
IMPACT	€ 22.994	€ 10.657	€ 12.337	€ 28.000	-€ 5.006

PROFUMO-DEMONSTRATOR	€ 11.445	€ 0	€ 11.445	€ 197.500	-€ 186.055
MAREGOT	€ 49.120	€ 640	€ 48.480	€ 118.600	-€ 69.480
TOTALE	€ 283.868	€ 25.324	€ 258.544	€ 548.100	-€ 264.232

La voce dei contributi in c/esercizio da altri soggetti aumenta rispetto al consuntivo 2017 grazie al grande contributo dei progetti europei in corso al Consorzio. Sempre per i progetti europei era previsto, nel bilancio di previsione, una spesa maggiore per servizi esterni che nel corso del 2018 non è stata realizzata rimandandola al 2019 ma comunque in linea con i cronoprogrammi dei vari progetti.

Attività commerciale

L'attività commerciale svolta dal Consorzio nel corso del 2018 è relativa ai servizi resi nei confronti di tre soggetti privati: Austostrade Spa, IFREMER e una piccola società di consulenza. Di seguito i dettagli delle singole commesse:

AUTOSTRADE	
Ricavi per prestazione di servizi	€ 39.800,00
Servizi	
Convenzione IBIMET	€ 39.500,00
Missioni	€ 75,80
IRES	€ 53,81
IRAP	€ 10,81
Totale costi	€ 39.640,42
RESIDUO COMMESSA	€ 159,58

IFREMER	
Ricavi per prestazione di servizi	€ 16.393,45
Servizi	
Convenzione IBIMET	€ 14.600,00
Missioni	€ 1.773,23
IRES	€ 4,85
IRAP	€ 0,97

Totale costi	€ 16.379,05
---------------------	--------------------

WEST SYSTEM (QA)	
Ricavi per prestazione di servizi	€ 600,00
Servizi	
Convenzione IBIMET	
Missioni	
IRES	€ 144,00
IRAP	€ 28,92
Totale costi	€ 172,92
RESIDUO COMMESSA	€ 427,08

Quota annuale contributi c/capitale

La quota annuale dei contributi in c/capitale rappresenta la parte di competenza economica del 2018 dei contributi in c/capitale corrisposti al Consorzio dalla Regione Toscana e da altri soggetti. Con questo provento si "sterilizzano" gli ammortamenti delle immobilizzazioni finanziate con i contributi in c/capitale ricevuti.

	2018	2017	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Quota annuale contr. c/capitale	€ 192.658	€ 125.246	€ 67.412	54%	€ 212.693	-€ 87.447	-41%

Di seguito il dettaglio dei contributi in c/capitale, classificato in base al progetto oggetto del finanziamento:

Tab. 5

Ricavi e contributi straordinari c/capitale	2018	2017	Variaz.	Prev. 2018	Variaz
SICOMAR	€ 65.863	€ 65.863	€ 0	€ 65.863	€ 0
PROTERINA 2	€ 49.329	€ 49.329	€ 0	€ 49.330	-€ 1
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	€ 2.000	€ 0	€ 2.000	€ 7.000	-€ 5.000
DRT 21015-18_UMBRIA-2	€ 8.910	€ 0	€ 8.910	€ 0	€ 8.910
DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT	€ 6.499	€ 0	€ 6.499	€ 0	€ 6.499
DRT 17633-18-MINERVA	€ 3.322	€ 0	€ 3.322	€ 0	€ 3.322
IMPACT	€ 18.849	€ 0	€ 18.849	€ 19.000	-€ 151
MAREGOT	€ 3.066	€ 0	€ 3.066	€ 1.700	€ 1.366
PROTERINA 3E	€ 12.361	€ 0	€ 12.361	€ 17.800	-€ 5.439
DDRT 16802-18_QUALITA-ARIA	€ 3.666	€ 0	€ 3.666	€ 8.000	-€ 4.334
DRT 14710/16 Amianto	€ 1.053	€ 527	€ 527	€ 1.053	€ 0

DRT 14796/16 STARMET ARCETRI	€ 2.340	€ 1.170	€ 1.170	€ 2.340	-€ 0
DRT 14861/16 FRANE RADAR	€ 3.499	€ 1.749	€ 1.749	€ 3.499	-€ 0
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	€ 7.367	€ 5.129	€ 2.238	€ 7.367	€ 0
DRT 8099/17 PIANO COSTE	€ 2.089	€ 1.044	€ 1.044	€ 2.089	-€ 0
CNR-SWAMM	€ 2.446	€ 434	€ 2.012	€ 869	€ 1.577
TOTALE	€ 192.658	€ 125.246	€ 67.413	€ 185.910	€ 6.749

La quota di sterilizzazione relativa al 2018 aumenta rispetto al 2017 grazie ai molti investimenti effettuati mediante sia i contributi europei che i contributi straordinari della Regione Toscana. Con questi investimenti il LAMMA si è potuto dotare di importanti strumenti scientifici di osservazione e monitoraggio ambientale.

Proventi diversi e finanziari

	2018	2017	Variazioni	%	Prev. 2018	Variazioni	%
Proventi diversi	€ -	€ 541,00	-€ 541,00	-100%	€ -	€ -	n/a
Proventi finanziari	€ 635,48	€ 956,00	-€ 320,52	-34%	€ -	€ 635,48	n/a
Proventi Straordinari	€ 51.988,31	€ -	€ 51.988,31	100%	€ -	€ 51.988,31	n/a

I proventi finanziari, costituiti interamente da interessi attivi sul c/c, diminuiscono così come i proventi diversi. Sono invece portate a bilancio sopravvenienze attive relative a voci di bilancio degli esercizi precedenti, in particolare costi relativi a fatture da ricevere degli anni passati per circa 43.000 €.

3. COSTI DELL'ESERCIZIO

Costi per acquisti

	2018	2017	Variazioni	%	Prev. 2018	Variazioni	%
Acquisto di beni	€ 37.298	€ 50.290	-€ 12.992	-26%	€ 5.000	€ 32.298	646%

Gli acquisti per beni aumentano significativamente in relazione all'acquisto di diverse immagini satellitari, materiale elettrico e informatico.

Costi per manutenzioni e servizi

Tab. 6

	2018	2017	Variaz.	Prev. 2018	Variaz.
COSTI PER SERVIZI					
Manutenzioni	€ 98.830,11	€ 46.842,85	€ 51.987,26	€ 40.500,00	€ 6.342,85

Spese per organi del Consorzio	€ 158.797,40	€ 157.755,76	€ 1.041,64	€ 156.736,00	€ 1.019,76
Assicurazioni	€ 11.059,79	€ 11.042,86	€ 16,93	€ 15.000,00	-€ 3.957,14
Spese per banche dati	€ 1.537,00	€ 1.597,00	-€ 60,00	€ 2.000,00	-€ 403,00
Missioni	€ 26.835,93	€ 21.610,59	€ 5.225,34	€ 23.700,00	-€ 2.089,41
Spese generali	€ 18.368,25	€ 19.140,66	-€ 772,41	€ 23.000,00	-€ 3.859,34
Servizi tecnico-amministrativi	€ 115.710,15	€ 88.230,14	€ 27.480,01	€ 82.860,00	€ 5.370,14
Servizi esterni per attività straordinarie	€ 166.146,47	€ 295.792,16	-€ 129.645,69	€ 252.400,00	€ 43.392,16
Convenzioni CNR	€ 1.093.566,88	€ 1.006.340,74	€ 87.226,14	€ 884.100,00	€ 122.240,74
TOTALE COSTI PER SERVIZI	€ 1.690.851,98	€ 1.648.352,76	€ 42.499,22	€ 1.480.296,00	€ 168.056,76

I costi per servizi crescono complessivamente di circa € 40.000. In particolare nel corso del 2018 si è visto un leggero calo nei servizi su attività straordinarie e un piccolo aumento nei servizi ordinari. Le attività straordinarie hanno visto un aumento delle richieste al socio CNR, coinvolgendo diversi istituti, nell'ambito di diversi progetti.

Costi per il personale

Tab. 7

Costo personale	2018	2017	Differenza	Preventivo 2018	Differenza
Salari e Stipendi	814.113,00	623.921,78	190.191,22	876.000,00	-61.887,00
Oneri contributivi (compreso TFR)	241.232,38	178.115,61	63.116,77	259.783,00	-18.550,62
Buoni pasto	31.351,92	42.224,00	-10.872,08	50.000,00	-18.648,08
Personale CNR assegnato al Consorzio (oneri e IRAP inclusi)	799.857,54	817.500,00	-17.642,46	917.500,00	-117.642,46
Accantonamenti a fondi per dipendenti	115.368,54	95.783,00	19.585,54	123.500,00	-8.131,46
Altri costi (produttività comparto e dirigenti, indennità Po)	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00
Tot. Costo personale	2.001.923,38	1.762.544,39	239.378,99	2.226.783,00	-224.859,62

Il costo del personale nel suo complesso aumenta rispetto al 2017 e risulta invece ancora inferiore rapportato al preventivo. L'aumento è dovuto principalmente all'assunzione da parte del Consorzio LAMMA di personale nel mese di dicembre 2017. Inoltre aumentano i dipendenti ai quali devono essere riconosciute le indennità di lavoro in turno per il servizio meteorologico operativo. Il grosso scostamento con il preventivo invece è dovuto in parte alle assunzioni, ipotizzate a partire dal 01/07/2018, ma che non si sono concretizzate a causa della sentenza 1/2018 della Corte costituzionale che di fatto ha bloccato il processo di .

Di seguito si riporta la tabella prevista dalla circolare MEF n. 9 del 2006, rapportata al dato del Bilancio d'esercizio al 31.12.2015, così come previsto dal DEFR 2017, nella sezione dedicata agli enti strumentali:

Tab. 8

TABELLA LR 77/2013 – CIRCOLARE MEF 9/2006					
	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2015	Differenza	PREVENTIVO 2018	Differenza
Salari e Stipendi	€ 814.113,00	€ 627.025,61	€ 187.087,39	€ 876.000,00	-€ 61.887,00
Oneri contributivi (compreso TFR)	€ 241.232,38	€ 177.997,95	€ 63.234,43	€ 259.783,00	-€ 18.550,62
Buoni pasto	€ 31.351,92	€ 32.774,87	-€ 1.422,95	€ 50.000,00	-€ 18.648,08
Personale CNR assegnato al Consorzio (oneri e IRAP inclusi)	€ 799.857,54	€ 515.500,00	€ 284.357,54	€ 917.500,00	-€ 117.642,46
Acc.ti fondi trattamento di quiescenza e simili	€ 115.368,54	€ 56.200,00	€ 59.168,54	€ 123.500,00	-€ 8.131,46
Altri costi (produttività comparto e dirigenti, indennità Po)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
IRAP dipendenti	€ 69.586,78	€ 54.200,08	€ 15.386,70	€ 76.209,00	-€ 6.622,22
tot. Costo personale	€ 2.071.510,16	€ 1.463.698,51	€ 607.811,65	€ 2.302.992,00	-€ 231.481,84
costo categorie protette	€ 0,00	€	€ 0,00	€	€ 0,00
costo personale cofinanziato con risorse comunitarie e/o private	€ 0,00	€	€ 0,00	€	€ 0,00
Costo personale LR 77/2013	€ 2.015.776,76	€ 1.463.698,51	€ 552.078,25	€ 2.302.992,00	-€ 287.215,24
Riconciliazione dati di bilancio civilisitico					
<i>IRAP dipendenti</i>	€ 69.586,78				
<i>Buoni pasto</i>	€ 31.351,92				
<i>Tratt. Quiescenza e simili su fondi europei e/o privati</i>	€ 0,00				
TOTALE COSTO DEL PERSONALE 2018	€ 1.970.571,46				

In accordo con l'articolo 2, della L.R. 77/2013, si precisa che il Consorzio non rientra nel mancato rispetto degli obiettivi previsti dalla L.R. 65/2010, in quanto ente di nuova costituzione fino al 2014 (la prima pianta organica dell'ente è stata predisposta con Decreto n. 27 de 27/08/2009), ma che è compreso nella casistica descritta nella lettera b), per cui la spesa del personale non deve essere superiore a quella dell'esercizio 2013 e, in quel caso, la differenza deve essere compensata con un risparmio sulle spese generali dello stesso valore assoluto. Il DEFR 2017 ha tuttavia predisposto, per gli enti strumentali, che il rapporto sia fatto con i dati relativi al consuntivo 2015. Anche in questo caso il Consorzio rientra tra le deroghe previste per gli Enti "...che per motivi organizzativi o per l'attivazioni di nuovi servizi o attività sono esplicitamente autorizzati con provvedimento della Giunta regionale", quindi l'aumento di circa € 350.000, dovuto peraltro al maggior apporto in personale del socio CNR, quindi con spesa non a carico del bilancio regionale, non produce nessun effetto in termini di rispetto dei vincoli di bilancio imposti. Nel consuntivo 2018 è compreso anche il rinnovo contrattuale che ha coinvolto il comparto ricerca nel corso del 2017.

Si precisa inoltre che il contratto applicato è il C.C.N.L. della Ricerca.

Con riferimento alla L.R.77/2013, art. 2 bis, la spesa relativa a incarichi di consulenza, studio e ricerca e contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'anno 2018 è pari a 9.155 € per i certificatori di I° livello relative alle spese per i progetti europei. Dette spese quindi non gravano sui fondi ordinari dell'Ente.

Costi per godimento beni di terzi

	2018	2017	Variazioni	%	Prev. 2018	Variazioni	%
Godimento beni di terzi	€ 120.904	€ 95.478	€ 25.426	27%	€ 100.500	-€ 20.404	-20%

La variazione rispetto al 2017 di circa € 20.000 è dovuta al noleggio di due server di calcolo nell'ambito di un progetto europeo.

Oneri diversi di gestione

	2018	2017	Variazioni	%	Prev. 2018	Variazioni	%
Oneri diversi di gestione	€ 11.165	€ 749	€ 10.416	1391%	€ 1.500	-€ 9.665	644%

Ammortamenti

	2018	2017	Variazioni	%	Prev. 2018	Variazioni	%
Ammortamenti	€ 261.963	€ 203.092	€ 58.871	29%	€ 306.490	-€ 44.527	-15%

Gli ammortamenti dell'esercizio sono aumentati grazie ai numerosi investimenti effettuati nell'ambito dei progetti Europei. La differenza con il bilancio preventivo è dovuta principalmente agli investimenti previsti nel progetto PROFUMO-DEMONSTRATOR per i quali sono state avviate, e in molti casi concluse, le gare di appalto ma i beni risultano nella disponibilità del consorzio solo dal 2019.

Si puntualizza che la quota dei costi "sterilizzati" da contributi in c/capitale è pari a € 192,658, come dettagliato a in Tab. 5.

Le aliquote applicate sono quelle indicate nei Principi Contabili per gli Enti strumentali della Regione Toscana, come da DGRT n. 13 del 14/01/2013.

Imposte e tasse

	2018	2017	Variazioni	%	Prev. 2018	Variazioni	%
Imposte e tasse	€ 79.606	€ 69.800	€ 9.806	14%	€ 79.464	-€ 9.664	-12%

Le imposte sono costituite dall'IRAP pagata dal Consorzio relativa alla retribuzione dei dipendenti e dell'Amministratore Unico, così suddivisa:

- IRAP su retribuzioni dipendenti per € 69.587;

- IRAP su retribuzione Amministratore Unico € 9.661.
e dall'accantonamento per le imposte relative all'attività commerciale per € 358.

Altri contenuti richiesti dalla D.G.R. n. 13 del 14.01.2013

Attività ordinarie

Contributi ordinari

I contributi ordinari dei due soci per il 2018 ammontano ad un totale di € 2.892.358 di cui € 2.000.000 erogati dalla Regione Toscana e € 892.358 dal socio CNR in personale e locali messi a disposizione.

Di seguito si fornisce un dettaglio dei costi sostenuti per lo svolgimento delle attività ordinarie del Consorzio:

Tab. 9

COSTI PER ATTIVITA' ORDINARIA	2018	2017	Variaz.	Prev. 2018	Variaz.
Acquisti	€ 12.436	€ 29.290	-€ 16.854	€ 5.000	€ 24.290
Manutenzioni	€ 61.128	€ 46.843	€ 14.285	€ 50.000	-€ 3.157
Organi del Consorzio	€ 158.797	€ 157.756	€ 1.042	€ 156.736	€ 1.020
Servizi esterni tecnico-amministrativi	€ 108.135	€ 88.230	€ 19.905	€ 21.000	€ 67.230
Missioni	€ 4.994	€ 2.271	€ 2.724	€ 5.000	-€ 2.729
Convenzione socio CNR - Ibimet	€ 330.526	€ 587.093	-€ 256.567	€ 319.288	€ 267.805
Spese generali ed altri costi	€ 27.569	€ 21.504	€ 6.065	€ 28.502	-€ 6.998
Assicurazioni	€ 11.060	€ 11.043	€ 17	€ 15.000	-€ 3.957
Personale	€ 1.970.571	€ 1.720.321	€ 250.251	€ 2.099.509	-€ 379.188
Godimento beni di terzi	€ 102.435	€ 95.478	€ 6.957	€ 100.500	-€ 5.022
Ammortamenti	€ 69.305	€ 77.846	-€ 8.541	€ 110.000	-€ 32.154
Altri accantonamenti	€ 0	€ 0	€ 0	€ 10.000	-€ 10.000
Imposte	€ 79.248	€ 63.480	€ 15.767	€ 79.464	-€ 15.984
TOTALE COSTI PER ATTIVITA' ORDINARIA	€ 2.936.205	€ 2.901.155	€ 35.050	€ 3.000.000	-€ 98.845

Dal dettaglio sopra riportato si evince come la gestione ordinaria del Consorzio sia in linea con quelli che sono i contributi ordinari dei due soci, nonostante il contributo del socio di minoranza per l'anno 2018 non abbia rispettato le quote proporzionali.

Attività straordinarie

I costi delle attività straordinarie sono di seguito dettagliati, divisi per singolo progetto straordinario:

Tab. 10

	Quote di amm.to contr. c/capital					
	Acquisti	Servizi	Missioni	Altri costi	TOTALE COSTI	
PROTERINA-2						
quota di ammortamento del progetto PROTERINA-2 relativa agli acquisti radar meteo e stazioni meteo per la rete regionale di meteorologia.	€ -	€ -	€ -	€ 49.328,80	€ -	€ 49.328,80
SICOMAR						
quota di ammortamento del progetto SICOMAR relativa agli acquisti degli strumenti per le misure e osservazioni oceanografiche.	€ -	€ -	€ -	€ 65.862,90	€ -	€ 65.862,90
DRT 2103/18 AGROMETEO						
L'attività ha visto la realizzazione di un bollettino meteorologico, dedicato alla componente agrometeorologica (principalmente dedicato a temperature e precipitazioni). Il bollettino era di	€ 87,84	€ 13.562,05	€ 1.982,11	€ 368,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00

supporto al Servizio Fitosanitario regionale per le valutazioni sullo sviluppo delle colture e delle fitopatologie ad esse associate e per allertare e supportare gli agricoltori nelle decisioni che riguardano la protezione integrata obbligatoria delle colture dagli agenti meteorologici e fitopatologici					
SYMPA					
L'attività ha portato alla fase finale della dimostrazione del prototipo di sistema di controllo di accesso alle aree marine protette. Il progetto si è chiuso con l'approvazione da parte dell'Agenzia Spaziale Europea del report tecnico finale.		€ 68.146,55	€ 415,27	€ -	€ 68.561,82
PROTERINA-3E					
nell'ambito di PROTERINA-3 sono state portate avanti le attività progettuali sia finalizzando gli investimenti previsti che proseguendo con le attività di messa a sistema dei dati meteorologici e radar nell'area di cooperazione.	€ 2.782,05	€ 84.710,56	€ 732,19	€ 12.360,80	€ 100.585,60
MAREGOT					
nell'ambito di MAREGOT sono state portate avanti le attività progettuali sia finalizzando gli investimenti previsti che proseguendo con le attività di messa a		€ 46.519,40	€ 2.486,07	€ 3.065,86	€ 52.071,33

punto delle azioni di monitoraggio dell'erosione costiera a scala regionale da testare nell'area di cooperazione						
IMPACT						
nell'ambito di IMPACT sono state portate avanti le attività progettuali sia finalizzando gli investimenti previsti che proseguendo con le attività di sviluppo di modelli oceanografici di dettaglio per l'impatto delle attività portuali sulle aree marine protette nell'area di cooperazione.	€ 21.260,78	€ 1.626,81	€ 18.848,76	€ 106,00		€ 41.842,35
14796/16 ARCETRI						
quota di ammortamento relativo all'acquisto del server per i test sulle previsioni meteo per gli osservatori internazionali utilizzati dall'Osservatorio di Arcetri			€ 2.339,96			€ 2.339,96
14861/16 FRANE RADAR						
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per le fasi di monitoraggio delle frane da dati radar satellitari			€ 3.498,80			€ 3.498,80
14845/16 CORPI IDRICI						

quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per le fasi di monitoraggio dei corpi idrici regionali				€ 7.367,21	€ -	€ 7.367,21
14710/16 AMIANTO						
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per le fasi di sperimentazione della stima di coperture che potrebbero essere costituite da amianto sul territorio regionale				€ 1.053,10		€ 1.053,10
5570/18 UMBRIA						
Supporto di previsione meteorologica al centro funzionale della regione umbria in base ad un accordo tra l'amministrazione regionale toscana e umbra		€ 49.000,00			€ -	€ 49.000,00
R&D_CNR-IBIMET						
si è concluso il supporto al CNR relativo alla messa a disposizione di risorse di calcolo per i test su modelli meteorologici e di assimilazione dati			€ 615,40	€ 2.446,18	€ -	€ 3.061,58
8099/17 PIANO COSTE						
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività di monitoraggio della linea di costa				€ 2.088,64	€ -	€ 2.088,64
AIT RISORSE IDRICHE						
la fase di sviluppo del sistema di		€ 27.711,44			€ -	€ 27.711,44

previsioni stagionali e climatiche sulla disponibilità di risorsa idrica basate su applicazioni webgis è in linea con il cronoprogramma del progetto						
PROFUMO-DEM						
Nell'ambito di PROFUMO_DEM oltre alle attività di ricerca in ambito modellistico, di assimilazione dati e di accoppiamento dei modelli atmosferici e marini, ed all'attività legata allo sviluppo e test degli algoritmi di weather routing, sono state predisposte tutte le gare di appalto per l'acquisizione del cluster di calcolo necessario ai fini dell'elaborazione della grande mole di dati per la realizzazione del prototipo di servizio operativo di supporto alla navigazione.	€ -	€ 1.130,30	€ 6.902,56		€ -	€ 8.032,86
DRT 5379/18 INFRASTRUTTURA SIT						
attività di progettazione e realizzazione del primo prototipo della nuova infrastruttura dati della regione toscana	€ 570,96	€ 194.060,70	€ 368,34	€ 6.499,08	€ -	€ 201.499,08
ANCI-ADAPT						
è stato garantito il supporto previsto						

senza costi aggiuntivi per la struttura					€ -	€ -
DRT 18122/18 INFRASTRUTTURA SIT2						
seconda fase dello sviluppo dell'infrastruttura dati della regione toscana	€ 50.000,00				€ -	€ 50.000,00
DRT 18020/18 CORPI IDRICI						
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per le fasi di monitoraggio dei corpi idrici regionali				€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00
DRT 16802/18 QUALITA ARIA						
fase di sviluppo degli aggiornam,enti all'archivio meteorologico diffusionale e dell'inventario IRSE	€ 42.550,00	€ 1.589,00	€ 3.666,10		€ -	€ 47.805,10
GROSSETO WEBGIS PREDATORI						
Realizzazione di un applicativo webgis sperimentale per la gestione delle segnalazioni di attacchi di predatori nella provincia di grosseto	€ 14.866,10	€ 133,90			€ -	€ 15.000,00
SICOMAR-PLUS						
avvio delle fasi progettuali principalmente dal punto di vista amministrativo con la partecipazione ai primi incontri di pilotaggio e tecnici	€ -	€ 57,60			€ 38,00	€ 95,60

DRT 2517/18 FRANE RADAR					
E' proseguito il supporto alla Regione Toscana nella gestione e diffusione dei dati elaborati nell'ambito del progetto di monitoraggio delle deformazioni mediante sensori radar satellitari	€ 24.691,40	€ 308,60		€ -	€ 25.000,00
DRT 4544/18 PIANO COSTE					
e' proseguito il lavoro di studio e monitoraggio dell'erosione costiera ai fini del supporto alla regione toscana nella messa in atto del Piano coste regionale	€ 51.838,86	€ 1.619,96		€ 120,00	€ 53.578,82
DRT 17633-18-MINERVA					
Si è conclusa la fase di sviluppo degli applicativi per il progetto MINERVA. Tutti i risultati sono disponibili e, nel caso la Regione lo richieda, potranno essere inseriti nella nuova infrastruttura dati in fase di sviluppo	€ 16.750,26	€ 31,40	€ 3.321,83	€ -	€ 20.103,49
DRT_21015-18_UMBRIA-2					
Supporto di previsione meteorologica al centro funzionale della regione umbria in base ad un accordo tra l'amministrazione regionale toscana e umbra	€ 6.891,52		€ 8.910,29	€ -	€ 15.801,81
DRT_20285-18_MON-SAT_INVASI2					
terza fase del progetto di monitoraggio					

degli invasi regionali utilizzando anche strumentazione aerea	€ 44.809,50			€ -	€ 44.809,50
DRT 5836/18 GEOLOGIA 2018					
E' proseguita l'attività di acquisizione, gestione e diffusione dei dati relativi all'informazione geologica regionale svolta in collaborazione con altri centri di ricerca regionali	€ 89.773,23	€ 226,77			€ 90.000,00
DRT 17080/18 PROGETTO INVASI					
seconda fase del progetto di monitoraggio degli invasi con la realizzazione dei sopralluoghi anche negli invasi di dimensioni minore rispetto a quanto preso in considerazione nella prima fase del progetto	€ 19.903,50	€ 96,50			€ 20.000,00
DRT 11594/17 BALNEAZIONE					
prosecuzione delle attività legate allo sviluppo della modellistica oceanografica a supporto della regione toscana ai fini dello studio della qualità delle acque di balneazione. Questo primo finanziamento è stato seguito da altri decreti relativi alle altre componenti del progetto presentato.	€ 23.019,80	€ 680,20			€ 23.700,00
DRT 485/18 BALNEAZIONE plus					
avvio della seconda fase del progetto con	€ 17.280,20	€ 119,80			€ 17.400,00

lo sviluppo di ulteriori componenti di modellistica a scala costiera						
DRT 13484/18 BALNEAZIONE3						
avvio della terza fase del progetto con lo sviluppo di ulteriori componenti di modellistica a scala costiera	€	18.560,12	€	-		€ 18.560,12
CONSORZIO Di BONIFICA Medio valdarno						
l'attività è stata avviata per quanto riguarda l'impostazione esecutiva delle azioni da mettere in atto. I costi e l'attività operativa sono stati rimandati all'esercizio successivo						
IEO - Mod. Ocenografica						
Il contratto è stato sottoscritto ma l'avvio delle attività è rimandato all'esercizio 2019.						

Attività da svolgere nell'esercizio successivo

Rispetto alle commesse e progetti straordinari assegnati al LAMMA nel corso del 2018 non ci sono attività da rimandare all'esercizio successivo. Vengono rimandati solo le quote degli ammortamenti relative agli investimenti effettuati.

Investimenti realizzati

Tab. 11

Categoria	Descrizione dell'intervento	Importo programmato	% realizzata	Importo realizzato	Scostamenti %
Concessioni, licenze e marchi					
	Licenze attività gestione coste	€ -		€ 15.329,00	100%
	software contabilità	€ -		€ 39.784,00	100%
	gestione infrastruttura virtuale	€ -		€ 28.193,00	100%
Programmi					
		€ -		€ -	100%
Informatica audiovisivi e macch. da ufficio					
	Workstation/portatili/telefoni			€ 16.670,00	100%
Attrezzature diverse					
		€ -			100%
Attrezzature Alta tecnologia					
	Strumenti meteo-marini/ Stazioni GNSS	€ 180.000,00		€ 132.535,00	74%
	Storage	€ 65.000,00		€ 65.181,00	100%
	pc stazioni meteo	€ 25.000,00		€ 26.175,00	100%
	drone			€ 9.028,00	100%
	hardware CED			€ 68.660,00	100%
	server di calcolo			€ 73.322,00	100%
	radar HF			€ 188.488,00	100%
	rinnovo sala meteo			€ 39.460,00	100%
Mobili e arredi					
	Ristrutturazione CED effettuata direttamente dal socio CNR	€ 100.000,00	0%	€ 100.000,00	100%
				€ 802.825,00	

Gli investimenti realizzati nel corso dell'esercizio si discostano ampiamente da quelli previsti nel Piano degli Investimenti presentato insieme al Preventivo 2018. Le variazioni sono dovute principalmente dalla disponibilità di risorse straordinarie che sono state destinate agli investimenti sia in ambito europeo che regionale. Di fatto l'avvio dei progetti europei ha consentito di poter effettuare importanti investimenti in strumentazione tecnico scientifica e di aggiornamento dell'hardware del Centro di calcolo.

Indicatori di Bilancio

Il rendiconto mette in evidenza come la gestione reddituale abbia generato una mancanza di liquidità nel 2018 per più di € 500.000 dovuta principalmente dai crediti (oltre 1.000.000 €) verso la Regione Toscana

In un'ottica reddituale, invece, gli indici economici evidenziano un rapporto tra Risultato Netto e Capitale Proprio (ROE) dello 0,23%: un rendimento positivo. Il ROI invece è pari al 3%: ciò indica una positiva gestione economica caratteristica del Consorzio, in linea con quella che è la sua natura giuridica .

RENDICONTO FINANZIARIO**A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)**

Utile (perdita) dell'esercizio	€ 1.159
Imposte sul reddito	€ 79.247
Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 635
(Dividendi)	€ 0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 79.771

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	€ 126.279
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 261.963
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	-€ 132.408

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn € 255.834

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 803.200
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 78.704
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 189.138
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 247.769
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 123.956

3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn -€ 947.229

Altre rettifiche	€ 88
Interessi incassati/(pagati)	
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 79.247
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	€ 137.896

4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche € 58.737**Flusso finanziario della gestione reddituale (A) -€ 552.888****B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento**

Immobilizzazioni materiali	-€ 619.519
(Investimenti)	€ 619.519
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

Immobilizzazioni immateriali	-€ 83.307
(Investimenti)	€ 83.307
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) -€ 702.826**C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**

€ 0

Mezzi di terzi

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0
Accensione finanziamenti	€ 0
Rimborso finanziamenti	€ 0

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 0

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) € 0**Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)****-€ 1.255.714****Disponibilità liquide al 1 gennaio € 1.517.247****Disponibilità liquide al 31 dicembre € 261.533**

Sviluppo prevedibile dell'attività e prospettive nel settore della ricerca

Il LaMMA è un Consorzio che unisce le competenze della ricerca scientifica del CNR con le finalità di pubblica utilità dell'amministrazione regionale, per sviluppare prodotti e servizi per il territorio e la collettività toscana. Questo denota una forte connotazione scientifica dove ricerca e innovazione rappresentano una componente importante e trasversale a tutti gli ambiti di attività.

Il Consorzio, grazie all'approvazione della legge 87/2016 ha visto modificare ed incrementare le proprie attività istituzionali nella nuova suddivisione riportata di seguito:

- a) rilevazione, studio ed elaborazione dati nei settori della meteorologia, climatologia, idrologia, erosione costiera, oceanografia e protezione civile fornendo, in particolare, previsioni meteorologiche, meteo-marine ed oceanografiche alla Regione;
- b) acquisizione e sviluppo di basi dati spaziali, creazione e diffusione di modelli finalizzati alla tutela dell'ambiente e del territorio;
- c) rilevazione, studio ed elaborazione dati e sviluppo basi dati finalizzate allo studio dei cambiamenti climatici, al dissesto idrogeologico, alla riduzione delle emissioni climalteranti e di riduzione delle sostanze inquinanti;
- d) sviluppo delle basi dati geologiche e delle loro applicazioni per la tutela dell'ambiente e del territorio;
- e) innovazione e attività di ricerca nelle materie di cui alle lettere a), b), c), d) e sostegno dell'innovazione nei processi produttivi;
- f) servizio oceanografico operativo a supporto delle strutture regionali ed in particolare del documento operativo per il recupero e il riequilibrio della fascia costiera.

Il Consorzio LaMMA produce, gestisce e utilizza tipologie diversificate di dati provenienti da fonti eterogenee e, visto il contesto multidisciplinare nel quale opera, risulta indispensabile utilizzare metodi standard sia per la gestione dei dati che per la loro metainformazione, in modo da rendere possibile una loro interoperabilità. La SDI (Spatial Data Infrastructure) del Consorzio LaMMA, creata alcuni anni fa proprio nell'ottica di organizzare il dato in modo che possa essere facilmente fruibile sia da utenti specializzati che non addetti ai lavori, è costantemente oggetto di aggiornamento e di sviluppo di nuove applicazioni. Il lavoro svolto, grazie anche all'ampia diffusione della tecnologia Open Source, ha portato alla pubblicazione di un Geoportale che consente la distribuzione, la visualizzazione e la catalogazione (dati e relativa meta-informazione) di tutti i prodotti geo-spaziali elaborati e utilizzati dal Consorzio.

Grazie all'uso integrato dell'osservazione satellitare e dei sistemi informativi geografici, il LaMMA offre soluzioni e strumenti per leggere il territorio e gestirne le dinamiche e l'evoluzione.

Il Consorzio fornisce soluzioni per la pianificazione e la gestione del territorio in tutti quei settori dove le informazioni geospaziali giocano un ruolo essenziale, quali per esempio: uso e copertura del suolo, analisi dei cambiamenti, cartografia topografica e tematica, risorse idriche, modelli di espansione urbana, emergenza e sicurezza, disaster response, sorveglianza in aree a rischio, analisi del rischio, simulazioni tramite modelli previsionali, applicazioni pedologiche e geologiche. Negli anni si è specializzato nell'utilizzo di dati digitali da satellite e/o da aereo, per la realizzazione di banche dati di immagini multispettrali, ortorettificate e georeferenziate, dalla media alla piccolissima scala (ad altissimo dettaglio). L'obiettivo principale è quello di costituire una base di dati costantemente aggiornata, in grado di fornire strumenti grazie ai quali realizzare prodotti derivati ad altissimo contenuto tecnologico e rispondere così alle esigenze dei vari dipartimenti regionali.

Il LaMMA ha proseguito l'attività di consolidamento dei servizi legati all'oceanografia operativa a scala regionale e costiera, coniugando gli sviluppi della ricerca scientifica con le esigenze informative di chi lavora e opera in mare. A questo proposito sia il formale riconoscimento da parte della Regione Toscana che, con la legge 87/2016 ha riconosciuto al LaMMA il compito istituzionale di servizio operativo oceanografico regionale, sia l'apprezzamento e l'utilizzo da parte delle Capitanerie di Porto delle mappe e modelli di previsione meteo-marine ed oceanografiche è sicuramente un input importante per proseguire quanto fino ad oggi sviluppato. Il LaMMA svolge attività di ricerca nell'osservazione dei parametri fisici del mare attraverso la raccolta e l'elaborazione di dati misurati e telerilevati e l'uso di modellistica meteo-marina, idrodinamica e

biogeochimica. Queste attività hanno consentito al Consorzio di essere partner di diversi progetti europei con importanti finanziamenti per il potenziamento della rete di osservazione e di monitoraggio marino.

La modellistica meteo-oceanografica operativa, che con la nuova legge di disciplina è diventato uno dei servizi operativi richiesti dalla Regione Toscana, si occupa di prevedere l'evoluzione dello stato del mare, permettendo di descrivere la dinamica di onde, correnti, temperatura e salinità, livello del mare, degli scambi energetici atmosfera-mare, e dei parametri di caratterizzazione biogeochimica (nutrienti, clorofilla, plancton). Il Consorzio LaMMA si occupa di integrare e fondere le conoscenze che derivano dalle attuali reti di osservazione con i modelli, con l'obiettivo di costruire un sistema integrato di osservazione e previsione delle variabili fisiche del mare più affidabile ed a rapido aggiornamento e, attraverso un approccio sperimentale che prevede anche la partecipazione a campagne di misura oceanografica, e di acquisizione di strumenti operativi di indagine.

Nel corso del 2018 il LAMMA ha consolidato la propria partecipazione a progetti di ricerca e cooperazione a livello internazionale. Oltre alla prosecuzione dei progetti di cooperazione transfrontaliera MAREGOT, PROTERINA3-Evolution, IMPACT e PROFUMO-Demonstrator per i quali sono stati effettuati importanti investimenti sia in strumentazione tecnica e scientifica che di hardware per il centro di calcolo, nel corso del 2018 è stato approvato il progetto SICOMAR-PLUS, che ha visto anche la realizzazione delle prime fasi progettuali ma che prevede la componente di investimento nel corso del 2019 per potenziare gli investimenti già realizzati negli altri progetti. Inoltre a fine 2018 sono stati approvati altri tre progetti sempre in ambito transfrontaliero così da rafforzare ulteriormente le attività europee.

Sono stati sottoscritti diversi contratti per soggetti terzi ed è proseguita l'attività di comunicazione anche come strumento di verifica della penetrazione ed efficacia dei servizi svolti. Il LaMMA vanta una forte connessione con la collettività Toscana che si è costruita nel tempo grazie ai servizi di previsione meteorologica, distribuiti sia sui media che attraverso il sito web e i bollettini on line e i vari canali dei social network. La prima importante novità sarà la pubblicazione di una nuova versione della Applicazione mobile ufficiale del Consorzio completamente rinnovata e ricca di nuovi contenuti.

Conclusione

Il Bilancio illustrato, si chiude con un avanzo di € 1.159, la cui proposta di destinazione, come previsto dal comma 8 dell'articolo 14 L.R.T. 39/2009, è la seguente:

- 20%, pari a € 232 a riserva legale;
- 80%, pari a € 927 a riserva straordinaria destinata ad investimenti.

Per quanto riguarda il CNR sulla gestione 2018 nonostante la difficoltà nell'erogazione del contributo ordinario in termini di assegnazione di personale è emersa la ferma convinzione di proseguire il proprio impegno all'interno del Consorzio. Nel corso del 2018 il CNR ha messo in atto una importante azione di stabilizzazione del personale precario che ha comportato il blocco delle erogazioni di contributi che non fossero in valorizzazioni di personale e beni del CNR. La mancata erogazione del contributo 2018, come già comunicato dal Direttore generale del CNR, sarà bilanciata da una erogazione maggiore nel corso del 2019 per coprire il disavanzo del 2018. Questa possibilità comunicata in assemblea dei soci è possibile sia grazie alla sottoscrizione di nuovi atti che regolano i rapporti tra CNR e LAMMA sia grazie alle numerose assunzioni di personale che possono essere con più facilità assegnate al LAMMA a titolo di contributo ordinario.

Questa maggiore assegnazione dovrebbe anche far diminuire i costi delle attività richieste al socio CNR nel corso del 2019 generando un risparmio per il LAMMA.