



Laboratorio di monitoraggio e modellistica ambientale per lo sviluppo sostenibile
(L.R. n. 39 del 17 luglio 2009)

DECRETO

n. **27** del **03/06/2021**

Predisposizione del Bilancio consuntivo del Consorzio relativo all'anno 2020

L'AMMINISTRATORE UNICO

- Vista la L.R. Toscana n°. 39 del 17 luglio 2009 recante la nuova disciplina del Consorzio LAMMA e s.m.i.;
- 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 04/03/2021 e il Decreto P. G. R. n°. 42 del 19.02.2021 relativi alla nomina in qualità di Amministratore Unico del LaMMA del Dott. Bernardo Gozzini;
- Vista la L.R. Toscana 80/2019 (Legge di stabilità per l'anno 2020);
- Vista la L.R. Toscana 81/2019 "Bilancio di previsione finanziario 2020-2022"
- Vista la L.R. Toscana 97/2020 (Disposizioni di carattere finanziario. Collegato alla legge di stabilità per l'anno 2021)

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 attribuita 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 e s.m.i. stabilisce che spetta all'Amministratore Unico la predisposizione del Bilancio consuntivo;
- l'art. 8, comma 4, della suddetta L. R. n. 39/09 prevede che spetta all'Assemblea dei Soci del Consorzio adottare il Bilancio consuntivo;

Dato atto che è stato richiesto il parere dell'Organo di revisione;

D E C R E T A

1. di predisporre il Bilancio consuntivo relativo all'anno 2020 del LaMMA, parte integrante e sostanziale del presente decreto (Allegato A), tenendo conto delle osservazioni e richieste del Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale della Regione Toscana;
2. di trasmettere tali documenti all'Ufficio Regionale che cura i rapporti con l'Ente;
3. di dare atto che è stato richiesto il parere dell'Organo di revisione;
4. di sottoporre l'atto all'adozione da parte dei Soci in seno alla prima seduta Assembleare disponibile;
5. di provvedere allo svolgimento di tutti gli adempimenti necessari e conseguenti al presente decreto.

l'Amministratore Unico
Dott. Bernardo Gozzini

Allegato A

Bilancio Consuntivo 2020

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	31/12/2020	31/12/2019
I – Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto e utilizzazioni opere dell'ingegno	€ 7.447	€ 14.894
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 144.047	€ 98.292
5) Altre immobilizzazioni immateriali	€ 53.997	€ 72.000
Totale immobilizzazioni immateriali	€ 205.491	€ 185.186
II – Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinari	€ 34.967	€ 52.271
3) Attrezzature Istituzionali e commerciali	€ 795.577	€ 1.038.046
4) Altri beni	€ 400.933	€ 227.151
4) a) <i>Macchinari d'Ufficio (compresi hardware)</i>	€ 400.933	€ 227.075
4) b) <i>Mobili e arredi</i>	€ 0	€ 76
Totale immobilizzazioni materiali	€ 1.231.477	€ 1.317.468
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 1.436.968	€ 1.502.654
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
II-Crediti		
1) Crediti verso Regione Toscana	€ 335.400	€ 222.980
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 335.400	€ 222.980
2) Crediti verso altri enti pubblici	€ 0	€ 12.227
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 0	€ 12.227
3) Crediti verso soggetti privati	€ 78.855	€ 147.833
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 78.855	€ 147.833
4) Crediti verso l'Erario	€ 21.119	€ 8.794
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 21.119	€ 8.794
5) Crediti verso altri	€ 726.550	€ 133.511
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 726.550	€ 133.511
Totale crediti	€ 1.161.924	€ 525.345
IV-Disponibilità liquide		
1) Istituto tesoriere/cassiere	€ 671.500	€ 1.191.135
3) Denaro e valori in cassa	652	€ 1.039

Totale disponibilità liquide	€ 672.152	€ 1.192.174
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 1.834.076	€ 1.717.519
C) RATEI E RISCONTI		
Totale Ratei e Risconti	€ 122.166	€ 110.986
TOTALE ATTIVO	€ 3.393.210	€ 3.331.159
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I – Fondo di dotazione	166.600	166.600
II – Riserve		
1) Riserva legale	€ 85.173	€ 61.815
2) Riserva destinata ad investimenti	€ 371.141	€ 277.711
V – Utili (perdite) d'esercizio	€ 261.249	€ 116.787
Totale Patrimonio Netto	€ 884.163	€ 622.913
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 138.728	€ 61.462
2) Fondo per imposte, anche differite	€ 15.691	€ 21.853
3) Altri fondi	€ 0	€ 173.871
Totale fondi per rischi e oneri	€ 154.419	€ 257.186
C) DEBITI		
2) Debiti verso Regione Toscana	€ 0	€ 0
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 0	€ 0
3) Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 429.305	€ 497.531
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 429.305	€ 497.531
4) Debiti verso fornitori	€ 316.174	€ 480.066
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 316.174	€ 480.066
5) Debiti tributari	€ 68.356	€ 60.694
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 68.356	€ 60.694
6) Debiti verso istituti previdenziali	€ 66.955	€ 57.403
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 66.955	€ 57.403
7) Altri debiti	€ 920	€ 538
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 920	€ 538
Totale debiti	€ 881.710	€ 1.096.232

E) RATEI E RISCOINTI		
ratei passivi	0	0
risconti	€ 1.472.918	€ 1.354.828
Totale ratei e risconti	€ 1.472.918	€ 1.354.828
TOTALE PASSIVO	€ 3.393.210	€ 3.331.159

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	31/12/2020	31/12/2019
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
1.a) Contributi per l'attuazione del piano delle attività	€ 257.133	€ 401.591
1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	€ 2.000.000	€ 2.000.000
1.e) Contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici	€ 1.691.736	€ 1.477.763
A.1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	€ 93.132	€ 149.016
5. Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in c/esercizio		
5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	€ 158.096	€ 22.054
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 359.827	€ 324.118
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 4.559.924	€ 4.374.542
B.6) Acquisti di beni	€ 122.359	€ 78.906
B.7) Acquisti di servizi		
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	€ 115.837	€ 102.667
B.7.b) Altri acquisti di servizi	€ 1.819.856	€ 2.158.729
B.8) per godimento di beni di terzi	€ 121.690	€ 142.302
B.9) Personale:		
B.9.a.) salari e stipendi	€ 1.064.647	€ 856.546
B.9.b.) oneri sociali	€ 317.132	€ 264.569
B.9.d) trattamento di quiescenza e simili	€ 144.566	€ 102.495
B.9.e.) altri costi	€ 3.000	€ 122
B.10) Ammortamenti e svalutazioni:		
B.10.a.) Ammortamento delle immobilizzazioni	€ 81.896	€ 60.664

immateriali		
B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 382.317	€ 372.795
B.12.) Accantonamento per rischi e oneri		
B.12.d) accantonamento per rinnovi contrattuali		
B.13 Altri accantonamenti		
B.14) Oneri diversi di gestione	€ 776	€ 2.398
Totale costi della produzione (B)	€ 4.174.076	€ 4.142.193
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	€ 385.848	€ 232.349
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.1) Interessi attivi		
C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario	€ 81	€ 411
C.4) Altri oneri finanziari	€ 210	€ 162
Totale C)	- € 129	€ 249
Risultato prima delle imposte	€ 385.719	€ 232.598
Imposte sul reddito dell'es. corr. diff. Ant.	€ 124.470	€ 115.811
UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 261.249	€ 116.787

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2020
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 a quanto disposto dal Codice Civile e dalla deliberazione di Giunta Regionale n. 496 del 16 aprile 2019. 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 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio e seguono comunque quelli previsti dalla DGR 496/2019.

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 conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<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 relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
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
Fondi per rischi e oneri	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.
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 2020 è stato riportato in tabella come l'equivalente degli anni/uomo di personale full time in funzione del nuovo fondo ordinario.

Ruolo	31/12/20	31/12/19	Variazioni	N. medio dipendenti
Collaboratore Tecnico IV livello	1	1	0	1
Funzionario Amministrativo IV livello	1	1	0	1
Funzionario Amministrativo V livello	1	0	1	0,5
Collaboratore Amministrativo VI livello	1	1	0	1
Operatore Amministrativo VII livello	1	1	0	1
Operatore Amministrativo VIII livello	1	1	0	1
Ricercatori/tecnologi III Livello	18	18	0	18
Ricercatori/Tecnologi III livello Tempo Det.	4	1	3	2,5
Collaboratori Tecnici VI livello Tempo Det.	2	2	0	2
Assegnazione personale CNR	15	17	-2	16
TOTALE	45	43	2	44

**STATO PATRIMONIALE
ATTIVITÀ**

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/20	Saldo al 31/12/19	Variazioni
€ 205.491	€ 185.186	€ 20.305

Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 48.449
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 33.555
Saldo al 31/12/2019	€ 14.894
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 7.447
Saldo al 31/12/2020	€ 7.447

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 371.510
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 273.218
Saldo al 31/12/2019	€ 98.292
Acquisizione dell'esercizio	€102.201
Incrementi dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 56.446
Saldo al 31/12/2020	€ 144.047

Costi per migliorie e spese incrementalì su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 90.000
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 18.000
Saldo al 31/12/2019	€ 72.000

Acquisizione dell'esercizio	
Incrementi dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€18.003
Saldo al 31/12/2020	€ 53.997

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 sviluppo	20 %
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20 %

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/20	Saldo al 31/12/19	Variazioni
€ 1.231.477	€ 1.317.468	-€ 85.991

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Descrizione del cespite	Aliquota	Voce di bilancio
Impianti e macchinari (beni acquistati negli esercizi 2008-2015)	12,5 %	B. II. 2.
Attrezzature	20 %	B. II. 3.
Mobili ed arredi	10%	B. II. 4. b)
Macchinari per ufficio	20 %	B. II. 4. a)
Hardware	25%	B. II. 4. a)

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, ridotte del 50% nel primo anno di entrata in funzione dell'immobilizzazione.

Si specifica che per la categoria Impianti e macchinari si è utilizzata l'aliquota del 12,5% e non quella prevista dalla DGRT 496/2019 in quanto si tratta di beni acquistati fino all'esercizio 2015: sono perciò beni che il Consorzio sta finendo di ammortizzare (la vita residua di tali beni si esaurirà nel 2022).

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 246.766
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 194.495
Svalutazione dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2019	€ 52.271
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€17.304

Saldo al 31/12/2020	€ 34.967
----------------------------	-----------------

Attrezzature ordinarie (Attrezzature istituzionali e commerciali)

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 72.005
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 69.644
Saldo al 31/12/2019	€ 2.361
Acquisizioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	429
Saldo al 31/12/2020	€ 1.932

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 17.830
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 17.754
Saldo al 31/12/2019	€ 76
Acquisizioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 76
Saldo al 31/12/2020	€ 0

Attrezzature alta tecnologia (Attrezzature istituzionali e commerciali)

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 2.543.650
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 1.507.965
Saldo al 31/12/2019	€ 1.035.685
Acquisizioni dell'esercizio	€ 23.202
Dismissioni per furto	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 265.242
Saldo al 31/12/2020	€ 793.645

Informatica audiovisivi e macchine da ufficio

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 265.445
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 173.275
Saldo al 31/12/2019	€ 92.170
Acquisizioni dell'esercizio	€ 18.991
Ammortamenti dell'esercizio	€ 28.955
Saldo al 31/12/2020	€ 82.206

Hardware

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 154.177
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 19.272
Saldo al 31/12/2019	€ 134.905
Acquisizioni dell'esercizio	€ 254.132
Ammortamenti dell'esercizio	€ 70.311
Saldo al 31/12/2020	€ 318.726

Gli investimenti in strumentazione ad alta tecnologia e Hardware sono stati effettuati in gran parte grazie a finanziamenti europei. Per la restante quota sono relativi a risorse proprie del LAMMA sempre nell'ottica di 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 2020:

CATEGORIA	COSTO STORICO		FONDO AL	QUOTA AMM. TO	FONDO AL	RESIDUO DA
			31/12/2019	ANNUALE 2020	31/12/2020	AMMORTIZZARE
Attrezzatura alta tecnologia	€ 2.566.852	€ 1.507.965	€ 265.242	€ 1.773.207	€ 793.645	
Ordinario	€ 939.908	€ 759.511	€ 47.426	€ 806.937	€ 132.971	
DRT 14861/17 Frane Radar	€ 17.494	€ 8.747	€ 3.499	€ 12.246	€ 5.248	
DRT 18064/17 Corpi idrici CC	€ 14.872	€ 7.436	€ 2.974	€ 10.410	€ 4.462	
progetto swam	€ 20.118	€ 6.904	€ 4.024	€ 10.928	€ 9.190	
Proterina2	€ 196.952	€ 196.952	-	€ 196.952	-	
Sicomar	€ 329.314	€ 329.314	-	€ 329.314	-	
Proterina3	€ 159.897	€ 40.711	€ 31.979	€ 72.690	€ 87.207	
Impact	€ 188.487	€ 56.546	€ 37.698	€ 94.244	€ 94.243	
DRT 5379/18 Infrastruttura sit	€ 48.321	€ 14.496	€ 9.664	€ 24.160	€ 24.161	
DRT 18020/18 Corpi idrici	€ 20.000	€ 6.000	€ 4.000	€ 10.000	€ 10.000	
DRT 210515/18 Umbria	€ 32.715	€ 9.815	€ 6.543	€ 16.358	€ 16.357	
DRT 16802/18 Qualita dell'aria	€ 36.661	€ 10.998	€ 7.332	€ 18.330	€ 18.331	
DRT 17633/18 MINERVA	€ 33.218	€ 9.966	€ 6.644	€ 16.610	€ 16.608	
DRT 4456/19 Agrometeo	€ 14.640	€ 1.464	€ 2.928	€ 4.392	€ 10.248	
DRT 9357/19 Infrastruttura SIT	€ 3.046	€ 305	€ 609	€ 914	€ 2.132	
PROFUMO DEM	€ 501.797	€ 47.981	€ 98.161	€ 146.142	€ 355.655	
Maregot	€ 8.193	€ 819	€ 1.639	€ 2.458	€ 5.735	
DRT 11521/19 Territorio Universita	€ 1.219	€ -	€ 122	€ 122	€ 1.097	
Attrezzature ordinarie	€ 72.005	€ 69.644	€ 429	€ 70.073	€ 1.932	
Ordinario	€ 72.005	€ 69.644	€ 429	€ 70.073	€ 1.932	
Mobili e arredi	€ 17.830	€ 17.754	€ 76	€ 17.830	€ -	
Ordinario	€ 17.830	€ 17.754	€ 76	€ 17.830	€ -	
Impianti e macchinari	€ 246.766	€ 194.495	€ 17.304	€ 211.799	€ 34.967	
Ordinario	€ 170.602	€ 129.928	€ 13.239	€ 143.167	€ 27.435	
Cosmemos	€ 43.645	€ 43.645	-	€ 43.645	€ -	
Proterina2	€ 32.519	€ 20.922	€ 4.065	€ 24.987	€ 7.532	
Inform. Audiov e macch da ufficio	€ 284.436	€ 173.275	€ 28.955	€ 202.230	€ 82.206	

Ordinario	€	121.263	€	115.126	€	4.092	€	119.218	€	2.045
Proferina2	€	29.367	€	29.367	€	-	€	29.367	€	-
DRT 14710/16 Amianto	€	5.266	€	2.633	€	1.053	€	3.686	€	1.580
DRT 18064/17 Corpi idrici CC	€	7.508	€	3.754	€	1.502	€	5.256	€	2.252
DRT 14796/16 Arcetri	€	11.700	€	5.850	€	2.340	€	8.190	€	3.510
DRT 5379/18 Infrastruttura sit	€	16.670	€	5.001	€	3.334	€	8.335	€	8.335
DRT 13609/19 Piano Cave	€	16.041	€	1.242	€	2.846	€	4.088	€	11.953
DRT 8099/17 Piano Coste	€	10.443	€	5.221	€	2.089	€	7.310	€	3.133
DRT 9357/19 Infrastruttura sit	€	8.540	€	854	€	1.708	€	2.562	€	5.978
DRT 13484/18 Balneazione plus	€	8.540	€	854	€	1.708	€	2.562	€	5.978
MAREGOT	€	12.418	€	1.242	€	2.483	€	3.725	€	8.693
DRT 11594/17 Balneazione	€	21.313	€	2.131	€	4.263	€	6.394	€	14.919
DRT 11521/19 Territorio Università	€	15.367	€	-	€	1.537	€	1.537	€	13.830
Hardware	€	408.309	€	19.272	€	70.311	€	89.583	€	318.726
Ordinario	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
DRT 13484 Balneazione	€	30.835	€	3.854	€	7.709	€	11.563	€	19.272
DRT 10842/19 Geobasi	€	30.836	€	3.855	€	7.708	€	11.563	€	19.273
AIT	€	30.835	€	3.854	€	7.709	€	11.563	€	19.272
DRT 21557/19 Umbria19	€	61.671	€	7.709	€	15.418	€	23.127	€	38.544
PROFUMO DEM	€	104.613	€	-	€	13.077	€	13.077	€	91.536
GIAS	€	47.157	€	-	€	5.895	€	5.895	€	41.262
IMPACT	€	6.100	€	-	€	763	€	763	€	5.337
SINAPSI	€	44.978	€	-	€	5.622	€	5.622	€	39.356
DRT 11521/19 Territorio Università	€	51.284	€	-	€	6.410	€	6.410	€	44.874
Licenze e Brevetti	€	473.711	€	273.218	€	56.446	€	329.664	€	144.047
Ordinario	€	267.976	€	238.024	€	13.674	€	251.698	€	16.278
MAREGOT	€	57.957	€	14.657	€	11.591	€	26.248	€	31.709
DRT 210515/18 Umbria	€	31.121	€	11.863	€	6.224	€	18.087	€	13.034
DRT 18064/17 Corpi idrici CC	€	14.456	€	8.674	€	2.891	€	11.565	€	2.891
Impact	€	63.157	€	-	€	12.631	€	12.631	€	50.526
DRT 10842/19 Geobasi	€	6.905	€	-	€	1.381	€	1.381	€	5.524
DRT 11521/19 Territorio Università	€	12.192	€	-	€	4.064	€	4.064	€	8.128
DRT 16802/18 Q. aria	€	19.947	€	-	€	3.990	€	3.990	€	15.957
Programmi	€	48.449	€	33.555	€	7.447	€	41.002	€	7.447

Ordinario	€	48.449	€	33.555	€	7.447	€	41.002	€	7.447
Costi per migliorie su beni di terzi	€	90.000	€	18.000	€	18.003	€	36.003	€	53.997
Ordinario - Investimento CNR	€	90.000	€	18.000	€	18.003	€	36.003	€	53.997

B) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti

Saldo al 31/12/20	Saldo al 31/12/19	Variazioni
€ 1.161.924	€ 525.345	€ 636.579

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione	€ 335.400	€ 0	€ 0	€ 335.400
Verso soggetti diversi per servizi di natura commerciale	€ 78.855	€ 0	€ 0	€ 78.855
Verso l'Erario e/o tributari	€ 21.119	€ 0	€ 0	€ 21.119
Verso altri	€ 726.550	€ 0	€ 0	€ 726.550
Totale	€ 1.161.924	€ 0	€ 0	€ 1.161.924

I crediti verso la Regione Toscana, sono costituiti da crediti per Progetti Straordinari, come di seguito dettagliato:

Decreto regionale di assegnazione	Oggetto	Importo
DRT 21775/20	Supporto servizio meteo Umbria	€ 40.000
DRT 10842/19	Geobasi	€ 8.000
DRT 11521/19	Territorio	€ 72.500
DRT 9357/19	Infrastruttura SIT	€ 38.900
DRT 14627/20	Monitoraggio coste	€ 160.000
DRT 20285/18	INVASI	€ 16.000
TOTALE		€ 335.400

I crediti (comprensivi di IVA) per attività commerciale per conto di soggetti terzi sono costituiti da:

Società/Ente	Importo del credito
EPSA MARKETPLACE Italy srl	€ 14.801
West Systems srl	€ 1.098
IEO - Instituto Espanol de Oceanografia	€ 20.161
TAUW ITALIA srl	€ 854
AMBIENTE SPA	€ 427
A.S.A. SPA	€ 22.814
ACQUE SPA	€ 18.700
TOTALE	€ 78.855

I compensi riportati nella tabella precedente si riferiscono ad alcuni servizi che il Consorzio ha svolto in ambito oceanografico, come ad esempio l'attività svolta per l'Istituto spagnolo IEO. La fornitura di dati derivanti dalla modellistica atmosferica per la West Systems e Ambiente spa, e vari servizi specifici di previsione meteorologica per gli altri soggetti riportati.

I crediti verso altri, pari a € 726.550, riguardano quasi interamente rimborsi nell'ambito di diversi progetti comunitari per i quali sono già state effettuate le rendicontazioni delle spese sostenute nel 2019 e nel 2020, per € 495,13 altri crediti.

I crediti per progetti comunitari sono riassunti nella seguente tabella:

Progetto	Importo credito
SICOMAR PLUS	€ 95
PROTERINA 3	€ 191.559
MAREGOT	€ 198.601
IMPACT	€ 126.991
GIAS	€ 8.935
SINAPSI	€ 13.629
MEDSTAR	€ 5.218
PROFUMO DEM	€ 149.050
SHAREMED	€ 31.977
Totale	€ 726.055

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/20	Saldo al 31/12/19	Variazioni
€ 672.152	€ 1.192.174	-€ 520.022

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	31/12/2020	31/12/2019
Denaro e valori in cassa	€ 652	€ 1.039
Istituto tesoriere/cassiere	€ 671.500	€ 1.191.135
Totale disponibilità liquide	€ 672.152	€ 1.192.174

Le disponibilità liquide diminuiscono notevolmente in quanto alcuni importanti progetti europei si sono conclusi il 31/12/2020 con la consegna delle ultime rendicontazioni di tutte le spese sostenute e non ancora rimborsate.

C) RATEI E RISCONTI

Risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

€122.166	€110.986	€ 11.180
----------	----------	----------

I risconti attivi sono relativi soprattutto a quote di accordi e convenzioni sottoscritte nel 2020, all'acquisto di buoni pasto e a manutenzioni.

Di seguito un dettaglio della voce:

Voce	Importo
Premio assicurativo	€ 2.905
Manutenzione	€ 47.420
Accordo di coll.ne IGG	€ 18.000
Convenzione OGS	€ 20.930
Acquisto buoni pasto	€ 32.911
TOTALE	€ 122.166

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 884.163	€ 622.913	€ 261.250

Descrizione	31/12/19	Incrementi	Decrementi	31/12/20
I. Fondo di dotazione	€ 166.600	€ 0	€ 0	€ 166.600
II. Riserve	€ 339.526	€ 116.787	€ 0	€ 456.313
1) <i>Riserva legale</i>	€ 61.816	€ 23.357	€ 0	€ 85.173
2) <i>Riserve vincolate ad investimenti</i>	€ 277.710	€ 93.430	€ 0	€ 371.140
3) <i>Altre riserve</i>	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
III. Donazioni e lasciti	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
V. Utile (perdita) dell'esercizio	€ 116.787	€ 0	€ 0	€ 261.279

Rispetto all'esercizio precedente il patrimonio netto non ha subito variazioni, se non l'accantonamento dell'utile d'esercizio 2019 nella riserva legale e nella riserva destinata ad investimenti.

FONDO DI DOTAZIONE

Costituitosi 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 stata modificata rendendola coerente con quanto previsto e richiesto dai principi contabili della Regione Toscana. In particolare i due fondi che non trovano riscontro nella nuova disciplina regionale, e sono stati quindi azzerati nel corso dell'esercizio, sono: il Fondo per Innovazione Tecnologica che, non essendo stato possibile utilizzare nel corso del 2020, è stato portato a utile di esercizio; il fondo generico per rischi e oneri che è stato destinato al fondo per il rinnovo contrattuale (considerando che il contratto nazionale applicato al LAMMA è scaduto nel 2018 e il governo ha recentemente dato mandato ad ARAN di avviare la contrattazione per il rinnovo dei vari settori del pubblico impiego). Di seguito il saldo dei vari fondi al 31/12/2020 confrontati con i saldi al 31/12/2019:

Fondo	2020	2019	Differenza
Innovazione Tecnologica	€ 0	€ 145.475	-€ 145.475
Indennità dip. Tecnici-amministrativi	€ 7.546	€ 5.746	€ 1.800
Indennità per lavoro in turni personale LaMMA e CNR	€ 18.613	€ 10.731	€ 7.882
Indennità per responsabilità professionale	€ 884	€ 884	€ 0
Premio produttività Amministratore Unico	€ 13.979	€ 30.758	-€ 16.779
Fondo oneri su indennità dipendenti	€ 12.054	€ 9.929	€ 2.125
Fondo Assegni familiari	€ 4.090	€ 3.414	€ 676
Fondo rinnovi contrattuali	€ 20.000	€ 0	€ 20.000
Fondo indennità c/terzi	€ 46.566	€ 0	€ 46.566
Fondo Imposte	€ 15.691	€ 21.853	-€ 6.162
Fondo rischi e oneri	€ 0	€ 20.000	-€ 20.000
Fondo previdenziale AU	€ 14.996	€ 8.396	€ 6.600
TOTALE	€ 154.419	€ 257.186	-€ 102.767

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

FONDI	Saldo al 31/12/2019	Accantonamenti 2020	Utilizzi 2020	Saldo al 31/12/2020
Fondi per trattamento di quiescenza e simili				
Fondo indennità personale Tecnico-Amministrativo	€ 5.746	€ 6.000	-€ 4.200	€ 7.546
Fondo indennità per respons. Professionale LaMMA	€ 884	€ 16.000	-€ 16.000	€ 884
Fondo indennità Turni per servizio Meteo H24 LaMMA	€ 10.731	€ 76.000	-€ 68.117	€ 18.614
Fondo rinnovo contrattuale dipendenti LaMMA	€ 0	€ 20.000	€ 0	€ 20.000
Fondo Premio Au	€ 30.758	€ 0	-€ 16.779	€ 13.979
Fondo oneri indennità dipendenti**	€ 9.929	€ 34.398	-€ 32.274	€ 12.053
Fondo assegni familiari	€ 3.414	€ 3.000	-€ 2.324	€ 4.090
Fondo indennità c/terzi	€ 0	€ 46.566	€ 0	€ 46.566
Totale	€ 61.462	€ 201.964	-€ 139.694	€ 123.732
Fondo per imposte anche differite				
Fondo Imposte	€ 21.853	€ 15.691	-€ 21.853	€ 15.691
Totale	€ 21.853	€ 15.691	-€ 21.853	€ 15.691

Altri Fondi				
Fondo per Innovazioni tecnologiche	€ 145.475	€ 0	-€ 145.475	€ 0
F.do previdenziale AU (movimenti solo patrimoniali)	€ 8.396	€ 6.600		€ 14.996
Fondo rischi e oneri	€ 20.000		-€ 20.000	€ 0
Totale	€ 173.871	€ 6.600	-€ 165.475	€ 14.996
TOTALE FONDI	€ 257.186	€ 224.255	-€ 327.022	€ 154.419

** si precisa che in questa voce rientrano gli oneri previdenziali e l'IRAP, che sono compresi nelle relative voci di costo di bilanci, senza essere inserite negli accantonamenti.

Il fondo imposte è costituito dall'accantonamento delle imposte calcolate sui residui delle commesse commerciali.

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 881.710	€ 1.096.232	- € 214.522

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	€ 0	€ 0	€ 0
Debiti verso Banche	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Debiti verso Regione	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 429.305	€ 0	€ 0	€ 429.305
Debiti verso Fornitori	€ 316.174	€ 0	€ 0	€ 316.174
Debiti tributari	€ 68.356	€ 0	€ 0	€ 68.356
Debiti verso Istituti previdenziali	€ 66.955	€ 0	€ 0	€ 66.955
Altri debiti	€ 920	€ 0	€ 0	€ 920
TOTALI	€ 881.710	€ 0	€ 0	€ 881.710

I debiti verso altri soggetti pubblici sono di seguito dettagliati:

- Debiti verso CNR-IBE: € 57.800;
- Debiti verso CNR – IGG: € 35.000
- Debiti verso CNR (sede centrale): € 11.600;
- Debiti verso CE per anticipo progetti: € 200.755
- Debiti verso Università di Pisa: € 42.400;
- Debiti verso Università di Firenze: € 20.900;
- Debiti verso Università di Siena: € 28.000;
- Altri debiti verso soggetti pubblici: € 32.850.

Forniamo di seguito un dettaglio degli anticipi dei progetti europei:

Progetto	Importo debito per anticipo
SICOMAR-PLUS.	€ 183.233
WORKCLIMATE	€ 10.500
SATCROSS	€ 7.022

Totale	€ 200.755
---------------	------------------

I debiti verso fornitori sono costituiti da fatture da ricevere per € 68.016 e da fatture da liquidare per € 248.158.

Di seguito il confronto con l'esercizio precedente:

Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazione
Debiti verso R.T.	€ 0	€ 0	€ 0
Debiti verso altri sogg. pubblici	€ 429.305	€ 497.531	- € 68.226
Debiti verso fornitori	€ 316.174	€ 480.066	- € 163.892
Debiti tributari	€ 68.356	€ 60.694	€ 7.662
Debiti verso Istituti Previdenziali	€ 66.955	€ 57.403	€ 9.552
Altri debiti	€ 920	€ 538	€ 382
Totale	€ 881.710	€ 1.096.232	- € 214.522

I debiti, nel loro valore complessivo, risultano inferiori rispetto al precedente esercizio. I debiti verso i fornitori sono ancora 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. Per i debiti verso gli enti pubblici si tratta sia di diversi accordi stipulati e in via di conclusione che, in parte maggiore, di anticipi ricevuti nell'ambito di progetti europei e non ancora rendicontati.

E) RATEI E RISCOINTI

Risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 1.472.918	€ 1.354.828	€ 118.090

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/20 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	€ 628.605
Ricavi per progetti Europei	€ 815.851
Contributi da altri soggetti	€ 28.462
TOTALE	€ 1.472.918

I risconti passivi per contributi in c/esercizio ricevuti dalla regione e da altri soggetti sono così articolati:

<i>Contributi c/esercizio Atto di assegnazione del contributo</i>	<i>Anno di contabilizzazi one</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>	<i>Note</i>
---------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------	---------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------	-------------

DRT 11521/19 Terr università C/ESERCIZIO	2019	€ 282.439	€ 162.350	€ 120.089	€ 0	
MAREGOT C/ESERCIZIO	2017	€ 204.231	€ 49.760	€ 154.471	€ 0	
PROTERINA 3 C/ESERCIZIO	2017	€ 310.218	€ 170.860	€ 139.358	€ 0	
DRT 13484/18 BALNEAZIONE C/ESERCIZIO	2018	€ 1.105	€ 1.105	€ 0	€ 0	
DRT 21557/19 Umbria C/ESERCIZIO	2019	€ 6.129	€ 6.129	€ 0	€ 0	
DRT 4456/19 Agrometeo C/ESERCIZIO	2019	€ 1.360	€ 1.360	€ 0	€ 0	
DRT 11594/17 Balneazione C/ESERCIZIO	2017	€ 49.787	€ 49.787	€ 0	€ 0	
DRT 9357/19 Infrastrutt. SIT C/ESERCIZIO	2019	€ 182.914	€ 144.014	€ 38.900	€ 0	
DRT 10842/19 geobasi C/ESERCIZIO	2019	€ 2.259	€ 1.164	€ 1.095	€ 0	
DRT 13609/19 Piano cave C/ESERCIZIO	2019	€ 8.959	€ 82	€ 8.877	€ 0	
IMPACT C/ESERCIZIO	2017	€ 150.747	€ 42.879	€ 107.868	€ 0	
AIT C/ESERCIZIO	2017	€ 41.158	€ 33.594	€ 7.564	€ 0	
DRT 14627/20 PIANO COSTE C/ESERCIZIO	2020	€ 160.000	€ 0	€ 10.830	€ 149.170	Il decreto prevede 160.000 per il 2020 e 30.000 per il 2021
DRT 21775/20 UMBRIA C/ESERCIZIO	2020	€ 40.000	€ 0	€ 12.589	€ 27.411	Decreto triennale con 40.000 € annui dal 2020 al 2022
13256/20 GEOLOGIA C/ESERCIZIO	2020	€ 143.500	€ 0	€ 38.754	€ 104.746	Il decreto prevede 143.500 per il 2020 e 35.875 per il 2021
					€ 281.327	

I risconti passivi per contributi in c/capitale ricevuti dalla regione e da altri soggetti sono così articolati:

<i>Contributi c/capitale 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>	<i>Note</i>
DRT 11521/19 Terr università	2020	€ 80.061	€ 0	€ 12.132	€ 67.929	
PROTERINA2	2014	€ 258.253	€ 249.595	€ 4.065	€ 4.593	
DRT 14796/16 Starmet	2017	€ 11.700	€ 5.850	€ 2.340	€ 3.510	
DRT 14861/16 Frane Radar	2017	€ 17.494	€ 8.747	€ 3.499	€ 5.248	
CNR SWAMM	2017-2018	€ 20.118	€ 6.904	€ 4.024	€ 9.190	
DRT 14710/16 Amianto	2017	€ 5.266	€ 2.633	€ 1.053	€ 1.580	
DRT 18064/17 Corpi idrici	2017	€ 36.836	€ 19.863	€ 7.367	€ 9.606	
DRT 8099/17 Piano coste	2017	€ 10.443	€ 5.222	€ 2.089	€ 3.132	
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	2018	€ 20.000	€ 6.000	€ 4.000	€ 10.000	
DRT 21015-18_UMBRIA-2	2018	€ 67.800	€ 26.227	€ 12.767	€ 28.806	
DRT 16802-18_QUALITA- ARIA	2018	€ 56.861	€ 10.998	€ 11.322	€ 34.541	
DRT 5379- 18_INFRASTRUTTURA-SIT	2018	€ 64.991	€ 19.497	€ 12.998	€ 32.496	
DRT 17633-18-MINERVA	2018	€ 33.218	€ 9.966	€ 6.644	€ 16.608	
MAREGOT	2018	€ 78.567	€ 16.718	€ 15.713	€ 46.136	Progetto terminato nel 2020
PROTERINA 3	2018	€ 159.897	€ 40.711	€ 31.979	€ 87.207	Progetto terminato nel 2020
DRT 13484/18 BALNEAZIONE	2018	€ 49.595	€ 14.928	€ 9.417	€ 25.250	
DRT 21557/19 Umbria	2019	€ 61.671	€ 7.709	€ 15.418	€ 38.544	
DRT 4456/19 Agrometeo	2019	€ 14.640	€ 1.464	€ 2.928	€ 10.248	
DRT 11594/17 Balneazione	2017	€ 21.313	€ 2.131	€ 4.263	€ 14.919	
DRT 9357/19 Infrastrutt. SIT	2019	€ 11.586	€ 1.159	€ 2.317	€ 8.110	
DRT 10842/19 geobasi	2019	€ 37.741	€ 3.854	€ 9.090	€ 24.797	
DRT 13609/19 Piano cave	2019	€ 16.041	€ 1.242	€ 2.846	€ 11.953	
IMPACT	2017	€ 257.745	€ 56.546	€ 51.092	€ 150.107	Progetto terminato nel 2020
AIT	2017	€ 30.835	€ 3.854	€ 7.709	€ 19.272	

PROFUMO	2017	€ 606.410	€ 47.981	€ 111.238	€ 447.191	Il progetto ha un budget di contributo, che fino al momento della realizzazione delle attività, non fa sorgere il ricavo, nè il relativo credito. Per questo motivo l'importo inserito come ricavo non è uguale a quello del contributo, ma è quello relativo all'attività svolta.
GIAS	2020	€ 47.157	€ 0	€ 5.895	€ 41.262	
SINAPSI	2020	€ 44.978	€ 0	€ 5.622	€ 39.356	
					€ 1.191.591	

I risconti sono relativi sia ad attività non svolte nel corso dell'esercizio o svolte internamente senza la possibilità di effettuate affidamenti di servizi e forniture esterne. Questo è dipeso sia dall'emergenza sanitaria sia dalla possibilità di utilizzare affidamenti già assegnati nell'ambito di progetti europei che si sono resi utili anche per la realizzazione di altre attività. La parte maggiore dei risconti è comunque relativa a contributi in c/capitale che vengono riscontati e poi re-imputati negli esercizi successivi solo per la relativa quota di ammortamento.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/20	SALDO AL 31/12/19	VARIAZIONI
Ricavi per attività di natura commerciale	€ 93.132	€ 149.016	-€ 55.884

Contributi in c/esercizio da Regione Toscana	€ 2.257.133	€ 2.401.591	-€ 144.458
Contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici	€ 1.691.736	€ 1.477.763	€ 213.973
Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 359.827	€ 324.118	€ 35.709
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	€ 158.096	€ 22.054	€ 136.042
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 4.559.924	€ 4.374.542	€ 185.382

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	31/12/2020	31/12/2019	VARIAZIONI
Regione (contributo ordinario)	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€0
Regione (contributi straordinari)	€ 257.133	€ 401.591	-€ 144.458
Comuni	€0,00	€0,00	€0,00
Province	€0,00	€0,00	€0,00
Altri Soggetti Pubblici	€ 1.691.736	€ 1.477.763	€ 213.973
TOTALE	€ 3.948.869	€3.879.354	€ 69.515

I contributi in c/esercizio aumentano di circa 70.000 €. E' da notare che cambia anche la provenienza; si riducono i contributi da parte della Regione Toscana per attività straordinarie e aumentano i contributi da altri soggetti pubblici. E' da sottolineare che la riduzione nella componente della Regione Toscana non è dovuta a minori assegnazioni di attività ma al risconto di parte delle risorse destinate al 2020 all'esercizio successivo per le motivazioni già espresse sopra.

Di seguito vengono indicati in dettaglio i contributi in conto esercizio straordinari assegnati nel 2020 dalla Regione e da altri soggetti:

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo C/ESERCIZIO	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi	Note
REGIONE TOSCANA						
DRT 14627/20 Piano Coste	2020	€ 160.000	€ 0	€ 10.830	€ 149.170	
DRT 3529/20 AGROMETEO	2020	€ 16.000	€ 0	€ 16.000	€ 0	
DRT 6680/20 ANTINCENDIO	2020	€ 10.000	€ 0	€ 10.000	€ 0	
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	2019	€ 182.914	€ 144.014	€ 38.900	€ 0	
DRT21775/20 UMBRIA	2020	€ 40.000	€ 0	€ 12.589	€ 27.411	
DRT 10842-19 GEOBASI	2019	€ 2.259	€ 1.164	€ 1.095	€ 0	

DRT 11521-19 TERR UNIVERSITA'	2019	€ 282.439	€ 162.350	€ 120.089	€ 0	
DRT 13609-19 PIANO CAVE	2019	€ 8.958	€ 82	€ 8.876	€ 0	
DRT 13256/20 GEOLOGIA	2019	€ 143.500	€ 0	€ 38.754	€ 104.746	
TOTALE		846.070	307.610	257.133	281.327	
ALTRI SOGGETTI PUBBLICI						
PROTERINA3	2017	€ 310.218	€ 170.860	€ 139.358	€ 0	
MAREGOT	2017	€ 204.231	€ 49.760	€ 154.471	€ 0	
IMPACT	2017	€ 150.747	€ 42.879	€ 107.868	€ 0	
PROFUMO DEM	2017	€ 247.090	€ 67.292	€ 65.172	€ 114.626	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non dà il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate.
SICOMAR PLUS	2018	€ 452.534	€ 3.929	€ 84.791	€ 363.814	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non dà il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo

						svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate.
GIAS	2019	€ 266.650	€ 392	€ 32.498	€ 233.760	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non dà il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate.
SINAPSI	2019	€ 185.400	€ 581	€ 29.780	€ 155.039	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non dà il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività

						e le relative rendicontazioni certificate.
SHAREMED	2020	€ 320.000	€ 0	€ 31.977	€ 288.023	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non dà il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate.
MEDSTAR	2019	€ 103.575	€ 1.567	€ 28.848	€ 73.160	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non dà il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo

						svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate.
AIT	2017	€ 41.158	€ 33.593	€ 7.565	€ 0	
ANCI-ADAPT	2017	€ 10.000	€ 592	€ 9.408	€ 0	
TOTALE		2.291.603	371.445	691.736	1.228.422	

La parte restante dei ricavi per contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici è rappresentata dal Contributo ordinario del socio CNR, valorizzato per € 1.000.000, così dettagliati:

Voce	Importo
Personale messo a disposizione con assegnazioni temporanee e parziali	€ 900.00
Locali sede di Sesto F.no c/o Area della Ricerca CNR	€ 73.300
Spese condominiali Area della Ricerca CNR	€ 26.700
TOTALE	€ 1.000.000

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE

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

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi	Note
PROTERINA 2	2014	€ 260.594	€ 249.594	€ 4.066	€ 6.934	Imm. Materiali-Radar meteorologico e attrezz. varie
PROTERINA3	2017	€ 159.897	€ 40.711	€ 31.979	€ 87.207	strumentazione GNSS e meteorologica
MAREGOT	2018	€ 78.567	€ 16.718	€ 15.713	€ 46.136	software oceanografico
IMPACT	2018	€ 257.745	€ 56.546	€ 51.091	€ 150.108	Radar HF
DRT 14796/16 STARMET ARCETRI	2017	€ 11.700	€ 5.850	€ 2.340	€ 3.510	Server
DRT 14861/16 FRANE RADAR	2017	€ 17.494	€ 8.747	€ 3.499	€ 5.248	Storage
DRT 14710/16 AMIANTO	2017	€ 5.266	€ 2.633	€ 1.053	€ 1.580	Attrezzature informatiche ufficio
CNR SWAMM	2017	€ 20.118	€ 6.904	€ 4.024	€ 9.190	Storage, drone

DRT 8099/17 PIANO COSTE	2017	€ 10.443	€ 5.222	€ 2.089	€ 3.132	Server
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	2017	€ 36.836	€ 19.864	€ 7.367	€ 9.605	Licenze - Workstation
DRT 17633-18-MINERVA	2018	€ 33.218	€ 9.966	€ 6.643	€ 16.609	hardware CED
DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT	2018	€ 64.991	€ 19.497	€ 12.998	€ 32.496	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo
DRT 16802-18_QUALITARIA	2018	€ 56.608	€ 10.998	€ 11.322	€ 34.288	server
DRT 21015-18_UMBRIA-2	2018	€ 63.836	€ 22.263	€ 12.767	€ 28.806	rinnovo sala meteo
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	2018	€ 20.000	€ 6.000	€ 4.000	€ 10.000	hardware CED
PROFUMO DEM	2019	€ 606.410	€ 47.981	€ 111.238	€ 447.191	Server di calcolo
DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	2019	€ 39.375	€ 4.709	€ 9.417	€ 25.249	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo
DRT 10842/19 GEOBASI	2019	€ 37.741	€ 3.854	€ 9.090	€ 24.797	hardware
AIT	2019	€ 30.836	€ 3.854	€ 7.709	€ 19.273	hardware
DRT 21557/19 UMBRIA 2019	2019	€ 61.671	€ 7.709	€ 15.418	€ 38.544	hardware
DRT 13609/19 PIANO CAVE	2019	€ 16.041	€ 1.242	€ 2.846	€ 11.953	materiale informatico e audiovisivo
DRT 4456/19 AGROMETEO	2019	€ 14.640	€ 1.464	€ 2.928	€ 10.248	Attrezzature istituzionali
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	2019	€ 11.586	€ 1.159	€ 2.317	€ 8.110	Attrezzature istituzionali
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	2019	€ 21.313	€ 2.131	€ 4.263	€ 14.919	materiale informatico e audiovisivo
DRT 11521/19 TERRITORIO UNIVERSITA	2020	€ 80.062	€ 0	€ 12.133	€ 67.928	Hardware, licenze, alta tecnologia
GIAS	2020	€ 47.157	€ 0	€ 5.895	€ 41.262	Hardware
SINAPSI	2020	€ 44.978	€ 0	€ 5.622	€ 39.356	Hardware
Totale		€ 2.109.123	€ 555.616	€ 359.827	€ 1.193.680	

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Descrizione	Saldo al 31/12/20	Saldo al 31/12/19	Variazioni
Rimborso assicurativo	€ 0	€ 12.850	- € 12.850
Sopravvenienze attive	€ 157.869	€ 8.919	€ 148.950
Altri ricavi e proventi	€ 227	€ 285	- € 58
TOTALE	€158.096	€22.054	€ 136.042

Le sopravvenienze attive sono dovute in massima parte dalla chiusura del fondo per innovazione tecnologica, presente da molti anni in bilancio, che non è stato possibile utilizzare negli esercizi precedenti. Questo fondo, non in linea con i principi contabili regionali, è stato azzerato generando una sopravvenienza attiva di 145.475 €. La restante parte è dovuta principalmente alla mancata erogazione al CNR-IBE per rendicontazione delle spese minori dell'importo previsto nell'accordo e per l'azzeramento del fondo imposte.

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	31/12/2020	31/12/2019
Acquisto materiali di consumo per uffici e arredi	€ 1.098	€ 3.216

Acquisto materiale elettrico e inform. Per uffici	€ 121.261	€ 75.690
TOTALE ACQUISTI DI BENI	€ 122.359	€ 78.906
ACQUISTI DI SERVIZI		
Organi del Consorzio (IRAP esclusa)	€ 154.454	€ 156.271
Assicurazioni	€ 11.579	€ 11.378
Spese per missioni	€ 5.724	€ 39.382
Spese generali	€ 26.253	€ 19.617
Servizi amministrativi	€ 88.029	€ 102.823
Servizi tecnici	€ 342.0476	€ 450.020
Spese per banche dati	€ 2.171	€ 1.918
Servizi resi dal socio CNR attraverso accordi e collaborazioni	€ 289.599	€ 351.662
Personale CNR messo a disposizione come Contributo Ordinario	€ 900.000	€ 1.025.658
TOTALE COSTI PER SERVIZI	€ 1.819.856	€ 2.158.729
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI		
Manutenzioni e riparazioni	€ 113.397	€ 67.251
Manutenzioni e riparazioni per prog. Straordinari	€ 2.440	€ 35.416
TOTALE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 115.837	€ 102.667
GODIMENTO DI BENI DI TERZI		
Fitti passivi immobili (Locali Sesto F.No)	€ 73.300	€ 63.300
Noleggio apparecchiatura hardware ed elettrico	€ 10.428	€ 45.502
Noleggio auto	€ 11.262	€ 6.800
Spese condominiali	€ 26.700	€ 26.700
TOTALE COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 121.690	€ 142.302
Oneri diversi di gestione	€ 776	€ 2.398
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 776	€ 2.398

Gli acquisti totali aumentano per l'acquisizione di drifter oceanografici, per un valore di circa 35.000 €, nell'ambito del progetto europeo IMPACT che sono stati utilizzati nell'ultima campagna di monitoraggio oceanografico. Un'altra voce in aumento rispetto all'esercizio precedente è stato l'acquisto di diversi PC e Hardware mobile per garantire lo smart working dei dipendenti a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID19.

Sempre a causa dell'emergenza sanitaria sono diminuite in modo sensibile le spese per le missioni dei dipendenti relative a tutti gli eventi e meeting dei progetti e i convegni scientifici.

La diminuzione nei servizi tecnici e amministrativi è calata sensibilmente sia per un numero minore di incarichi sempre dovuto al rallentamento delle attività dovute all'emergenza sanitaria sia perché nell'ambito dei progetti europei è stato assunto personale a Tempo Determinato in grado di svolgere molte delle attività che prima erano esternalizzate.

Da sottolineare che nel 2020 sono calati i servizi resi dal socio CNR sia nelle attività ordinarie (avendo nel 2019 saldato tutto il credito che vantava il LAMMA in questa voce di spesa) sia nell'ammontare complessivo degli specifici accordi sottoscritti.

Le manutenzioni aumentano rispetto all'anno precedente avendo utilizzato importanti risorse legate ai progetti europei sia nel corso del 2019 per investimenti che necessitano poi di servizi di manutenzione che direttamente nell'esercizio 2020 in servizi di manutenzione della strumentazione in dotazione al Consorzio. Il costo per godimento beni di terzi cala notevolmente visto che si è chiuso il noleggio di server di calcolo nell'ambito di un progetto europeo ormai concluso.

Gli altri costi per le attività straordinarie ammontano a € 585.366 e sono 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	€ 328.560
Progetti regionali	€ 256.806
TOTALE	€ 585.366

Il costo totale sostenuto per gli organi del Consorzio ammonta a circa € 156.270 (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 e rinnovato nel 2018 con DPGR 108 del 20.06.2018, resta in carica fino al termine della legislatura e può essere rinnovato una sola volta. Il compenso annuo per il 2020 è stato pari a € 120.000, esclusi oneri sociali per € 24.400 circa.
- 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. 34 del 13/03/2018. Il costo annuo totale ammonta a € 10.823.

COSTI PER IL PERSONALE

RUOLO	31/12/20	31/12/19	Variazioni
n. 22 Ricercatori (Irap esclusa)	1.082.482	899.318	183.164
<i>di cui n. 4 a tempo determinato</i>	<i>156.091</i>	<i>33.632</i>	<i>122.459</i>
n. 8 Tecnico-amministrativi (Irap esclusa)	299.297	221.797	77.500
<i>di cui n. 2 a tempo determinato</i>	<i>79.431</i>	<i>19.971</i>	<i>59.460</i>
Trattamento di quiescenza e simili	144.566	102.495	42.071
Buoni pasto (riclassificato tra il costo per servizi)	53.419	52.094	1.325
Altri costi	3.000	122	2.878
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	1.582.764	1.275.826	306.938

Il costo del personale aumenta di una cifra consistente nel corso del 2020. L'aumento è dovuto in gran parte all'assunzione di personale a tempo determinato nell'ambito di diversi progetti europei. Le assunzioni si sono avviate nel corso del 2019, con le prime unità di personale assunte nel corso dello stesso anno, ma che in bilancio non compaiono per il loro intero importo annuale, e altre prese di servizio sono avvenute all'inizio del 2020.

Di seguito si riporta il numero dei giorni di ferie maturate nel 2020 ma non godute, rapportate agli stessi dati del 2019:

PERSONALE	ANNO 2020		ANNO 2019		VARIAZIONE	
	QTA	Importo	QTA	Importo	QTA	Importo
Personale strutturato	506	€52.126	533	€54.677	-27	-€ 2.551,00
Personale tempo determinato	103	€8.779	21	€1.948	82	€6.831,00
TOTALE	609	€60.905	554	€56.625	55	€4.280,00

Altra voce che aumenta è il trattamento di quiescenza e simili dovuto a fondi derivanti dalle commesse commerciali per conto di soggetti terzi che, in base al regolamento in vigore, sono in parte destinati alla generalità dei dipendenti.

Sempre nel 2020 è presente nel suo complesso l'importo per i passaggi di fascia stipendiale di 14 ricercatori che nel 2019 era presente solo per metà dell'importo essendo scattata solo a metà anno.

Di seguito il dettaglio dell'accantonamento con le relative coperture:

Accantonamento Fondo	Importo	Copertura
Acc.to indennità personale tecnico - amm.vo	€ 6.000	Contributi straordinari
Acc.to responsabilità professionali	€ 16.000	4.003 Contributo ordinario
		11.997 Contributi straordinari
Acc.to per turni H24 servizio meteo	€ 76.000	Contributo ordinario
Acc.to indennità dipendenti c/terzi	€ 46.566	Attività commerciale
Totale	€ 144.566	

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	31/12/20	31/12/19	Variazioni
Valori bollati, tasse, concessioni e diritti annuali	€ 694,00	€ 760,00	-€ 66,00
Altri oneri diversi di gestione	€ 82,00	€ 1.638,00	-€ 1.556,00
TOTALE	€ 776,00	€ 2.398,00	-€ 1.622,00

Gli oneri diversi di gestione sono costituiti da spese per tasse, concessioni, valori bollati ecc. Gli altri oneri diversi di gestione sono per la maggior parte spese relative alle gare.

AMMORTAMENTI

Descrizione	31/12/20	31/12/19	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	€ 81.896	€ 60.664	€ 21.232
Immobilizzazioni Materiali	€ 382.317	€ 372.795	€ 9.522
TOTALE	€ 464.213	€ 433.459	€ 30.754

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

Progetto-Contributo straordinario RT	Importo della quota di ammortamento sterilizzata	Oggetto dell'investimento
PROTERINA 2	€ 4.066	Imm. Materiali-Radar meteorologico e attrezz. varie
PROTERINA3	€ 31.979	strumentazione GNSS e meteorologica
MAREGOT	€ 15.713	software oceanografico
IMPACT	€ 51.091	Radar HF
DRT 14796/16 STARMET ARCETRI	€ 2.340	Server
DRT 14861/16 FRANE RADAR	€ 3.499	Storage

DRT 14710/16 AMIANTO	€ 1.053	Attrezzature informatiche ufficio
CNR SWAMM	€ 4.024	Storage, drone
DRT 8099/17 PIANO COSTE	€ 2.089	Server
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	€ 7.367	Licenze - Workstation
DRT 17633-18-MINERVA	€ 6.643	hardware CED
DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT	€ 12.998	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo
DRT 16802-18_QUALITA-ARIA	€ 11.322	server
DRT 21015-18_UMBRIA-2	€ 12.767	rinnovo sala meteo
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	€ 4.000	hardware CED
PROFUMO DEM	€ 111.238	Server di calcolo
DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	€ 9.417	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo
DRT 10842/19 GEOBASIS	€ 9.090	hardware
AIT	€ 7.709	hardware
DRT 21557/19 UMBRIA 2019	€ 15.418	hardware
DRT 13609/19 PIANO CAVE	€ 2.846	materiale informatico e audiovisivo
DRT 4456/19 AGROMETEO	€ 2.928	Attrezzature istituzionali
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	€ 2.317	Attrezzature istituzionali
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	€ 4.263	materiale informatico e audiovisivo
DRT 11521/19 TERRITORIO UNIVERSITA	€ 12.133	Hardware, licenze, alta tecnologia
GIAS	€ 5.895	Hardware
SINAPSI	€ 5.622	Hardware
	€ 359.827	

La quota totale degli ammortamenti che grava quindi sul contributo ordinario e su commesse commerciali è pari € 104.386

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Saldo al 31/12/20	Saldo al 31/12/19	Variazioni
Interessi attivi c/c	€ 81	€ 411	-€ 330
Oneri finanziari	€ 210	€ 162	€ 48
TOTALE	-€ 129	€ 249	-€ 378

Imposte

Saldo al 31/12/20	Saldo al 31/12/19	Variazioni
€ 124.207	€ 115.811	€ 8.396

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 IMPOSTA	31/12/2020	31/12/2019	VARIAZIONI
IRAP dipendenti	98.341	85.684	12.657
IRAP Amministratore Unico	10.200	10.200	0
IRAP prestazioni occasionali	238	0	238
IRAP ATTIVITA' ISTITUZIONALE	108.779	95.884	12.895
IRAP attività commerciale	4.489	4.545	-56
IRAP attività commerciale	4.489	4.545	-56
IRES ATTIVITA' COMMERCIALE	11.202	15.382	-4.180
IRES ATTIVITA' COMMERCIALE	11.202	15.382	-4.180
TOTALE	124.470	115.811	8.659

Il bilancio si chiude con un utile di € 261.249.

Per quanto riguarda l'utile è necessario sottolineare che è generato principalmente da due macro voci. La prima è l'azzeramento del fondo per innovazione tecnologica che, come già dettagliato in precedenza, non è stato possibile utilizzare negli esercizi passati e non è più coerente con i principi contabili regionali. La prescrizione in sede di parere del bilancio consuntivo 2019 e del bilancio di previsione 2020 ha determinato la necessità di azzerare l'intero importo del fondo e rilevare la relativa quota nelle sopravvenienze attive, per un importo pari a circa 145.000 €. La seconda voce è l'utile che si è generato dalle attività commerciali e da alcuni progetti europei.

La presenza di utili in quest'ultima voce è principalmente dovuta all'impossibilità, nel corso dell'ultimo esercizio, di realizzare tutti gli investimenti utili alla realizzazione delle attività di ricerca e sviluppo del consorzio a causa dell'emergenza sanitaria da COVID19.

Il 2020 è stato un anno molto difficile dal punto di vista gestionale e operativo. Il cambio nella modalità di lavoro, il blocco per parecchi mesi delle forniture dei servizi da parte delle aziende. L'inevitabile rallentamento nell'azione amministrativa dovuta alla pandemia non ha consentito di utilizzare al meglio tutte le risorse.

Questo ha generato utili ma non ha avuto impatti significativi sulle attività e i servizi resi. Tutti i progetti europei e tutte le commesse commerciali dal punto di vista tecnico e dei prodotti realizzati non hanno subito variazioni e danni. Per questo motivo la speranza è di poter avere a disposizione questi fondi nell'esercizio 2021 per poter effettuare quegli investimenti assolutamente necessari per poter garantire servizi sempre più efficienti e attività di ricerca sempre più incisive.

Fatti rilevanti dei primi mesi dell'esercizio 2021

La situazione nei primi mesi del 2021 è stata segnata ancora una volta dalla gravità dell'emergenza sanitaria da COVID19. Questo sicuramente rende incerta l'azione del Consorzio in alcuni ambiti, in particolare nelle attività di comunicazione e divulgazione dei risultati delle attività e progetti realizzati. Impone ancora un blocco delle visite scolastiche che ci auguriamo possano essere pianificate per il prossimo anno scolastico.

Oltre a questo la procedura di selezione e nomina del nuovo amministratore ha di fatto bloccato l'attività dei primi mesi dell'anno, ritardando sia l'approvazione degli atti di programmazione che l'avvio di tutta l'attività ordinaria e straordinaria, principalmente quella legata all'affidamento di servizi e forniture.

L'auspicio è che una volta chiuso il passaggio del cambio dell'Amministratore Unico l'attività possa riprendere e si possa recuperare quanto si è dovuto sospendere all'inizio dell'anno.

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

Relazione dell'Amministratore Unico al Bilancio Consuntivo 2020

Premessa

Il bilancio d'esercizio 2020 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 2020 il Consorzio LaMMA ha attuato gli adempimenti previsti dalla L.R. 39/09 e successive modificazioni, in particolare la L.R. 87/2016 e la L.R. 33/2020 che attribuiscono 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, 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.
- fbis) rilevazione, studio ed elaborazione dati in materia nivologica e relativo supporto alle strutture regionali anche con specifico riferimento alla dichiarazione di immunità dal pericolo valanghe

Con delibera n. 1401/2019 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 2020 e l'Assemblea dei Soci nella seduta del 11/02/2020 ha adottato il Piano delle Attività e il Bilancio Preventivo, redatto in conformità a tali indirizzi.

Nella successiva assemblea dei soci, tenutesi 04/08/2020, 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 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 fornita sotto forma di locazione dei locali della sede di Sesto Fiorentino e in servizi legati ai locali stessi.

Nell'esercizio 2020 il CNR ha erogato l'intero importo del proprio contributo ordinario garantendo sia il personale necessario allo svolgimento delle attività e che la messa a disposizione dei locali, e il

relativo funzionamento e servizio di manutenzione, dei locali dell'Area della Ricerca di Firenze (c/o la sede di Sesto Fiorentino) e dei locali dello Scoglio della Regina a Livorno.

Inoltre il Consorzio non potendo più proseguire la fase di consolidamento, con l'immissione in ruolo di tutte le figure professionali previste dalla L.R. 87/2016, si trova nell'impossibilità di poter svolgere tutte le attività ordinarie e straordinarie con i propri dipendenti ed il personale assegnato dal CNR. Per questo motivo è stato necessario sottoscrivere alcuni specifici accordi di collaborazione scientifica con il socio CNR. Si ricorda che il LaMMA ha attualmente 24 dipendenti di cui 18 Ricercatori, 1 collaboratore tecnico, 2 funzionari amministrativi, 1 collaboratore amministrativo e 2 operatore di amministrazione. A questo personale si devono aggiungere i dipendenti CNR assegnati al Consorzio a titolo di contributo ordinario e 6 dipendenti a tempo determinato che il Consorzio ha assunto nell'ambito di alcuni progetti europei per garantire al meglio la realizzazione delle relative attività.

Fatti rilevanti dell'esercizio 2020

a) Emergenza sanitaria COVID-19

L'esercizio 2020 è stato sicuramente segnato dalla situazione venutasi a creare a causa dell'emergenza sanitaria da COVID-19. Nel mese di marzo del 2020 il Consorzio, come tutti gli altri enti ed aziende, si è trovato a dover gestire tutte le attività, gli adempimenti i progetti e le commesse con i dipendenti costretti a lavorare dalle proprie abitazioni. Il primo periodo è stato segnato da un rallentamento dell'azione amministrativa dovuta anche alla mancanza di strumentazione hardware e software in dotazione all'ente e ai singoli dipendenti. L'incertezza iniziale sulla durata dell'emergenza. Le scuole chiuse con l'avvio della didattica a distanza che ha messo a dura prova sia gli studenti che le famiglie alle prese sia con il lavoro a distanza che la gestione della scuola.

Nonostante questo il Consorzio è riuscito, grazie anche alle proroghe di molte scadenze istituzionali, di rispettare tutti gli adempimenti e portare a termine tutti i progetti in scadenza nel corso del 2020. Nonostante la crisi economica che si è venuta a creare con l'emergenza sanitaria ancora in corso è riuscito ad avere un fatturato da attività per conto terzi commerciale, e completare la realizzazione di tutti i servizi previsti, in linea con gli obiettivi del PQPO stimati alla fine del 2019.

In generale quindi dopo un primo impatto, coincidente il lockdown nazionale di marzo-aprile, il LAMMA è riuscito a mantenere un livello di attività quasi completo ottenendo risultati di bilancio e servizi erogati in linea con gli esercizi precedenti.

b) Blocco delle assunzioni di personale

Anche per l'esercizio 2020, nonostante la legge 87/2016 e s.m.i. (che modifica la legge 39/2009 e regola il funzionamento del Consorzio) sia ancora in vigore, la sentenza della Corte Costituzionale 1/2018 di fatto impedisce 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 sia del socio CNR per far fronte a tutte le attività tecniche e scientifiche riportate nel Piano delle Attività che all'assunzione di personale a tempo determinato per realizzare tutte le attività dei progetti europei attualmente attivi.

Nel corso del 2020 si è potuto rafforzare la componente amministrativa con l'assunzione di un funzionario nell'ambito degli obblighi di assunzione di personale appartenente alle categorie protette ai sensi della Legge 12 marzo 1999, n. 68.

c) Realizzazione Progetti Nazionali ed Europei

Il 2020 ha visto consolidarsi l'attività di vari progetti europei, iniziati negli esercizi precedenti, e l'avvio di 2 nuovi progetti nazionali, uno co-finanziato dall'Agenzia Spaziale Italiana e l'altro dall'INAIL. Nel corso dell'esercizio si sono chiusi alcuni progetti per i quali, nonostante le difficoltà legate alla difficile situazione generata dall'emergenza sanitaria da COVID19, sono stati raggiunti livelli di spesa mediamente oltre il 98% del budget realizzando quanto previsto dal progetto. Le attività maggiormente in sofferenza nella parte finale dei progetti è stata la componente della comunicazione. Per queste azioni il 2020 è stato davvero penalizzante visto che praticamente da febbraio dello stesso anno gli eventi in presenza sono stati vietati. Durante l'anno sono stati effettuati numerosi investimenti in strumentazione sia per l'osservazione e il monitoraggio atmosferico ed oceanografico sia per potenziare ulteriormente il centro di calcolo.

I progetti che hanno preso avvio nel 2020 sono:

- Cofinanziato dall'Agenzia Spaziale Italiana
SATCROSS-I Satelliti CoROtanti per la Stima di vapor acqueo in tropoSfera: Obiettivo del progetto è effettuare uno studio di pre-fattibilità di una missione spaziale per l'osservazione del vapor acqueo troposferico mediante misure di tipo attivo tramite la tecnica NDSA (Normalized Differential Spectral Attenuation) e su un treno di satelliti LEO co-rotanti nel medesimo piano orbitale. In tal modo si vogliono ottenere stime 2-D di vapor acqueo (WV) su sezioni verticali della troposfera su base temporale continua.
- Cofinanziato dall'INAIL
WORKLIMATE: Obiettivo generale del progetto è lo studio, mediante le recenti evidenze epidemiologiche, i casi studio condotti ad hoc e i monitoraggi meteo-climatici e comportamentali sui luoghi di lavoro, degli impatti sulla salute e sulla produttività dei lavoratori, dovuti in particolare agli effetti del caldo, ma esplorando anche quelli legati al freddo.

Nel corso del 2020 si sono conclusi alcuni progetti che hanno visto il LAMMA impegnato in attività legate all'oceanografia e alla prevenzione e monitoraggio del rischio idrogeologico. In particolare si sono chiusi i progetti PROTERINA-3Evolution, IMPACT e MAREGOT. Per tutti i progetti si è raggiunto un livello di spesa superiore al 97% del budget previsto realizzando tutti i prodotti. Sono stati realizzati importanti investimenti in strumenti hardware e software oltre a nuovi sistemi di monitoraggio dell'ambiente marino e costiero. Le uniche attività penalizzate sono state tutte le fasi di comunicazione legate alla chiusura dei progetti. A causa dell'emergenza sanitaria non si sono potuti realizzare gli eventi di disseminazione, divulgazione e presentazione dei risultati che erano previsti.

Per quanto riguarda i progetti ancora in corso è importante sottolineare che il progetto PROFUMO-DEMONSTRATOR, la cui scadenza era prevista per il primo semestre 2020 è stato prorogato in quanto la fase finale delle attività di dimostrazione dei prodotti deve essere svolta in presenza e non può quindi essere realizzata fino al termine dell'emergenza sanitaria. Sono quindi proseguite le attività di ricerca e sviluppo, sono stati effettuati alcuni investimenti aggiuntivi modificando l'allocazione delle risorse visto che alcune spese non è comunque possibile realizzarle.

Gli altri progetti in corso hanno subito inevitabilmente qualche ritardo nelle attività di comunicazione e nelle campagne di misure da svolgere necessariamente in presenza. Per tutti i progetti sono stati presentati piani di riconversione delle attività, già approvati dall'Autorità di Gestione, che modificano scadenze e attività. In ogni caso sono stati realizzati diversi investimenti riuscendo a realizzare le gare di appalto nel corso dell'emergenza sanitaria. Le spese sono in linea con le nuove versioni dei progetti.

Per quanto riguarda i principali investimenti realizzati:

1. Nell'ambito di SICOMAR-PLUS è stata predisposta ed aggiudicata la gara per l'acquisizione e l'installazione di ulteriori due antenne radar HF. Le installazioni sulla costa toscana verranno realizzate nel primo semestre del prossimo esercizio.
2. Nell'ambito del progetto SINAPSI sono stati acquistati due server operativi per la componente oceanografica della catena modellistica di previsione ed è stata predisposta e aggiudicata la gara per l'acquisizione di diversi strumenti ADCP per le campagne di misure oceanografiche.
3. Nell'ambito del progetto GIAS è stato acquistato un sistema di storage per far fronte alla sempre crescente mole di dati acquisiti e derivanti dalle simulazioni modellistiche ai fini operativi e di ricerca.

L'impatto di questi progetti sulle attività di ricerca e sviluppo del Consorzio continua ad essere estremamente elevato sotto diversi punti di vista. Il Consorzio, nell'ambito di questi progetti, ha effettuato importanti investimenti in nuove tecnologie: ha realizzato una infrastruttura di misura con sensori GNSS su navi commerciali realizzata in PROTERINA-3Evolution affiancata da alcune stazioni GNSS acquisite con risorse aggiuntive del progetto installate in siti costieri toscani. L'infrastruttura di calcolo mediante l'acquisizione di server di calcolo ad alte prestazioni realizzata in PROFUMO-Demonstrator è ora in gran parte operativa e dovrebbe portare alla fase finale dell'ingegnerizzazione del servizio di routing nel corso del 2021. Con l'acquisizione delle antenne radar HF in SICOMAR-PLUS, che verranno installate per monitorare il mare a sud dell'Elba, prosegue la realizzazione di una rete di radar HF costieri fra le più importanti a livello europeo. Tale rete è situata fra il Ligure e l'Alto Tirreno che in questo modo diventa l'area di mare più monitorata a livello dell'intero bacino del Mediterraneo. 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 ed inoltre la rete di radar HF è stata inserita all'interno del sistema europeo di monitoraggio del mare EuroGOOS (European Global Ocean Observing System),

1. IL BILANCIO D'ESERCIZIO 2020

Il seguente prospetto sintetico riassume tutte le categorie di ricavo e di costo del bilancio di esercizio 2020, confrontate con i dati del consuntivo 2019 e con quelli del preventivo 2020.

Tab. 1

RICAVI	2020	2019	Variazioni	%	Prev. 2020	Variazioni	%
Ricavi per attività commerciale	€ 93.132	€ 149.016	-€ 55.884	-38%	€ 74.912	€ 18.220	24%
Contributi c/esercizio	€ 3.948.869	€ 3.879.354	€ 69.515	2%	€ 4.434.563	-€ 485.694	-11%
Contributi c/capitale	€ 359.827	€ 324.118	€ 35.709	11%	€ 307.776	€ 52.051	17%
Proventi finanziari	€ 81	€ 411	-€ 330	-80%	€ -	€ 81	n/a
Altri Proventi (straordinari)	€ 158.096	€ 22.054	€ 136.042	617%	€ -	€ 158.096	n/a
Totale Ricavi	€ 4.560.005	€ 4.374.953	€ 185.052	4%	€ 4.817.251	-€ 257.246	-5%

COSTI	2020	2019	Variazioni	%	Prev. 2020	Variazioni	%
Acquisto di beni	€ 122.359	€ 78.906	€ 43.453	55%	€ 10.000	€ 112.359	1124%

Manutenzioni	€ 115.837	€ 102.667	€ 13.170	13%	€ 42.000	€ 73.837	176%
Acquisto di altri servizi	€ 1.819.856	€ 2.158.729	-€ 338.873	-16%	€ 2.579.079	-€ 759.223	-29%
Godimento beni di terzi	€ 121.690	€ 142.302	-€ 20.612	-14%	€ 124.000	-€ 2.310	-2%
Personale	€ 1.529.345	€ 1.223.732	€ 305.613	25%	€ 1.497.872	€ 31.473	2%
Oneri diversi di gestione	€ 776	€ 2.398	-€ 1.622	-68%	€ 1.500	-€ 724	-48%
Ammortamenti	€ 464.213	€ 433.459	€ 30.754	7%	€ 451.886	€ 12.327	3%
Oneri finanziari	€ 210	€ 162	€ 48	30%	€ 0	€ 210	n/a
Imposte e tasse	€ 124.470	€ 115.811	€ 8.659	7%	€ 110.914	€ 13.556	12%
TOTALE COSTI	€ 4.298.756	€ 4.258.166	€ 40.590	1%	€ 4.817.251	-€ 518.495	-11%
Utile d'esercizio	€ 261.249	€ 116.787	€ 144.462	124%	€ 0	€ 261.249	n/a

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 2020 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

RICAVI E CONTRIBUTI	2020	2019	Variazioni	%	Prev. 2020	Variazioni	%
Ricavi per attività commerciale	€ 93.132	€ 149.016	-€ 55.884	-38%	€ 74.912	€ 18.220	24%
Contributi c/esercizio da RT	€ 2.257.133	€ 2.401.591	-€ 144.458	-6%	€ 2.225.500	€ 31.633	1%
Contributi c/esercizio da altri soggetti pubblici	€ 1.691.736	€ 1.477.763	€ 213.973	14%	€ 1.010.000	€ 681.736	67%
Contributi c/esercizio da altri soggetti	€ -	€ -	€ -	n/a	€ 1.199.063	-€ 1.199.063	-100%
TOTALE	€ 4.042.001	€ 4.028.370	€ 13.631	0%	€ 4.509.475	-€ 467.474	-10%

I contributi in c/esercizio a titolo ordinario erogati dal socio di maggioranza, corrispondono a € 2.000.000, quelli straordinari a € 257.133, e sono di seguito dettagliati, confrontandoli con l'esercizio passato e il preventivo 2020:

Tab. 3

Ricavi e contributi straordinari c/esercizio RT	2020	2019	Variaz.	Prev. 2020	Variaz

DRT 14627/20 PIANO COSTE	€ 10.830	€ 0	€ 10.830	€ 0	€ 10.830
DRT 3529/20 AGROMETEO	€ 16.000	€ 0	€ 16.000	€ 16.000	€ 0
DRT 6680/20 ANTINCENDIO	€ 10.000	€ 0	€ 10.000	€ 10.000	€ 0
DRT 9357/18 INFRASTRUTTURA SIT	€ 38.900	€ 144.014	-€ 105.114	€ 0	€ 38.900
DRT 21775/20 UMBRIA	€ 12.589	€ 0	€ 12.589	€ 0	€ 12.589
DRT 10842-19 GEOBASI	€ 1.095	€ 1.165	-€ 70	€ 0	€ 1.095
DRT 11521-19 TERR UNIVERSITA'	€ 120.089	€ 162.350	-€ 42.261	€ 199.500	-€ 79.411
DRT 13609-19 PIANO CAVE	€ 8.877	€ 82	€ 8.795	€ 0	€ 8.877
DRT 13256/20 GEOLOGIA	€ 38.753	€ 0	€ 38.753	€ 0	€ 38.753
DRT 4456/19 Agrometeo	€ 0	€ 1.360	-€ 1.360	€ 0	€ 0
DRT 10022/19 Piano Coste	€ 0	€ 75.000	-€ 75.000	€ 0	€ 0
DRT 21557/19 Umbria	€ 0	€ 6.129	-€ 6.129	€ 0	€ 0
DRT 14262/19 Boll. Antincendio	€ 0	€ 8.000	-€ 8.000	€ 0	€ 0
DRT 11594/17 Balneazione	€ 0	€ 2.386	-€ 2.386	€ 0	€ 0
DRT 13484/18 BALNEAZIONE 3	€ 0	€ 1.105	-€ 1.105	€ 0	€ 0
	€ 257.133	€ 401.591	-€ 144.458	€ 225.500	€ 31.633

Rispetto all'esercizio 2019 i contributi straordinari in conto esercizio sono diminuiti complessivamente di poco più di € 140.000.

La variazione rispetto al preventivo 2020, invece, è dovuta principalmente all'utilizzo dei contributi regionali per investimenti necessari in strumentazione e attrezzatura hardware e software e, quindi, presenti nei contributi in conto capitale.

I contributi da altri soggetti sono dettagliati di seguito:

Tab.4

Contributi c/esercizio da altri soggetti pubblici	2020	2019	Variaz.	Prev. 2020	Variaz
SICOMAR PLUS	€ 84.791	€ 3.834	€ 80.957	€ 172.234	-€ 87.443
RISORSE IDRICHE _ AIT	€ 7.565	€ 0	€ 7.565	€ 0	€ 7.565

SHAREMED	€ 31.977	€ 0	€ 31.977	€ 99.500	-€ 67.523
PROTERINA 3E	€ 139.358	€ 82.196	€ 57.162	€ 100.000	€ 39.358
IMPACT	€ 107.868	€ 9.228	€ 98.640	€ 177.424	-€ 69.556
CNR Contributo ordinario	€ 1.000.000	€ 1.205.658	-€ 205.658	€ 1.010.000	-€ 10.000
ANCI-ADAPT	€ 9.408	€ 255	€ 9.153	€ 0	€ 9.408
GIAS	€ 32.498	€ 392	€ 32.106	€ 59.200	-€ 26.702
SINAPSI	€ 29.780	€ 581	€ 29.199	€ 44.200	-€ 14.420
MEDSTAR	€ 28.848	€ 1.567	€ 27.281	€ 31.260	-€ 2.412
PROFUMO- DEMONSTRATOR	€ 65.172	€ 55.847	€ 9.325	€ 310.950	-€ 245.778
MAREGOT	€ 154.471	€ 118.205	€ 36.266	€ 204.295	-€ 49.824
TOTALE	€ 1.691.736	€ 1.477.763	€ 213.973	€ 2.209.063	-€ 517.327

Lo scostamento di più di € 200.000 è dovuto principalmente alla chiusura di tre importanti progetti Europei: PROTERINA-3E, IMPACT e MAREGOT e alla rilevazione del ricavo finale del progetto.

Anche in questo caso la differenza con i dati del preventivo sono da imputare all'utilizzo delle risorse per investimenti.

Attività commerciale

L'attività commerciale svolta dal Consorzio nel corso del 2020 è relativa ai servizi resi nei confronti di vari soggetti privati e pubblici. Di seguito il dettaglio complessivo del fatturato e dei costi imputati alle commesse commerciali:

CONTO TERZI 2020	
Ricavi 2020	€ 93.132
Iscrizione convengni	€ 0
Missioni	€ 0
Indennità dipendenti	€ 46.566
Acc.to fondo turni	€ 0
Totale costi	€ 46.566
RESIDUO COMMESSA ANTE IMPOSTE	€ 46.566
IRES	€ 11.177

Irap	€ 4.489
RESIDUO NETTO	€ 30.900

Quota annuale contributi c/capitale

La quota annuale dei contributi in c/capitale rappresenta la parte di competenza economica del 2020 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.

	2020	2019	Variazioni	%	Prev. 2020	Variazioni	%
Quota annuale contr. c/capitale	€ 359.827	€ 324.119	€ 35.708	11%	€ 307.776	€ 52.051	17%

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	2020	2019	Variaz.	Prev. 2020	Variaz
SICOMAR	€ 0	€ 56.350	-€ 56.350	€ 0	€ 0
PROTERINA 2	€ 4.066	€ 49.852	-€ 45.786	€ 4.064	€ 2
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	€ 4.000	€ 4.000	€ 0	€ 4.000	€ 0
DRT 21015-18_UMBRIA-2	€ 12.767	€ 12.767	€ 0	€ 12.182	€ 585
DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT	€ 12.998	€ 12.998	€ 0	€ 13.446	-€ 448
DRT 17633-18-MINERVA	€ 6.644	€ 6.644	-€ 0	€ 6.644	-€ 0
IMPACT	€ 51.091	€ 37.698	€ 13.393	€ 37.698	€ 13.393
MAREGOT	€ 15.713	€ 13.652	€ 2.061	€ 4.705	€ 11.008
PROTERINA 3E	€ 31.979	€ 28.351	€ 3.628	€ 31.770	€ 209
DDRT 16802-18_QUALITA-ARIA	€ 11.322	€ 7.332	€ 3.990	€ 11.332	-€ 10
SICOMAR PLUS	€ 0	€ 0	€ 0	€ 40.000	-€ 40.000
DRT 14710/16 Amianto	€ 1.053	€ 1.053	€ 0	€ 1.053	€ 0
DRT 14796/16 STARMET ARCETRI	€ 2.340	€ 2.340	-€ 0	€ 2.340	-€ 0
DRT 14861/16 FRANE RADAR	€ 3.499	€ 3.499	-€ 0	€ 3.499	-€ 0
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	€ 7.367	€ 7.367	€ 0	€ 7.367	€ 0
DRT 8099/17 PIANO COSTE	€ 2.089	€ 2.089	-€ 0	€ 2.089	-€ 0

CNR-SWAMM	€ 4.024	€ 4.024	-€ 0	€ 4.024	-€ 0
PROFUMO DEM	€ 111.238	€ 47.981	€ 63.257	€ 95.963	€ 15.275
DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	€ 9.417	€ 4.708	€ 4.709	€ 0	€ 9.417
DRT 10842/19 GEOBASI	€ 9.090	€ 3.854	€ 5.236	€ 0	€ 9.090
AIT	€ 7.709	€ 3.854	€ 3.855	€ 0	€ 7.709
DRT 21557/19 UMBRIA	€ 15.418	€ 7.709	€ 7.709	€ 0	€ 15.418
DRT 13609/19 PIANO CAVE	€ 2.846	€ 1.242	€ 1.604	€ 0	€ 2.846
DRT 4456/19 AGROMETEO	€ 2.928	€ 1.464	€ 1.464	€ 0	€ 2.928
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	€ 2.317	€ 1.159	€ 1.158	€ 0	€ 2.317
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	€ 4.263	€ 2.131	€ 2.132	€ 0	€ 4.263
DRT 11521/19 TERRITORIO UNIVERSITA	€ 12.132	€ 0	€ 12.132	€ 0	€ 12.132
GIAS	€ 5.895	€ 0	€ 5.895	€ 13.600	-€ 7.705
SINAPSI	€ 5.622	€ 0	€ 5.622	€ 10.500	-€ 4.878
MEDSTAR	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.500	-€ 1.500
TOTALE	€ 359.827	€ 324.118	€ 35.709	€ 307.776	€ 52.051

La quota di sterilizzazione relativa al 2020 aumenta rispetto al 2019 per alcuni investimenti effettuati sia utilizzando i contributi europei che i contributi straordinari della Regione Toscana. Inoltre è stata utilizzata la quota di risorse interne derivanti dai fondi ordinari in dotazione.

Proventi diversi e finanziari

	2020	2019	Variazioni	%	Prev. 2020	Variazioni	%
Proventi finanziari	€ 81	€ 411	-€ 330	-80%	€ -	€ 81	n/a
Proventi Straordinari	€ 158.096	€ 22.054	€ 136.042	617%	€ -	€ 158.096	n/a

I proventi finanziari sono costituiti interamente da interessi attivi sul c/c. Sono invece portate a bilancio sopravvenienze attive per circa € 158.000 costituite dalla chiusura di un fondo generico per investimenti tecnologici non previsto dalla DGR 496/2019 (Principi Contabili per enti dipendenti della Regione Toscana) per circa € 145.000 e del Fondo Imposte per circa € 3.000, oltre ad un minor costo rilevato della Convenzione con IBE-CNR per circa € 8.000.

3. COSTI DELL'ESERCIZIO

Costi per acquisti

	2020	2019	Variazioni	%	Prev. 2020	Variazioni	%
Acquisto di beni	€ 122.359	€ 78.906	€ 43.453	55%	€ 10.000	€ 112.359	1124%

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

COSTI PER SERVIZI	2020	2019	Variaz.	Prev. 2020	Variaz.
Manutenzioni	€ 115.837	€ 102.667	€ 13.170	€ 42.000	€ 73.837
Spese per organi del Consorzio	€ 154.454	€ 156.271	-€ 1.817	€ 156.736	-€ 2.282
Assicurazioni	€ 11.579	€ 11.378	€ 201	€ 11.500	€ 79
Spese per banche dati	€ 2.171	€ 1.918	€ 253	€ 2.000	€ 171
Missioni	€ 5.724	€ 39.382	-€ 33.658	€ 43.000	-€ 37.276
Spese generali	€ 26.253	€ 19.617	€ 6.636	€ 24.312	€ 1.941
Servizi tecnico-amministrativi ordinari (compreso personale CNR assegnato)	€ 1.117.600	€ 1.207.592	-€ 89.992	€ 1.171.490	-€ 53.890
Servizi tecnici esterni per attività straordinarie	€ 212.476	€ 370.909	-€ 158.433	€ 872.542	-€ 660.066
Convenzioni e accordi CNR	€ 289.599	€ 351.662	-€ 62.063	€ 297.500	-€ 7.901
TOTALE COSTI PER SERVIZI	€ 1.935.693	€ 2.261.396	-€ 325.703	€ 2.621.080	-€ 685.387

I costi per servizi subiscono una diminuzione rispetto al 2019 di più di 300.000. Le voci che maggiormente calano sono quelle delle missioni (nel 2020 a causa dell'emergenza sanitaria sono state svolte solo le missioni inderogabili). Diminuiscono anche i servizi per attività straordinarie: con l'acquisizione di personale a tempo determinato infatti, molte attività vengono svolte all'interno.

Costi per il personale

	2020	2019	Variazioni	%	Prev. 2020	Variazioni	%
Personale	€ 1.529.345	€ 1.223.732	€ 305.613	25%	€ 1.497.872	€ 31.473	2%

Il costo del personale nel suo complesso aumenta rispetto al 2019 e anche rispetto ai dati del preventivo. L'aumento è dovuto principalmente all'assunzione da parte del Consorzio LaMMA di personale a tempo determinato nell'ambito dei progetti europei attivi. Sempre nel corso del 2019 si è

avuto il passaggio di fascia stipendiale, prevista dal CCNL di riferimento, per 14 dei 18 ricercatori attualmente in servizio.

Di seguito si riporta la tabella prevista dalla circolare MEF n. 9 del 2006, rapportata al dato del Bilancio d'esercizio al 31.12.2016, così come previsto dal DEFR 2019, nella sezione dedicata agli enti strumentali.

Tab. 7

TABELLA CIRCOLARE MEF-2006				
Voce di costo	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	TRIENNIO 2011-2013	Limite stabilito dalla DGR 509/21
Salari e stipendi	€ 856.546	€ 1.064.647		
Oneri contributivi (compreso TFR)	€ 264.569	€ 317.132		
Buoni pasto	€ 52.093	€ 53.419		
Fondi trattamento di quiescenza e simili	€ 102.495	€ 144.566		
Altri costi (Assegni familiari, ecc.)	€ 122	€ 3.000		
IRAP dipendenti	€ 85.684	€ 98.341		
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	€ 1.361.509	€ 1.681.105		
Rinnovo CCNL Ricerca 2018	€ 41.800	€ 41.800		€ -
Passaggio fascia 14 ricercatori gennaio 2015	€ 50.300	€ 50.300		
Passaggio fascia 14 ricercatori luglio 2019	€ 25.200	€ 50.400		€ -
Passaggio fascia 4 ricercatori gennaio 2021	€ -	€ -		€ -
Costo categorie protette	€ -	€ 3.935		€ -
Costo personale cofinanziato con risorse comunitarie e privati	€ 97.704	€ 332.974		€ -
COSTO PERSONALE	€ 1.146.505	€ 1.201.696	€ 971.138	€ 1.240.372

Differenza 2019 - TRIENNIO 2011-2013	€ 175.367
Differenza 2020 - TRIENNIO 2011-2013	€ 230.558

Differenza 2019 – Limite DGR 509/21	- € 93.867
Differenza 2020 - Limite DGR 509/21	-€ 38.676

Riconciliazione dati di bilancio civilistico	€ 1.201.696
IRAP dipendenti (-)	€ 98.341
Buoni pasto (-)	€ 53.419
Costo personale e Tratt. Quiescenza e simili su fondi europei e/o privati (+)	€ 332.974
Costo categorie protette (+)	€ 3.935
Rinnovo contrattuale 2018 (+)	€ 41.800
Passaggi di fascia obbligatori 2015-2019-2021(+)	€ 100.700
TOTALE COSTO DEL PERSONALE 2020	€ 1.529.345

Si evidenzia che il dato del costo IRAP dipendenti inserito nella medesima tabella all'interno dei documenti del bilancio consuntivo 2019 risulta errato, perché non in linea con i dati inseriti sempre nel consuntivo 2019, a pag. 29 della Nota Integrativa, che quantificano il costo IRAP dipendenti in € 85.684, anziché € 76.873.

Dal costo di bilancio, così come appare nello schema di Conto Economico sono state portate in diminuzione le voci relative al rinnovo contrattuale del CCNL avvenuto nel 2018, i costi del personale gravanti sui fondi europei e su fondi privati e i costi del personale afferente alle categorie protette, così come previsto dalla Circolare MEF. In aggiunta a ciò è stato portato in diminuzione anche il costo relativo al passaggio di fascia dei 14 ricercatori assunti nel 2011 avvenuto a metà del 2019. Il CCNL del comparto Istruzione e Ricerca, ed in particolare l'art. 8 del CCNL del 7.4.2006 biennio economico 2004-2005 e all'art. 7 del CCNL del 13.5.2009 biennio economico 2008-2009, prevede i passaggi di fascia stipendiale all'interno dei tre livelli di ricercatore e di tecnologo in base all'anzianità di servizio.

Con l'approvazione della LR 87/2016 sono state assegnate al Consorzio nuove funzioni e compiti istituzionali. Le integrazioni apportate hanno reso necessaria l'approvazione di una nuova convenzione e di un nuovo statuto così da renderli omogenei e coordinati con i nuovi dettami normativi. In attuazione a ciò, nel mese di dicembre 2017 sono state assunte n. 5 unità di personale (n. 4 ricercatori e n. 1 operatore di amministrazione). Nel mese di Gennaio 2018, però, la sentenza 1/2018 della Corte Costituzionale, pur riferendosi ad un altro ente dipendente della Regione Toscana, ha di fatto bloccato il processo di espansione e consolidamento della struttura del Consorzio, impedendo a questo le altre assunzioni previste.

In riferimento al tetto della spesa per il personale previsto a livello nazionale, si precisa che l'importo di riferimento da non superare relativo alla media del triennio 2011-2013, risulta essere di € 971.138,06. In relazione a ciò, il costo del personale sostenuto nell'esercizio 2020 supera tale limite di € 230.558. Per le ragioni già espresse, si ribadisce l'impossibilità per questo ente di perseguire un risparmio di spesa di tale importo. Si sottolinea però come tale sfioramento, non abbia mai portato ad un aumento dei contributi di funzionamento da parte della Regione Toscana e come l'ente abbia sempre chiuso il bilancio con risultati positivi.

Con la Delibera di Giunta Regionale n. 509 del 10/05/2021, è stato fissato un nuovo tetto di spesa da non superare a livello regionale, quantificato in € 1.240.372, che dunque accoglie le assunzioni effettuate a fine 2017, così come disposto dalla normativa regionale. Con riferimento al nuovo tetto di spesa, il Consorzio ha quindi raggiunto l'obiettivo stabilito nel DEFR 2020.

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 2020 è pari a 18.836 € per i certificatori di I° livello relative alle spese per i progetti europei. Dette spese quindi non gravano sui fondi ordinari dell'Ente.

Infine, si precisa che la differenza tra il costo del personale relativo all'esercizio 2019 e all'esercizio 2020, riportato nella precedente tabella, presenta una differenza di circa 55.000 €. Questa, come previsto dai Principi contabili per gli enti dipendenti della Regione Toscana, dipende dal fatto che nel bilancio consuntivo 2019 non è stato contabilizzato il rateo delle ferie residue maturate ma non godute al 31.12.2019, nonostante fosse una mera operazione contabile e le ferie non siano mai state monetizzate.

Costi per godimento beni di terzi

	2020	2019	Variazioni	%	Prev. 2020	Variazioni	%
Godimento beni di terzi	€ 121.690	€ 142.303	-€ 20.613	-14%	€ 124.000	-€ 2.310	-2%

La variazione rispetto al 2019 di circa € 20.000 è dovuta al noleggio di due server di calcolo nell'ambito di un progetto europeo.

Oneri diversi di gestione

	2020	2019	Variazioni	%	Prev. 2020	Variazioni	%
Oneri diversi di gestione	€ 776	€ 2.398	-€ 1.622	-68%	€ 1.500	-€ 724	-48%

Ammortamenti

	2020	2019	Variazioni	%	Prev. 2020	Variazioni	%
Ammortamenti	€ 464.213	€ 433.459	€ 30.754	7%	€ 451.886	€ 12.327	3%

Gli ammortamenti dell'esercizio sono aumentati in linea con gli investimenti totali effettuati.

Si puntualizza che la quota dei costi "sterilizzati" da contributi in c/capitale è pari a € 359.827, come dettagliato 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

	2020	2019	Variazioni	%	Prev. 2020	Variazioni	%
Imposte e tasse	€ 124.470	€ 115.811	€ 8.659	7%	€ 110.914	€ 13.556	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 € 98.341;
- IRAP su retribuzione Amministratore Unico € 10.200;
- IRAP su prestazioni occasionali per € 238

e dall'accantonamento per le imposte (IRES e IRAP) relative all'attività commerciale per € 15.691.

Altri contenuti richiesti dalla D.G.R. n. 496 del 16.04.2019

Attività ordinarie

Contributi ordinari

I contributi ordinari dei due soci per il 2020 ammontano ad un totale di € 3.000.000 di cui € 2.000.000 erogati dalla Regione Toscana e € 1.000.000 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.8

COSTI PER ATTIVITA' ORDINARIA	2020	2019	Variaz.	Prev. 2020	Variaz.
Acquisti	€ 14.767	€ 30.038	-€ 15.271	€ 10.000	€ 4.767
Manutenzioni	€ 64.719	€ 67.251	-€ 2.532	€ 42.000	€ 22.719
Organi del Consorzio	€ 154.454	€ 156.271	-€ 1.817	€ 156.736	-€ 2.282
Servizi esterni tecnico-amministrativi	€ 1.117.599	€ 1.292.401	-€ 174.802	€ 1.110.490	€ 7.109
Missioni	€ 989	€ 6.229	-€ 5.240	€ 6.000	-€ 5.011
Accordi collaborazione CNR	€ 85.127	€ 144.923	-€ 59.796	€ 61.000	€ 24.127
Spese generali ed altri costi	€ 30.548	€ 21.535	€ 9.013	€ 26.311	€ 4.237
Assicurazioni	€ 11.579	€ 11.378	€ 201	€ 11.500	€ 79
Personale	€ 1.221.503	€ 1.131.616	€ 89.887	€ 1.223.827	-€ 2.324
Godimento beni di terzi	€ 115.041	€ 100.931	€ 14.110	€ 124.000	-€ 8.959
Ammortamenti	€ 104.386	€ 102.180	€ 2.206	€ 144.110	-€ 39.724

Oneri diversi di gestione	€ 776	€ 837	-€ 61	€ 1.500	-€ 724
Imposte	€ 91.210	€ 90.297	€ 913	€ 92.525	-€ 1.315
TOTALE COSTI PER ATTIVITA' ORDINARIA	€ 3.012.698	€ 3.155.887	-€ 143.189	€ 3.009.999	€ 2.699

Attività straordinarie

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

Tab. 9

	Personale	Acquisti	Servizi	Missioni	Quote di ammortamento contr. c/capital	Altri costi/ Imposte	TOTALE COSTI
PROTERINA-2							
quota di ammortamento del progetto PROTERINA-2 relativa agli acquisti radar meteo e stazioni meteo per la rete regionale di meteorologica.					€ 4.063		€ 4.063
DRT 4456/19 AGROMETEO							
Quota di ammortamento server di calcolo acquistato per la componente modellistica numerica delle attività					€ 2.928		€ 2.928
PROTERINA-3E							
nell'ambito di PROTERINA-3 sono state chiuse tutte le attività progettuali sia finalizzando gli investimenti previsti che completando le attività di messa a sistema dei dati meteorologici e radar nell'area di cooperazione.	€ 19.984	€ 9.923	€ 65.381	€ 1.631	€ 31.979	€ -	€ 128.898
MAREGOT							
Nell'ambito di MAREGOT sono state chiuse tutte le attività progettuali sia finalizzando gli investimenti previsti che proseguendo con le attività di messa a punto delle azioni di monitoraggio dell'erosione costiera a scala regionale testate nell'area di cooperazione	€ 10.957	€ 36.478	€ 86.585	€ 1.254	€ 15.713		€ 150.987
IMPACT							

nell'ambito di IMPACT sono state chiuse tutte le attività progettuali sia finalizzando gli investimenti previsti che chiudendo le attività di sviluppo di modelli oceanografici di dettaglio per l'impatto delle attività portuali sulle aree marine protette nell'area di cooperazione.		€ 23.790	€ 60.929	€ 605	€ 51.091		€ 136.415
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					€ 2.340		€ 2.340
14861/16 FRANE RADAR							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per la fase di monitoraggio delle frane da dati radar satellitari					€ 3.499		€ 3.499
14845/16 CORPI IDRICI							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per la fase di monitoraggio dei corpi idrici regionali					€ 7.367		€ 7.367
14710/16 AMIANTO							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per la fase di sperimentazione della stima di copertura dell'amianto sul territorio regionale					€ 1.053		€ 1.053
21557/19 UMBRIA							
Quota di ammortamento server di calcolo acquistato per la componente modellistica numerica delle attività					€ 15.418		€ 15.418
R&D_CNR-IBIMET							

<p>quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per supporto al CNR relativo alla messa a disposizione di risorse di calcolo per i test su modelli meteorologici e di assimilazione dati</p>					€ 4.024	€ 4.024
<p>8099/17 PIANO COSTE quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività di monitoraggio della linea di costa</p>					€ 2.089	€ 2.089
<p>AIT RISORSE IDRICHE Conclusa la fase di sviluppo e realizzazione della prima versione operativa del sistema di previsioni stagionali e climatiche sulla disponibilità di risorsa idrica basate su applicazioni webgis</p>			€ 7.251	€ 214	€ 7.709	€ 15.174
<p>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, all'attività legata allo sviluppo e test degli algoritmi di weather routing, sono state chiuse tutte le gare di appalto per l'acquisizione del cluster di calcolo utili ai fini dell'elaborazione della grande mole di dati per la realizzazione del prototipo di servizio operativo di supporto alla navigazione.</p>		€ 42.380	€ 6.432	€ 15.332	€ 1.027	€ 111.238
<p>DRT 5379/18 INFRASTRUTTURA SIT attività di sviluppo e test, con progettazione di ulteriori applicativi, del primo prototipo della nuova infrastruttura dati della Regione Toscana</p>					€ 12.998	€ 12.998
<p>DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT</p>						

Chiusura dell'attività di sviluppo, realizzazione e test della seconda versione dell'infrastruttura dati della Regione Toscana			€ 38.900		€ 2.317		€ 41.217
ANCI-ADAPT							
Supporto alle attività di progetto in ambito climatologico fino alla chiusura delle attività.	€ 9.371			€ 14			€ 9.385
DRT 10842-19 GEOBASI							
Chiusura delle attività di sviluppo e aggiornamento del data base relativo ad inquinanti presenti nel terreno per renderlo funzionale ed interoperabile ai fini della pianificazione delle bonifiche regionali			€ 1.095		€ 9.090		€ 10.185
DRT 18020/18 CORPI IDRICI							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per le fasi di monitoraggio dei corpi idrici regionali					€ 4.000		€ 4.000
DRT 16802/18 QUALITA ARIA							
Chiusura delle attività di sviluppo degli aggiornamenti all'archivio meteorologico diffusionale e dell'inventario IRSE					€ 11.321,60		€ 11.321,60
DRT 13609-19 PIANO CAVE							
Aggiornamento delle carte tematiche dei giacimenti ai fini della predisposizione in base alle richieste del Consiglio regionale e successiva approvazione in Consiglio Regionale del nuovo Piano Cave			€ 8.040	€ 511	€ 2.878		€ 11.429
SICOMAR-PLUS							

Prosecuzione delle attività progettuali sia dal punto di vista amministrativo con la partecipazione ai primi incontri di pilotaggio e tecnici che dal punto di vista tecnico con le attività legate al radar HF, la predisposizione e chiusura della gara di appalto e dei servizi legati alla progettazione delle installazioni	€ 72.119	€ 2.569	€ 9.615	€ 488			€ 84.791
DRT 6688 - 20 BOLL.ANTINCENDIO E' proseguito il supporto alla Regione Toscana nella realizzazione del bollettino per il rischio incendi boschivi a supporto della sala operativa della protezione civile regionale			€ 10.000,00				€ 10.000
DRT 3529 - 20 AGROMETEO E' proseguito il supporto alla Regione Toscana nella realizzazione del bollettino di previsioni meteo-climatiche a supporto del servizio fitosanitario della Regione Toscana			€ 16.000				€ 16.000
DRT 14627/20 PIANO COSTE studio e monitoraggio del monitoraggio dell'erosione costiera ai fini del supporto alla regione toscana nella messa in atto del Piano coste regionale.			€ 10.829				€ 10.829
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					€ 6.644		€ 6.644
DRT_21015-18_UMBRIA-2 Quota di ammortamento server di calcolo acquistato					€ 12.767		€ 12.767

per la componente modellistica numerica delle attività

GIAS	il progetto GIAS co-finanziato nell'ambito del programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Francia "Marittimo" per il monitoraggio e la modellistica marina nei pressi delle aree marine protette. Il progetto ha visto la realizzazione di alcune attività tecniche e l'acquisto di un sistema di storage.	€ 29.738		€ 2.327	€ 433	€ 5.895			€ 38.393
SHAREMED	il progetto SHAREMED co-finanziato nell'ambito del programma di cooperazione MED per il monitoraggio e la modellistica marina nel mediterraneo. Il progetto ha visto la realizzazione delle prime azioni, sia amministrative che di impostazione delle azioni tecniche	€ 29.738		€ 2.000	€ 239			€ 31.977	
DRT 11521-19 TERR UNIVERSITA'	Chiusura delle realizzate in collaborazione con le tre università toscane, con le quali sono stati sottoscritti appositi accordi di collaborazione scientifica, e di quelle in carico direttamente al LamIMA tra cui l'uso del suolo e altri aggiornamenti di carte tematiche regionali. Archeologia industriale, aggiornamento uso suolo, muretti. Mura storiche		€ 30.901	€ 89.122	€ 66	€ 12.133		€ 132.222	
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	Quota di ammortamento server di calcolo acquistato per la componente modellistica numerica delle attività					€ 4.263		€ 4.263	
MEDSTAR									

<p>il progetto MEDSTAR co-finanziato nell'ambito del programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Francia "Marittimo" per il monitoraggio e la modellistica contro il rischio incendi boschivi. Il progetto ha visto la realizzazione delle prime azioni, sia amministrative che di impostazione delle azioni tecniche</p>	€ 27.597		€ 1.220	€ 31			€ 28.848
<p>DRT 13484/18 BALNEAZIONE3</p> <p>Quota di ammortamento server di calcolo acquistato per la componente modellistica numerica delle attività</p>					€ 9.417		€ 9.417
<p>DRT 21775/20 - UMBRIA</p> <p>Supporto al servizio meteorologico della Regione Umbria</p>			€ 12.589				€ 12.589
<p>SINAPSI</p> <p>il progetto SINAPSI co-finanziato nell'ambito del programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Francia "Marittimo" per il monitoraggio e la modellistica marina nei pressi delle aree marine protette. Il progetto ha visto la realizzazione di alcune attività tecniche e l'acquisto dei server previsti dal budget di progetto.</p>	€ 29.738			€ 42	€ 5.623		€ 35.403
<p>DRT 13256/20 - GEOLOGIA</p> <p>Avvio delle attività relative alla Realizzazione della Carta Litotecnica Regionale (BD_Litec) per le Province di Firenze, Prato e Siena</p>			€ 38.700	54			€ 38.754

Attività da svolgere nell'esercizio successivo

Rispetto alle commesse e progetti straordinari assegnati al LaMMA nel corso del 2020 da parte della Regione Toscana ci sono alcune attività da rimandare all'esercizio successivo. Vengono rimandate tutte le quote degli ammortamenti relative agli investimenti effettuati e, inoltre, vengono rimandate:

- parte delle attività del Piano Coste affidate al Consorzio con DRT 14627/20: per un valore di € 149.170,00
- parte delle attività legate alla realizzazione delle carte litotecniche affidate al LAMMA con DRT 13256/20: per un valore di € 104.745,80
- attività di supporto al Centro Funzionale della Regione Umbria affidate al LAMMA con DRT 21775/20: per un valore di € 27.4111,33

Si precisa che queste attività sono state inserite nei risconti passivi in quanto attività già preliminarmente definite pluriennali. In generale le attività sono in linea con i piani delle attività. I decreti sono stati affidati al LAMMA negli ultimi mesi dell'anno e quindi con tempi non compatibili alla realizzazione delle attività. Il Consorzio ha dovuto avviare le procedure di gara, gli accordi e tutto quanto previsto prima dell'effettiva adozione dei decreti dovendo poi per motivi amministrativi e contabili non imputare parte delle spese a queste commesse rimandandole alla seconda annualità delle attività. Il ritardo con cui vengono affidate le attività rimane uno degli aspetti più critici nella gestione e pianificazione delle attività straordinarie.

RENDICONTO FINANZIARIO

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

Utile (perdita) dell'esercizio	€ 261.249
Imposte sul reddito	€ 124.470
Interessi passivi/(interessi attivi)	€ 129
(Dividendi)	
(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 € **385.848**

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

Accantonamenti ai fondi	€ 169.857
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 464.213
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	-€ 505.302

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn € **128.768**

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 636.579
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 170.784
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 11.180
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 118.090
Altre variazioni del capitale circolante netto	

3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn -€ **358.885**

Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-€ 50.695
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 122.735
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 107.421

4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche -€ **280.851**

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) -€ **125.120**

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-€ 292.701
-----------------------------------	-------------------

(Investimenti)	€ 292.701
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	-€ 102.201
(Investimenti)	€ 102.201
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 394.902
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	€ 0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-€ 520.022
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 1.192.174
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 672.152

Indicatori di Bilancio

Il rendiconto mette in evidenza come la gestione reddituale abbia “eroso” liquidità nel 2020 per più di € 500.000. Ciò è dovuto principalmente a investimenti effettuati nell'ambito di progetti comunitari per i quali il Consorzio anticipa le somme dovute per poi rendicontarle e ad un aumento dei crediti verso il socio di maggioranza Regione Toscana in relazione ad attività straordinarie.

In un'ottica reddituale, invece, cresce la redditività del capitale proprio, portando il ROE al 30%.

Anche il ROI cresce portandosi all' 11%: ciò indica una positiva gestione economica caratteristica del Consorzio, in linea con quella che è la sua natura giuridica.

Investimenti realizzati esercizio 2020

Tab. 10

Categoria	Descrizione dell'intervento	Importo programmato	% realizzata	Importo realizzato	Scostamenti %	Note
Concessioni, licenze e marchi						
	Acquisizione di un modulo software per le attività di supporto all'amministrazione regionale nella modellistica per la qualità dell'aria	€ 20.000,00	100%	€ 19.947,00	-0,3%	
	Software Seasond			€ 63.157,00		
	Software Agisoft			€ 6.905,00		
	Licenza Adobe			€ 12.191,00		
Costi per migliorie su beni di terzi						
	Rifacimento della scenografia della sala operativa meteo e della sala riunioni del Consorzio LAMMA	€ 40.000,00	0%	€ -	n/a	Il servizio è stato affidato e partito alla fine dell'esercizio 2020. La parte di investimento sarà realizzata nel 2021.
Informatica audiovisivi e macch. da ufficio						
	Pc portatili			€ 18.991,00		

HARDWARE						
	Acquisizione 4 Server di calcolo ad alta prestazione	€ 105.000,00	100%	€ 104.613,00	-0,4%	
	Acquisizione della nuova infrastruttura di storage ad alte prestazioni	€ 190.000,00	0%	0	n/a	
	Storage			€ 47.157,00		
	Server ad alta densità			€ 44.978,00		
	Server Seasond			€ 6.100,00		
	Server Storage			€ 48.556,00		
	Switch			€ 2.728,00		
Attrezzature Alta tecnologia						
	Acquisizione ed installazione di quattro stazioni meteo-climatiche per la stima dell'umidità del combustibile	€ 15.000,00	0%	€ -	n/a	
	Acquisizione ed installazione di due antenne radar HF	€ 400.000,00	0%	€ -	n/a	Antenne acquistate nel mese di Gennaio 2021.
	Aramadi Rack			€ 21.983,00		
	Dispositivi mobili			€ 1.219,00		
		€ 770.000,00		€ 398.525,00		

Gli investimenti realizzati nel corso dell'esercizio si discostano da quelli previsti nel Piano degli Investimenti presentato insieme al Preventivo 2019. Alcuni degli interventi previsti in fase di preventivo non sono stati realizzati (indicati in giallo) mentre altri non erano previsti ma nel corso dell'esercizio per alcune commesse si sono resi necessari nuovi investimenti.

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, e della successiva L.R. 33/2020, 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
- fbis) rilevazione, studio ed elaborazione dati in materia nivologica e relativo supporto alle strutture regionali anche con specifico riferimento alla dichiarazione di immunità dal pericolo valanghe

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 2020 il LaMMA ha ulteriormente consolidato la propria partecipazione a progetti di ricerca e cooperazione a livello nazionale ed europeo. Oltre alla prosecuzione dei progetti di cooperazione transfrontaliera MAREGOT, PROTERINA3-Evolution, IMPACT (che si sono chiusi proprio alla fine del 2020), SICOMAR-PLUS, GIAS, SINAPSI, MEDSTAR e SHAREMED e di sviluppo tecnologico dell'Agenzia Spaziale Europea, PROFUMO-Demonstrator, sono iniziati altri 2 progetti: 1 co-finanziato dall'Agenzia Spaziale Italiana, SATCROSS legato alla fattibilità di micro-missioni satellitari per il monitoraggio ambientale. L'altro co-finanziato dall'INAIL per lo studio dell'impatto delle condizioni climatiche e microclimatiche sui lavoratori. Naturalmente l'impegno del Consorzio nell'intercettare opportunità progettuali verrà mantenuto ma è importante sottolineare come l'esercizio 2021 sarà un anno di passaggio tra la chiusura della programmazione 2014-2020 e il successivo periodo 2021-2027 che determinerà un sostanziale calo nei bandi e nelle opportunità di finanziamento. In questo contesto, e nel pieno dell'emergenza sanitaria, lo scopo principale dell'esercizio 2021 sarà il riuscire ad utilizzare al meglio le risorse già assegnate e realizzare tutte le attività e prodotti previsti nei progetti in corso.

L'attività per conto terzi a carattere commerciale ha visto una sostanziale conferma del livello del fatturato generato da commesse sia di clienti privati che di altri enti pubblici nonostante il difficile anno

caratterizzato dall'emergenza sanitaria. Comunque i risultati dell'esercizio 2020, con l'emergenza sanitaria tuttora in corso, consentono di prevedere un ulteriore sviluppo in questo senso nel triennio 2021-2023. L'esercizio 2021 sarà in ogni caso ancora caratterizzato dall'emergenza COVID-19 e dal grande impatto che questa ha avuto e sta avendo sull'economia regionale, nazionale ed internazionale.

E' 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. Il sito e la App mobile sono stati completamente aggiornati, sia nel software che nella grafica. Nel corso del 2021 l'idea è di realizzare altri aggiornamenti per ottimizzare entrambi questi canali di comunicazione. Naturalmente questa attività deve essere accompagnata da una ulteriore spinta ai canali social che stanno diventando sempre più il maggior canale di informazione dei cittadini.

Conclusione

Il Bilancio illustrato si chiude con un avanzo di € 261.249, la cui proposta di destinazione, come previsto dal comma 8 dell'articolo 14.L.R. Toscana 39/2009, è la seguente:

- 20%, pari a € 52.250 a riserva legale;
- 80%, pari a € 208.999 a riserva straordinaria destinata ad investimenti in attrezzatura tecnologica e scientifica per le attività del Consorzio

L'utile indicato è generato principalmente da due macro voci. La prima è l'utile generato dall'azzeramento del fondo generico per investimento che ha portato ad una sopravvenienza attiva per circa € 145.000. La seconda importante componente delle attività che hanno generato l'utile sono le attività straordinarie: la chiusura di alcuni importanti progetti europei per circa € 84.000 e l'attività per conto terzi di carattere commerciale pari a circa € 31.000.