



Bilancio Consuntivo 2012

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	31/12/2012	31/12/2011
A) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
3) Diritti di brevetto e utilizzazioni opere dell'ingegno	0	2.112
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	139.909	118.487
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>139.909</i>	<i>120.599</i>
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
3) Impianti e macchinari	403.217	245.127
4) Attrezzature	26.432	39.665
5) Mobili e arredi	2.291	2.730
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>431.940</i>	<i>287.522</i>
Totale immobilizzazioni (A)	571.849	408.121
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>II - Crediti</i>		
1) Crediti verso Regione	2.032.194	1.950.113
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>2.032.194</i>	<i>1.950.113</i>
2) Crediti verso altri enti pubblici	91.145	6.301
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>91.145</i>	<i>6.301</i>
4) Crediti verso l'Erario	1.222	
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo (INAIL)</i>	<i>1.222</i>	
5) Crediti verso altri	283	1.434
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>283</i>	<i>1.434</i>
Totale crediti (II)	2.124.844	1.957.848
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Cassa	1.180	1.977
2) Banca c/c	744.925	860.285
Totale disponibilità liquide (IV)	746.105	862.262

Totale attivo circolante (B)	2.870.949	2.820.110
C) RATEI E RISCOINTI		
Totale ratei e risconti (C)	403.471	426.266
TOTALE ATTIVO	3.846.269	3.654.497

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2012	31/12/2011
A) PATRIMONIO NETTO		
<i>I – Fondo di dotazione</i>	166.600	166.600
<i>II - Riserve</i>		
1) Riserva legale	55.998	54.218
2) Riserve vincolate ad investimenti	254.443	247.321
<i>V - Utili (perdite) d'esercizio</i>	382	8.902
Totale patrimonio netto (A)	477.423	477.041
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
5) Altri fondi	123.200	118.000
Totale fondi per rischi e oneri (B)	123.200	118.000
D) DEBITI		
2) Debiti verso Regione Toscana	44.961	32.000
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>44.961</i>	<i>32.000</i>
3) Debiti verso altri soggetti pubblici	1.228.907	1.075.826
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>1.228.907</i>	<i>1.075.826</i>
4) Debiti verso fornitori	337.954	241.553
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>337.954</i>	<i>241.553</i>
5) Debiti tributari	45.646	38.422
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>45.646</i>	<i>38.422</i>
6) Debiti verso istituti previdenziali	36.028	33.871

<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	36.028	33.871
7) Altri debiti	511	48.001
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	511	48.001
Totale debiti (D)	1.694.007	1.469.673
E) RATEI E RISCOINTI		
Totale ratei e risconti (E)	1.551.639	1.589.783
TOTALE PASSIVO	3.846.269	3.654.497

CONTO ECONOMICO

	31/12/2012	31/12/2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
<i>A.5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in c/esercizio</i>		
A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	3.089.647	3.016.692
A.5.b) Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici	816.838	717.505
A.5.c) Contributi in c/esercizio da altri soggetti	30.000	
Totale valore della produzione (A)	3.936.485	3.734.197
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
B.6) Acquisti di beni	32.877	19.795
B.7) Acquisti di servizi		
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	49.948	39.969
B.7.b) Altri acquisti di servizi	2.617.311	2.888.998
B.8) per godimento di beni di terzi	141.960	129.775
B.9) Personale:		
B.9.a.) salari e stipendi	603.975	335.798
B.9.b.) oneri sociali	163.368	95.141
B.9.e.) altri costi	102.517	72.123
B.10) Ammortamenti e svalutazioni:		

B.10.a.) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.062	9.377
B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	148.434	108.128
B.14) Oneri diversi di gestione	1.659	981
Totale costi della produzione (B)	3.873.111	3.700.085
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	63.374	34.112
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
C.1) Interessi attivi		
C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario	742	4.859
C.4) Altri oneri finanziari	104	
Totale C)	638	4.589
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E.1) Proventi straordinari		
E.1.b) Sopravvenienze e insussistenze attive	313	3.183
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	64.325	42.154
<i>Imposte sul reddito dell'es. corr. diff. Ant.</i>	<i>63.943</i>	<i>33.252</i>
UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	382	8.902

L'Amministratore unico
(Ing. Mauro Baudone)

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi alla deliberazione di Giunta regionale n. 13 del 14/01/2013. Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana, integrati dai principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri 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 31/12/2012 non si discostano da quelli utilizzati per la stesura del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

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

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
Immobilizzazioni	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono le stesse dell'esercizio precedente.

<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, e rettificate dei corrispondenti fondi di ammortamento. I fabbricati conferiti da parte della Regione al momento e successivamente alla costituzione dell'Azienda sono stati valutati al valore catastale. Le aliquote di ammortamento applicate sono le stesse dell'esercizio precedente.
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 gli immobili conferiti sono valutati al valore catastale.

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.

Ruolo	31/12/12	31/12/11	Variazioni
Tecnico IV livello	1	1	0
Tecnico-amministrativo V livello	1	1	0
Tecnico-amministrativo VII livello	1	1	0
Ricercatori III Livello	14	14	0
Comando Regione Toscana	1	1	0
Distacco CNR (Dirigente)	1	1	0
TOTALE	19	19	0

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazioni
€ 139.909,00	€ 120.599,00	€ 19.310,00

Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 10.560,00
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 8.448,00
Saldo al 31/12/2011	€ 2.112,00
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 2.112,00
Saldo al 31/12/2012	€ 0,00

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 130.894,96

Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 12.408,08
Saldo al 31/12/11	€ 118.486,88
Acquisizione dell'esercizio	€ 30.372,30
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 8.950,32
Saldo al 31/12/12	€ 139.908,86

Gli incrementi dell'esercizio, pari a € 30.372, sono rappresentati dal rinnovo della licenza per l'antivirus, dall'acquisto di un software per il radar posizionato all'Isola del Giglio e di uno per la classificazione delle immagini, nell'ambito delle attività relative al telerilevamento.

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Costi di impianto ed ampliamento	20 %
Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	20 %
Altre immobilizzazioni immateriali	20 %
Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità	20 %
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5,55 %

L'aliquota di ammortamento delle concessioni, licenze e marchi è al 5,55% dal 2008, primo esercizio del Consorzio LaMMA.

Dal 2013, passati i primi 5 anni di "start up", si provvederà ad uniformare le aliquote a quelle previste dai Principi Contabili per gli Enti dipendenti della Regione Toscana (D.G.R. 13 del 14/01/2013).

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazioni
€ 431.940,00	€ 287.522,00	€ 144.418,00

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Impianti e macchinari	20 %
Attrezzature alta tecnologia	20 %
Attrezzature	18 %
Mobili ed arredi	12%
Automezzi	20 %
Informatica audiovisivi e macchine da ufficio	20 %

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

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 472.280,46
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 227.153,04
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	€ 245.127,42
Acquisizione dell'esercizio	€ 292.852,28
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 134.762,59
Saldo al 31/12/2012	€ 403.217,11

Gli investimenti effettuati nell'esercizio 2012 sono costituiti principalmente dall'acquisto e installazione di un sistema Radar presso Cima di Monte all'Isola d'Elba, nell'ambito delle attività del progetto RESMAR (circa € 150.00,00).

La parte restante è stata investita in un mareografo necessario per le attività svolte all'Isola del Giglio in

seguito al naufragio della Costa Concordia; in alcuni ricevitori GNSS e centraline meteo acquistate nell'ambito del progetto COSMEMOS e in server necessari all'attività di ricerca del Consorzio.

Attrezzature diverse

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 73.515,31
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 33.850,83
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	€ 39.664,48
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 13.232,76
Saldo al 31/12/2012	€ 26.431,72

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 3.657,02
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 926,80
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	€ 2.730,22
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 438,85
Saldo al 31/12/2012	€ 2.291,37

B) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti

Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazioni
€ 2.124.844,00	€ 1.957.848,00	€ 166.996,00

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
verso Regione	€ 2.032.194,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.032.194,00
verso altri enti pubblici	€ 91.145,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 91.145,00
Verso soggetti privati per attività istituzionale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Verso soggetti privati per attività commerciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Verso l'Erario	€ 1.222,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.222,00
Verso altri	€ 283,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 283,00
Totale	€ 2.124.844,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.124.844,00

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

Atto regionale di assegnazione	Oggetto	Importo
Decreto n. 6797/07	Realizzazione progetti di creazione archivi ambientali e territoriali	€ 236.700,00
Decreto n. 6892/07	Progetto Labsuolo	€ 30.000,00
Decreto n. 5443/09	- DB topografici e tematici - SITA	€ 135.200,00
Decreto n. 5442/09	- Acquisizione e normalizzazione di archivi geografici tematici relativi ad inquinamenti acustici - Sperimentazione aggiornamento speditivo dei DB topografico e tematico	€ 35.000,00
Decreto n. 6860/08	Realizzazione DB topografico multiscala	€ 23.000,00
Decreto n. 6630/09	Infomobilità	€ 211.943,00
Decreto n. 6352/08	Delimitazione zone di protezione per il miglioramento della qualità dei servizi idropotabili	€ 40.000,00
Decreto n. 5481/09	Monito 1	€ 25.646,00

Decreto n. 5668/10	Monito 2	€ 25.646,00
Decreto n. 3326/11	Aggiornamento DB tematico uso suolo con Ortofotocarta AGEA	€ 30.000,00
Decreto n. 1126/11	Creazione di una rete permanente di monitoraggio territoriale per lo sviluppo sostenibile	€ 100.000,00
Decreto n. 4394/12	Informatizzazione dei PCCA	€ 12.000,00
Decreto n. 645/12	Servizi per mondiali di ciclismo 2013	€ 16.000,00
Decreto n. 3828/12	Servizio meteo H24	€ 217.000,00
Decreto n. 6315/12	Supprto recepimento direttiva alluvioni 2007/60/CE	€ 250.000,00
Decreto n. 6270/12	Informazione geologica	€ 450.000,00
Decreto n. 5629/12	Qualità dell'aria	€ 44.040,00
Progetto europeo MOMAR (di cui la RT è capofila)	MOMAR	€ 150.019,34
TOTALE		€ 2.032.194,34

I crediti verso altri enti pubblici, pari a € 91.000,00 circa, sono rappresentati dal credito che il Consorzio vanta nei confronti della Regione Liguria, quale capofila del progetto RESMAR.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
€ 746.105,00	€ 862.262,00	-€ 116.157,00

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	31/12/12	31/12/11
Denaro e altri valori in cassa	€ 1.180,00	€ 1.977,00
Banca c/c	€ 744.925,00	€ 860.285,00
Totale disponibilità liquide	€ 746.105,00	€ 862.262,00

Le disponibilità liquide risultano diminuite notevolmente al 31.12.2012 rispetto al 31.12.2011. Ciò è causato da un ritardo nella liquidazione dei contributi, sia ordinari che straordinari, da parte della Regione Toscana che ha costretto il Consorzio ad utilizzare la riserva di liquidità costituitasi nel corso degli ultimi anni.

C) RATEI E RISCONTI

Risconti attivi

Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazioni
€ 403.470,95	€ 426.266,15	-€ 24.216,33

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2012, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Importo
Costo convenzione CNR-IGG (Imputato su DRT 6352/08)	€ 75.000,00
Costo convenzione CNR-IBIMET su attività di pedologia	€ 20.000,00
Assicurazioni	€ 2.969,56
Acconto convenzione CNR-IBIMET attività straordinarie 2013	€ 301.000,00
Manutenzioni e aggiornamenti software	€ 3.080,26
Buoni pasto	€ 1.421,13
TOTALE	€ 403.470,95

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazioni
€ 477.423,00	€ 477.041,00	€ 382,00

Descrizione	31/12/11	Incrementi	Decrementi	31/12/12
I. Fondo di dotazione	€ 166.600,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 166.600,00
II . Riserve	€ 301.539,00	€ 8.902,00	€ 0,00	€ 310.441,00
1) Riserva legale	€ 54.218,00	€ 1.780,00	€ 0,00	€ 55.998,00
2) Riserve vincolate ad investimenti	€ 247.321,00	€ 7.122,00	€ 0,00	€ 254.443,00
3) Altre riserve	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Donazioni e lasciti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
V. Utile (perdita) dell'esercizio	€ 8.902,00			€ 382,00

Rispetto all'esercizio precedente il patrimonio netto non ha subito variazioni, se non l'accantonamento dell'utile d'esercizio 2011 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 contanti 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

D) DEBITI

Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazioni
€ 1.694.007,00	€ 1.469.673,00	€ 224.334,00

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui verso Banche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti verso Banche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti verso Regione	€ 44.961,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 44.961,00
Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 1.228.907,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.228.907,00
Debiti verso Fornitori	€ 337.954,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 337.954,00
Debiti tributari	€ 45.646,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 45.646,00
Debiti verso Istituti previdenziali	€ 36.028,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.028,00
Altri debiti	€ 511,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 511,00
TOTALI	€ 1.694.007,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.694.007,00

- I debiti verso la Regione Toscana sono rappresentati dal costo per il personale comandato, ancora da liquidare alla data del 31/12/2012.

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

Debiti verso CNR-IGG per € 208.200,00;

Debiti verso UNISI-CGT per € 267.300,00;

Debiti verso CNR-IBIMET per € 739.196;

Debiti verso CNR per compensi incarico dirigenziale per € 10.810,90;

Debiti verso UNIFI per € 3.400,00.

- I debiti verso fornitori sono costituiti da fatture da ricevere per € 204.039,00 e da fatture da liquidare per € 133.915,00.

Di seguito il confronto con l'esercizio precedente:

Descrizione	Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazione
Debiti verso R.T.	€ 44.961,00	€ 0,00	€ 44.961,00
Debiti verso altri sogg. pubblici	€ 1.228.907,00	€ 1.153.826,00	€ 75.081,00
Debiti verso fornitori	€ 337.954,00	€ 241.553,00	€ 96.401,00
Debiti tributari	€ 45.646,00	€ 38.422,00	€ 7.224,00
Debiti verso Istituti Previdenziali	€ 36.028,00	€ 33.871,00	€ 2.157,00
Altri debiti	€ 511,00	€ 2.001,00	-€ 1.490,00
TOTALE	€ 1.694.007,00	€ 1.469.673,00	€ 224.334,00

I debiti, nel loro valore complessivo, risultano aumentati di circa € 220.000,00. Tale aumento deriva principalmente da una sempre minore disponibilità liquida, dovuta all'aumento delle uscite mensili per il pagamento degli stipendi e, dall'altra parte, da un ritardo nel pagamento dei contributi da parte della Regione Toscana.

E) RATEI E RISCOINTI

Ratei passivi

Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazioni
€ 32.073,88	€ 0,00	€ 32.073,88

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

Descrizione	Importo
Ferie e permessi personale dipendente	€ 32.073,88
TOTALE	€ 32.073,88

I ratei passivi sono formati unicamente dalle ferie e permessi dei dipendenti, maturati al 31/12/2012, ma non goduti.

Risconti passivi

Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazioni
€ 1.519.564,64	€ 1.589.789,00	-€ 114.264,36

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/12 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	€ 1.519.564,64
TOTALE	€ 1.519.564,64

I risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti dalla Regione e da altri soggetti, sono così articolati:

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
DRT6892/07	2008	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.000,00
DRT 6797/07	2008	€ 513.400,00	€ 359.380,00	€ 132.000,00	€ 22.020,00
DRT 6352/08	2009	€ 200.000,00	€ 125.000,00	€ 0,00	€ 75.000,00
DRT 5481/09	2010	€ 51.646,00	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 21.646,00
DRT 5433/09	2010	€ 248.000,00	€ 7.100,00	€ 180.900,00	€ 60.000,00
DRT 5442/09	2010	€ 60.000,00	€ 7.200,00	€ 17.800,00	€ 35.000,00
DRT 6860/09	2009	€ 46.000,00	€ 450,00	€ 42.600,00	€ 2.950,00
DRT 6630/09	2010	€ 211.943,00	€ 13.000,00	€ 70.000,00	€ 128.943,00
DRT 5668/10	2011	€ 51.646,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 51.646,00
DRT 1126/11	2011	€ 305.000,00	€ 100,00	€ 117.000,00	€ 82.900,00
DRT 645/12	2012	€ 16.000,00	€ 0,00	€ 11.300,00	€ 4.700,00
DRT 4394/12	2012	€ 60.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 55.000,00
DRT 5629/12	2012	€ 44.040,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 44.040,00
DRT 3828/12	2012	€ 217.000,00	€ 0,00	€ 102.400,00	€ 114.600,00
DRT 6315/12	2012	€ 250.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 245.000,00
DRT 6270/12	2012	€ 450.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 450.000,00
COSMEMOS	2012	€ 252.240,00	€ 0,00	€ 30.000,00	€ 96.120,00
TOTALE		€ 3.006.915,00	€ 542.230,00	€ 714.000,00	€ 1.519.565,00

Gli importi rinviati all'esercizio successivo hanno tutti durata inferiore ai dodici mesi: si prevede, quindi, il

termine di tali progetti nel corso del 2013, ad eccezione del progetto COSMEMOS, che terminerà nel 2014 e del progetto relativo al DRT 6352/08, di cui alcune attività devono essere ancora rimodulate.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/12	SALDO AL 31/12/11	VARIAZIONI
Contributi in conto esercizio da Regione	€ 3.089.647,00	€ 3.016.692,00	€ 72.955,00
Contributi in conto esercizio da altri enti pubblici	€ 816.838,00	€ 717.505,00	€ 99.333,00
Contributi da altri soggetti	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 30.000,00
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 3.936.485,00	€ 3.734.197,00	€ 202.288,00

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	31/12/12	31/12/11	Variazioni
Regione (contributo ordinario)	€ 1.425.000,00	€ 1.425.000,00	€ 0,00
Regione (contributi straordinari)	€ 1.664.646,75	€ 1.591.692,00	€ 72.954,75
Comuni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Province	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altri Enti Pubblici	€ 816.838,05	€ 717.505,00	€ 99.333,05
Altri	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 30.000,00
TOTALE	€ 3.936.484,80	€ 3.734.197,00	€ 202.287,80

Di seguito vengono indicati in dettaglio i finanziamenti in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2012 dalla Regione e da altri soggetti:

ATTO	DATA	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO RISCANTATO	IMPORTO UTILIZZATO
DRT 645	24/02/12	Servizio meteo Mondiali di ciclismo 2013	€ 16.000,00	€ 4.700,00	€ 11.300,00
DRT 3828	21/08/12	Servizio Meteo H24	€ 217.000,00	€ 114.600,00	€ 102.400,00
DRT 4394	18/09/12	Informatizzazione dei PCCA	€ 60.000,00	€ 55.000,00	€ 5.000,00
DRT 5629	26/11/12	Qualità dell'aria	€ 44.040,00	€ 44.040,00	€ 0,00
DRT 6270	21/12/12	Informazione geologica	€ 450.000,00	€ 450.000,00	€ 0,00
DRT 6315	28/12/12	Supporto direttiva alluvioni	€ 250.000,00	€ 245.000,00	€ 5.000,00
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO			€ 1.037.040,00	€ 913.340,00	€ 123.700,00

Dal dettaglio è evidente come quasi il 90% del valore dei contributi assegnati al Consorzio, nel corso dell'esercizio 2012, venga poi di fatto riscantato, e quindi rimandato, all'esercizio successivo.

Ciò avviene per il costante ritardo con cui vengono decretati detti contributi. Dalla tabella è chiaro che, tranne il DRT 645/12, gli altri contributi sono stati assegnati negli ultimi tre mesi dell'anno. E' quindi difficile per il Consorzio poter svolgere tutte le attività in un arco di tempo così ristretto.

I contributi da altri enti pubblici sono rappresentati, per € 712.500,00, dal Contributo ordinario del socio CNR, che viene erogato in personale e servizi come di seguito dettagliato:

- Personale messo a disposizione: € 565.120,00
- Locali Area CNR – Sesto Fiorentino: € 128.160,00
- Spese condominiali: € 19.220,00

I restanti € 104.000,00 sono i ricavi del progetto RESMAR.

I 30.000,00 da altri soggetti, sono invece i ricavi relativi al progetto COSMEMOS, il cui capofila è una società belga.

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 B ENI	SALDO AL 31/12/12	SALDO AL 31/12/11	VARIAZIONI

Acquisto materiali di consumo per uffici e arredi	€ 14.906,17	€ 10.701,07	€ 4.205,10
Acquisto materiale elettrico e inform. Per uffici	€ 17.971,21	€ 9.093,93	€ 8.877,28
TOTALE ACQUISTI DI BENI	€ 32.877,38	€ 19.795,00	€ 13.082,38
ACQUISTI DI S ERVIZI			
Organi del Consorzio	€ 145.173,32	€ 146.343,00	-€ 1.169,68
Assicurazioni	€ 5.405,00	€ 4.553,00	€ 852,00
Spese per missioni	€ 12.598,69	€ 12.100,00	€ 498,69
Spese telefoniche, utenze e altri servizi	€ 35.067,20	€ 30.761,00	€ 4.306,20
Servizi tecnici-amministrativi	€ 115.175,58	€ 109.982,00	€ 5.193,58
Spese per banche dati	€ 0,00	€ 11.858,00	-€ 11.858,00
Servizi e consulenza tecnica per progetti straordinari	€ 299.483,26	€ 321.414,00	-€ 21.930,74
Servizi resi da CNR	€ 565.120,00	€ 565.122,00	-€ 2,00
Servizi resi da terzi (IBIMET)	€ 825.487,57	€ 1.058.752,00	-€ 233.264,43
Costi per progetti specifici in corso	€ 594.580,80	€ 603.492,00	-€ 8.911,20
Spese condominiali	€ 19.220,00	€ 19.224,00	-€ 4,00
TOTALE COSTI PER SERVIZI	€ 2.617.311,42	€ 2.883.601,00	-€ 266.289,58
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI			
Manutenzioni e riparazioni	€ 43.873,35	€ 39.969,00	€ 3.904,35
Manutenzioni e riparazioni per prog. Straordinari	€ 6.074,20	€ 0,00	€ 6.074,20
TOTALE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 49.947,55	€ 39.969,00	€ 9.978,55
GODIMENTO DI BENI DI TERZI			
Fitti passivi immobili (Locali Sesto F.No)	€ 128.160,00	€ 128.160,00	€ 0,00
Fitti passivi (sede Grosseto 1-30/09/2012)	€ 670,00	€ 0,00	€ 670,00
Noleggio apparecchiatura hardware	€ 4.075,29	€ 1.615,00	€ 2.460,29
Noleggio auto	€ 9.054,68	€ 0,00	€ 9.054,68
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 141.959,97	€ 129.775,00	€ 12.184,97

Gli acquisti totali dell'esercizio risultano aumentati rispetto al 2011 di circa € 13.000,00. Tale aumento è dovuto in gran parte a costi che il Consorzio ha dovuto sostenere per acquisti di attrezzature e materiale vario per l'emergenza scattata a seguito del naufragio della Costa Concordia, dovendo attingere al proprio fondo ordinario, senza che venisse riconosciuto nessun rimborso.

Il costo per i servizi resi da terzi sono di seguito dettagliati:

Dettaglio costi	Importo 2012	Importo 2011	Differenza
Servizi del personale	€ 786.793,79	€ 1.023.089	-€ 236.295,21
Costo per missioni	€ 4.658,22	€ 0	€ 4.658,22
Buoni pasto	€ 6.992,00	€ 9.349	-€ 2.357,00
Cancelleria	€ 699,13	€ 593	€ 106,13

Gestione attività Isola di Pianosa	€ 3.300,00	€ 0	€ 3.300,00
Altre utenze	€ 5.177,25	€ 6.903	-€ 1.725,75
Manutenzioni	€ 1.996,00	€ 1.787	€ 209,00
Noleggi vari	€ 1.256,18	€ 210	€ 1.046,18
Materiale informatico	€ 14.615,00	€ 16.820	-€ 2.205,00
TOTALE CONVENZIONE	€ 825.487,57	€ 1.058.751	-€ 233.263,43

I servizi tecnici-amministrativi sono composti come segue:

- Costo per servizi amministrativi esterni (Assistenza fiscale, redazione buste paga, medico del lavoro e responsabile sicurezza) : € 42.836,23
- Costo per altri servizi amministrativi: € 8.200,00
- Costo per elaborazioni dati : € 26.620,00
- Costo per applicazione mobile (Iphone e Android): € 11.440,55
- Costo servizi tecnici su progetti ordinari: € 19.000,00
- Costo trasloco e sistemazione nuova sede Grosseto: € 7.078,50.

Rispetto al consuntivo 2011, i costi per servizi esterni sono diminuiti, grazie all'assunzione dei 14 ricercatori avvenuta a metà dell'esercizio precedente, che ha comportato un risparmio sul costo della convenzione di circa € 200.000,00, e ad un maggiore lavoro svolto dallo stesso personale del Consorzio e da quello messo a disposizione dal socio CNR, che ha fatto diminuire i servizi esterni, nella loro totalità, di circa € 270.000,00.

L'aumento dei costi di manutenzione è invece stato causato da un guasto al radar installato presso l'Isola d'Elba.

Il costo totale sostenuto per gli organi del Consorzio ammonta a Euro 145.173,42 e comprende il compenso all'Amministratore Unico e ai membri del Collegio Sindacale, così suddiviso:

- Amministratore Unico, nominato con Decreto P. G. R. n. 90 del 30/06/2008 resta in carica cinque anni e può essere rinnovato una sola volta. Compenso Annuo Euro 112.102,78, al lordo degli oneri sociali per Euro 8.910,47 e al netto dell'IRAP per € 8.772,00;
- Il Collegio dei Revisori è composto da tre membri iscritti nel registro dei revisori contabili, nominati dal Consiglio regionale che ne individua anche il Presidente per il quinquennio 2007-2012, Decreto n. 50 del 16/05/2007. Compenso annuo totale Euro 29.445, al lordo degli oneri sociali per Euro 3.624,99 e al netto dell'IRAP per € 710,00.

COSTI PER IL PERSONALE

RUOLO	31/12/12	31/12/11	Variazioni
Rimborso incarico dirigenziale	€ 21.539,00	€ 19.744,00	€ 1.795,00
Ricercatori (n. 14)	€ 641.343,22	€ 311.034,00	€ 330.309,22
Tecnici-amministrativi (n.3)	€ 131.199,00	€ 119.905,00	€ 11.294,00
Comando Personale R.T.	€ 50.093,49	€ 32.000,00	€ 18.093,49
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	€ 844.174,71	€ 482.683,00	€ 361.491,71

Il 2012 è stato il primo esercizio in cui i costi per il personale possono definirsi "a regime". L'aumento di tali costi rispetto all'esercizio precedente è da considerarsi ovvio e naturale, come conseguenza dell'assunzione del personale a tempo indeterminato.

L'aumento del costo per il personale della Regione Toscana comandato presso il Consorzio è dovuto al fatto che, nel 2011 il comando iniziò a metà del mese di Aprile mentre, nel 2012, ha coperto l'intero esercizio. Inoltre, questa differenza risulta significativa visti i numerosi turni, straordinari e reperibilità che, per la natura dell'attività di servizio meteo H24 a supporto del Centro Funzionale Regionale, tale personale è stato chiamato a svolgere.

Di seguito la situazione delle ferie ed ex-festività maturate e non godute dei 17 dipendenti del Consorzio

PERSONALE	ANNO 2012		ANNO 2011		VARIAZIONE
	QTA (giorni)	Importo	QTA (giorni)	Importo	
Ricercatori (n. 14)	299,9	€ 27.892,56	0	€ 0,00	299,9
Tecnici-amministrativi (n.3)	58,9	€ 4.181,32	0	€ 0,00	58,9
TOTALE	358,8	€ 32.073,88	0	€ 0,00	358,8

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	31/12/12	31/12/11	Variazioni
Valori bollati, tasse, concessioni e diritti annuali	€ 1.313,55	€ 248,00	€ 1.065,55
Altri oneri diversi di gestione	€ 345,07	€ 732,54	-€ 387,47
TOTALE	€ 1.658,62	€ 980,54	€ 678,08

Il costo dei valori bollati e delle concessioni è aumentato per l'installazione del Radar presso l'Isola d'Elba, che ha necessitato di numerosi permessi.

AMMORTAMENTI

Descrizione	31/12/12	31/12/11	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	€ 11.062,00	€ 9.377,00	€ 1.685,00
Immobilizzazioni Materiali	€ 148.434,00	€ 108.128,00	€ 40.306,00
TOTALE	€ 159.496,00	€ 117.505,00	€ 41.991,00

Gli ammortamenti dell'esercizio risultano aumentati naturalmente in conseguenza degli investimenti significativi effettuati nell'esercizio.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazioni
-------------	-------------------	-------------------	------------

Interessi attivi c/c	€ 741,60	€ 4.859,11	-€ 4.118,11
Oneri bancari	€ 103,74	€ 0,00	€ 103,74
TOTALE	€ 637,86	€ 4.859,11	-€ 4.221,25

Gli interessi attivi sul c/c sono diminuiti a seguito della diminuzione della liquidità esistente sul conto corrente e a seguito delle condizioni della convenzione di cassa che il Consorzio ha con il proprio tesoriere, che lega gli interessi attivi alle generali condizioni economiche finanziarie esterne.

E)PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazioni
Sopravvenienze attive	€ 312,55	€ 3.183,00	-€ 2.870,45
TOTALE	€ 312,55	€ 3.183,00	-€ 2.870,45

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazioni
€ 63.942,53	€ 33.252,23	-€ 30.690,30

Le imposte sono rappresentate interamente dall'IRAP che il Consorzio paga sulle retribuzioni dei dipendenti e sui compensi all'Amministratore Unico e ad un membro del Collegio dei Revisori.

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazioni
IRAP			
Dipendenti e comandi R.T.	€ 54.464,77	€ 24.043,23	€ 30.421,54
Amministratore Unico	€ 8.771,34	€ 8.503,00	€ 268,34
Revisori	€ 706,42	€ 706,00	€ 0,42
TOTALE	€ 63.942,53	€ 33.252,23	€ 30.690,30

Tale voce risulta naturalmente aumentata in virtù dell'aumento del costo del personale.

Per quanto riguarda i punti 3 e 4 dell'articolo 2428 Relazione sulla Gestione si dichiara che il Consorzio LAMMA è partecipato da due Enti pubblici e nel corso dell'esercizio 2012 non ha svolto attività commerciale e pertanto ai sensi dell'articolo 74 del T.U.I.R è esonerato dall'IRRES.

Per i servizi a contenuto lavorativo resi dal socio CNR, l'imposta IRAP, è stata versata dallo stesso CNR che ne ha fornito comunicazione scritta.

La presente nota integrativa, ricorrendone i presupposti, è stata redatta in forma abbreviata come previsto dall' art. 2435 bis del Codice Civile, e ai sensi dello stesso articolo è stata maggiorata delle informazioni di cui ai punti 3 e 4 dell' articolo 2428 del Codice Civile.

Il presente bilancio è conforme alla legge.

L'Amministratore Unico

(Ing. Maurizio Baudone)