

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

CRITERI DI FORMAZIONE

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

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dei principi contabili degli Enti strumentali della Regione Toscana, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano da quelli utilizzati per la stesura del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

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

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

Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio Netto	Con riferimento al fondo di dotazione il valore conferito è il reale versamento dei soci

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

DATI SULL'OCCUPAZIONE

La tabella sottostante indica il personale dipendente alla data di bilancio distinto per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio. Il personale assegnato da parte del CNR per l'anno 2016 è stato riportato in tabella come l'equivalente dei mesi uomo di personale full time in funzione del nuovo fondo ordinario. Essendo il 2016 il primo anno con il nuovo, aumentato, fondo ordinario, ed essendo stato approvato il bilancio preventivo ad esercizio ormai avviato il CNR ha fatto fronte ai propri impegni nella realizzazione delle nuove attività assegnando più persone con diverse percentuali di assegnazione per un equivalente, in mesi uomo, di 16 ricercatori full time.

Ruolo	31/12/16	31/12/15	Variazioni
Tecnico IV livello	1	1	0
Tecnico-amministrativo V livello	1	1	0
Tecnico-amministrativo VII livello	1	1	0
Tecnico-amministrativo VIII livello	1	1	0
Ricercatori III Livello	14	14	0
Assegnazione personale CNR	16	12*	0
TOTALE	34	30	4

*Si precisa che il personale assegnato al Consorzio è stato di 13 unità fino al 15.09.2015

**STATO PATRIMONIALE
ATTIVITÀ**

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
€ 27.345,80	€ 37.744,10	-€ 10.398,30

Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 11.213,27
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 10.886,62
Saldo al 31/12/2015	€ 326,65
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 130,65
Saldo al 31/12/2016	€ 196,00

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 199.605,82
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 162.188,06
Saldo al 31/12/2015	€ 37.417,76
Acquisizione dell'esercizio	€ 26.766,80
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 37.034,75
Saldo al 31/12/2016	€ 27.149,81

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

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

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
€ 530.813,26	€ 731.497,47	-€ 200.684,21

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

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

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

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 246.802,88
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 108.270,51
Svalutazione dell'esercizio	
Saldo al 31/12/15	€ 138.532,37
Acquisizione dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 24.392,41
Saldo al 31/12/2016	€ 114.139,96

Attrezzature ordinarie

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 68.570,57
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 61.802,52
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/15	€ 6.768,05
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 5.913,17
Saldo al 31/12/2016	€ 854,88

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 17.829,93
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 15.632,93
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/15	€ 2.197,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 1.499,53
Saldo al 31/12/2016	€ 697,47

Attrezzature alta tecnologia

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 1.245.647,91
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 682.843,42
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/15	€ 562.804,56
Acquisizioni dell'esercizio	
Dismissioni per furto	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 182.374,53
Saldo al 31/12/2016	€ 380.430,03

Informatica audiovisivi e macchine da ufficio

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 130.176,86
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 107.584,84
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/15	€ 22.592,02

Acquisizioni dell'esercizio	€ 20.453,35
Ammortamenti dell'esercizio	€ 8.354,43
Saldo al 31/12/2016	€ 34.690,94

Gli acquisti immateriali effettuati nel corso del 2016 corrispondono ad un firewall nuovo per circa € 17.000 e all'acquisto di un software di calcolo per modelli meteorologici.

Gli investimenti in beni materiali, invece, riguardano solo PC nuovi acquistati per un importo di circa € 20.000.

Di seguito forniamo una tabella con il dettaglio degli ammortamenti dell'esercizio 2016:

CATEGORIA	COSTO STORICO	% AMM.TO	FONDO AL 31/12/2015	QUOTA AMM.TO ANNUALE 2016	FONDO AL 31/12/2016	RESIDUO DA AMMORTIZZARE
Attrezzatura alta tecnologia	€ 1.245.647,97	20%	€ 682.843,41	€ 182.374,53	€ 865.217,94	€ 380.430,03
Ordinario	€ 719.381,55		€ 577.317,57	€ 77.121,24	€ 654.438,81	€ 64.942,74
ultimo anno	€ 107.959,96		€ 87.895,50	€ 20.064,45	€ 107.959,95	€ 0,01
Proterina2	€ 196.951,92		€ 39.662,94	€ 39.390,38	€ 79.053,32	€ 117.898,60
Sicomar	€ 329.314,50		€ 65.862,90	€ 65.862,90	€ 131.725,80	€ 197.588,70
Attrezzature ordinarie	€ 68.570,57	12,5%	€ 61.802,53	€ 5.913,17	€ 67.715,70	€ 854,87
Ordinario	€ 68.570,57	12,5%	€ 61.802,53	€ 5.913,17	€ 67.715,70	€ 854,87
Mobili e arredi	€ 17.829,93	10%	€ 15.632,93	€ 1.499,53	€ 17.132,46	€ 697,47
Ordinario	€ 17.829,93	10%	€ 15.632,93	€ 1.499,53	€ 17.132,46	€ 697,47
Impianti e macchinari	€ 246.802,88	12,5%	€ 108.270,50	€ 24.392,41	€ 132.662,91	€ 114.139,97
Ordinario	€ 170.638,83	12,5%	€ 59.963,45	€ 20.327,49	€ 80.290,94	€ 90.347,89
Ultimo anno (ordinario)	€ 25.134,00		€ 22.620,60	€ 2.329,56	€ 25.134,00	€ -
Cosmemos	€ 43.644,70		€ 43.644,70	€ -	€ 43.644,70	€ -
Proterina2	€ 32.519,35		€ 4.662,35	€ 4.064,92	€ 8.727,27	€ 23.792,08
Inform. Audio e macch da ufficio	€ 150.630,21	20%	€ 107.584,86	€ 8.354,43	€ 115.939,29	€ 34.690,92
Ordinario	€ 121.262,74		€ 100.154,64	€ 2.480,94	€ 102.635,58	€ 18.627,17
Primo anno (ordinario)	€ -	10,00%	€ -	€ -	€ -	€ -
Proterina2	€ 29.367,47		€ 7.430,22	€ 5.873,49	€ 13.303,71	€ 16.063,76
Licenze e Brevetti	€ 226.372,62	20%	€ 162.188,06	€ 37.034,75	€ 199.222,81	€ 27.149,81
Ordinario	€ 192.212,62		€ 140.188,06	€ 26.034,75	€ 166.222,81	€ 25.989,81
Ultimo anno (ordinario)	€ 140.574,96		€ 124.867,74	€ 15.707,22	€ 140.574,96	€ -
Primo anno (ordinario)	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
DRT 5629/12 Qualità dell'aria	€ 34.160,00		€ 22.000,00	€ 11.000,00	€ 33.000,00	€ 1.160,00
Programmi	€ 11.213,27	20%	€ 10.886,62	€ 130,65	€ 11.017,27	€ 196,00

B) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti

Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
€ 572.167,20	€ 2.219.781,93	-€ 1.647.614,73

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
verso Regione	€ 548.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 548.500,00
verso altri enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Verso soggetti privati per attività istituzionale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Verso soggetti privati per servizi di natura commerciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Verso l'Erario e/o tributari	€ 2.702,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.702,70
Verso altri	€ 20.964,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.964,20
Totale	€ 572.167,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 572.167,20

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

Decreto regionale di assegnazione	Oggetto	Importo
Decreto n. 5788/14	Difesa del suolo 2014	€ 37.500,00
Decreto n. 5335/14	Informazione geologica 2014	€ 150.000,00
Decreto n. 6462/14	Beni culturali e pedologia	€ 60.000,00
Decreto n. 1474/15	Qualità dell'aria	€ 14.000,00
Decreto n. 4696/15	Informazione geologica 2015	€ 90.000,00
Decreto n. 6173/15	Difesa del suolo 2015	€ 50.000,00
Decreto n. 14720/16	Bollettino agrometeo	€ 16.000,00
Decreto n. 14710/16	Mappatura amianto	€ 56.000,00
Decreto n. 14796/16	STARMET	€ 15.000,00
Decreto n. 14845/16	Corpi idrici	€ 40.000,00
Decreto n. 14861/16	Monitoraggio Radar Frane	€ 20.000,00
TOTALE		€ 548.500,00

I crediti verso altri, pari a € 20.964,20 è costituito principalmente dal credito relativo al progetto LIFE+IMAGINE, concluso nel corso del 2016 e in fase di rendicontazione finale per € 18.500 circa.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 1.127.002	€ 408.508,50	€ 718.493,50

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	31/12/2016	31/12/2015
Denaro e altri valori in cassa	€ 362,13	€ 648,46
Banca c/c	€ 1.126.640,05	€ 407.860,04
Totale disponibilità liquide	€ 1.126.640,05	€ 408.508,50

Le disponibilità liquide risultano notevolmente aumentate nel corso del 2016, grazie all'incasso di gran parte dei crediti relativi a progetti europei e ad attività straordinarie regionali

C) RATEI E RISCONTI

Risconti attivi

Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
€ 93.646,18	€ 950,74	€ 92.695,44

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei ratei attivi al 31/12/2016, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al rateo stesso.

Descrizione	Importo
Storno credito DRT 4696/15	€ 60.000,00
Anticipo convenzione CNR -IBIMET	€ 33.643,18
TOTALE	€ 93.646,18

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
€ 491.143,51	€ 486.022,36	€ 5.121,15

Descrizione	31/12/15	Incrementi	Decrementi	31/12/16
I. Fondo di dotazione	€ 166.600,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 166.600,00
II. Riserve	€ 316.677,64	€ 4.826,87	€ 0,00	€ 321.504,51
1) Riserva legale	€ 57.245,95	€ 965,37	€ 0,00	€ 58.211,02
2) Riserve vincolate ad investimenti	€ 259.431,99	€ 3.861,50	€ 0,00	€ 263.293,49
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	€ 4.827,00	€ 3.039,00	€ 4.827,00	€ 3.039,00

Rispetto all'esercizio precedente il patrimonio netto non ha subito variazioni, se non la distribuzione dell'utile d'esercizio 2015 nella riserva legale e nella riserva destinata ad investimenti.

FONDO DI DOTAZIONE

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

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

Attualmente il fondo di dotazione è costituito da:

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

FONDI PER RISCHI E ONERI

La voce Fondi per rischi e oneri è aumentata rispetto al 2015 di quasi € 60.000 ed è costituita come segue:

Fondo	2016	2015	Differenza
Innovazione Tecnologica	€ 125.000,00	€ 118.000,00	€ 7.000,00
Indennità dip. Tecnici-amministrativi	€ 1.266,23	€ 1.000,00	€ 266,23
Indennità per emergenze e condizioni territoriali gravose (personale LaMMA e CNR)	€ 0,00	€ 2.070,50	- € 2.070,50
Indennità per lavoro in turni personale LaMMA e CNR	€ 6.699,39	€ 6.968,11	-€ 268,72

Indennità per responsabilità professionale	€ 9.771,04	€ 11.119,17	-€ 1.348,13
Premio produttività Amministratore Unico	€ 53.441,50	€ 44.027,00	€ 9.414,50
Fondo Imposte (IRES e IRAP su attività di natura commerciale)	€ 180,12	€ 49,22	€ 130,90
Fondo rinnovo contrattuale dipendenti LaMMA	€ 22.061,00	€ 0,00	€ 22.061,00
Fondo rischi e oneri	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00
Fondo previdenziale AU	€ 3.021,00	€ 0,00	€ 3.021,00
TOTALE	€ 241.440,28	€ 183.234,00	€ 58.206,28

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

FONDI	Saldo al 31/12/2015	Accantonamenti 2016	Utilizzi 2016	Saldo al 31/12/2016
Fondo per Innovazioni tecnologiche	€ 118.000,00	€ 7.000,00	€ -	€ 125.000,00
Fondo indennità personale Tecnico-Amministrativo	€ 1.000,00	€ 5.200,00	€ 4.933,77	€ 1.266,23
Fondo indennità per emergenze e cond. Territ. Gravose personale LaMMA	€ 2.070,50	€ -	€ 2.070,50	€ -
Fondo indennità Turni per servizio Meteo H24 LaMMA	€ 2.934,26	€ 59.345,17	€ 55.580,04	€ 6.699,39
Fondo indennità Turni per servizio Meteo H24 CNR	€ 4.033,85	€ -	€ 4.033,85	€ -
Fondo indennità per respons. Professionale LaMMA	€ 6.800,00	€ -	€ 629,50	€ 6.170,50
Fondo indennità per respons. Professionale CNR	€ 4.319,17	€ -	€ 718,63	€ 3.600,54
Fondo Imposte	€ 49,22	€ 130,90	€ -	€ 180,12
Fondo rinnovo contrattuale dipendenti LaMMA	€ -	€ 22.061,00		€ 22.061,00
Fondo rischi e oneri	€ -	€ 20.000,00		€ 20.000,00
Fondo Premio Au	€ 44.027,54	€ 14.590,00	€ 5.176,04	€ 53.441,50
F.fo previdenziale AU	€ -	€ 3.021,00		€ 3.021,00
Totale Fondi al 31/12/2015	€ 183.234,54	€ 131.348,07	€ 73.142,33	€ 241.440,28

Come si evince dal dettaglio, i fondi destinati "direttamente" al personale restano quasi invariati, ad eccezione dei turni meteo e delle indennità ai tecnici-amministrativi, a causa del blocco della contrattazione integrativa con le OO.SS., anche in vista delle nuove assunzioni previste nel corso del 2017.

Per il primo anno il Consorzio è riuscito ad accantonare, inoltre, € 22.000 per il rinnovo contrattuale dei dipendenti e € 20.000 in un fondo rischi più generico. E' stato poi aumentato il fondo per innovazioni tecnologiche in vista degli investimenti che il Consorzio dovrà effettuare nel 2017.

D) DEBITI

Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
€ 485.832,90	€ 557.550,00	-€ 71.717,10

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui verso Banche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti verso Banche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti verso Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 253.523,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 253.523,36
Debiti verso Fornitori	€ 153.652,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 153.652,65
Debiti tributari	€ 39.599,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 39.599,47
Debiti verso Istituti previdenziali	€ 38.315,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 38.315,62
Altri debiti	€ 741,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 741,80
TOTALI	€ 485.832,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 485.832,90

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

Debiti verso CNR-IGG per € 220.875,00;

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

Debiti verso UNIFI per € 7.5000,00;

Debiti verso CREA (ex CRA) per € 12.000,00;

Debiti verso altri per 148,29.

- I debiti verso fornitori sono costituiti da fatture da ricevere per € 145.876,57 e da fatture da liquidare per € 7.776,08.

Di seguito il confronto con l'esercizio precedente:

Descrizione	Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazione
Debiti verso R.T.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti verso altri sogg. pubblici	€ 253.523,36	€ 278.790,00	-€ 25.266,64
Debiti verso fornitori	€ 153.652,65	€ 204.029,00	-€ 50.376,35
Debiti tributari	€ 39.599,47	€ 36.924,00	€ 2.675,47
Debiti verso Istituti Previdenziali	€ 38.315,62	€ 36.340,00	€ 1.975,62
Altri debiti	€ 741,80	€ 1.467,00	-€ 725,20
TOTALE	€ 485.832,90	€ 557.550,00	-€ 71.717,10

I debiti, nel loro valore complessivo, risultano diminuiti di circa € 70.000. Tale diminuzione è dovuta in gran parte alla puntualità con cui il Consorzio paga i propri fornitori, grazie anche alla liquidità che nel corso del 2016 si è nuovamente ristabilizzata.

E) RATEI E RISCONTI

Ratei passivi

Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
€ 44.174,50	€ 44.168,04	€ 6,46

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei ratei passivi al 31/12/16 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	€ 44.174,50
TOTALE	€ 44.174,50

I ratei passivi sono formati unicamente dalle ferie dei dipendenti, maturate al 31/12/2016, ma non godute.

Si precisa che tali ferie non saranno liquidate nel corso del 2017, ma decadranno (se non godute) al 31.08.2017.

Risconti passivi

Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
€ 1.089.488,53	€ 2.125.424,72	-€ 1.035.936,19

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/16 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	€ 1.089.488,53
TOTALE	€ 1.089.488,53

I risconti passivi per contributi ricevuti dalla Regione e da altri soggetti, sono così suddivisi secondo la natura del contributo:

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 agli esercizi successivi
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO					
DRT 4696/15	2015	€ 600.000,00	€ 0,00	€ 1.096,78	€ 598.903,22,00

DRT 14710/16	2016	€ 80.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€56.000,00
DRT 14796/16	2016	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.000,00
DRT 14845/16	2016	€ 40.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40.000,00
DRT 14861/16	2016	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00
SYMPA	2016	€ 80.000,00	€ 0,00	€ 4.000,00	€ 12.000,00
TOTALE		€ 840.000,00	€ 0,00	€ 5.096,78	€ 741.903,22

<i>Atto di assegnazione del contributo</i>	<i>Anno di contabilizzazione</i>	<i>Importo del contributo</i>	<i>Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti</i>	<i>Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio</i>	<i>Importo del contributo rinviato agli esercizi successivi</i>
CONTRIBUTI C/CAPITALE					
SICOMAR	2015	€ 319.801,29	€ 65.862,90	€ 65.862,90	€ 188.075,03
PROTERINA2	2014	€ 260.594,56	€ 51.755,48	€ 49.328,80	€ 159.510,28
TOTALE		€ 580.395,85	€ 117.618,38	€ 115.191,70	€ 347.585,31

Gli importi rinviati all'esercizio successivo dei contributi in c/esercizio, hanno tutti durata inferiore ai dodici mesi: si prevede, quindi, il termine di tali progetti nel corso del 2017.

Rispetto all'esercizio precedente l'importo delle attività rimandate all'esercizio successivo, diminuisce di circa 1 milione di euro, grazie al graduale completamento di molte attività straordinarie affidate dalla Regione Toscana.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/16	SALDO AL 31/12/15	VARIAZIONI
Ricavi per attività di natura commerciale	€ 39.800,00	€ 0,00	€ 39.800,00
Contributi in conto esercizio da Regione	€ 3.068.744,49	€ 2.577.888,29	€ 490.856,20
Contributi in conto esercizio da altri enti pubblici	€ 1.000.000,00	€ 670.700,00	€ 329.300,00
Contributi in c/capitale per investimenti	€ 126.191,70	€ 126.191,70	€ 0,00

Contributi da altri soggetti	€ 22.887,69	€ 291.691,10	-€ 268.803,41
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	€ 8.321,07	€ 2.177,77	€ 6.143,30
TOTALE	€ 4.265.944,95	€ 3.668.648,86	€ 597.296,09

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	31/12/16	31/12/15	Variazioni
Regione (contributo ordinario)	€ 2.000.000,00	€ 1.325.000,00	€ 675.000,00
Regione (contributi straordinari)	€ 1.068.744,49	€ 1.252.888,75	-€ 184.144,26
Comuni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Province	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altri Enti Pubblici	€ 1.000.000,00	€ 670.700,00	€ 329.300,00
Altri	€ 22.887,69	€ 291.691,10	-€ 268.803,41
TOTALE	€ 4.091.632,18	€ 3.540.279,85	€ 551.352,33

Emerge come l'aumento "netto" sia di circa € 550.000, dovuto essenzialmente agli aumenti dei contributi ordinari dei due soci; in questa prospettiva diminuiscono di conseguenza i contributi straordinari, così come auspicato dal socio di maggioranza Regione Toscana.

Di seguito è riportato il dettaglio dei contributi straordinari in c/esercizio affidati dalla Regione Toscana, relativi all'esercizio 2016:

ATTO	DATA	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO RISCANTATO	IMPORTO UTILIZZATO
DRT 5335	10/11/14	Informazione Geologica 2014	€ 600.000,00	€ 0,00	€ 443.000,00
DRT 6462	15/12/14	Beni culturali, pedologia	€ 240.000,00	€ 0,00	€ 65.395,00
DRT 6173	24/11/15	Difesa del Suolo 2015	€ 250.000,00	€ 0,00	€ 150.000,00
DRT 1474	31/03/15	Qualità dell'aria 2015	€ 70.000,00	€ 0,00	€ 8.490,71
DRT 14720	06/12/16	Bollettino Agrometeo	€ 16.000,00	€ 0,00	€ 16.000,00
DRT 4696	15/10/15	Informazione Geologica 2015	€ 600.000,00	€ 598.903,22	€ 1.096,78

DRT 6680	10/12/15	Progetto costiera	CAMP-Erosione	€ 384.762,00	€ 0,00	€ 384.762,00
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO					€ 598.903,22	€ 1.068.744,49

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

- Personale messo a disposizione: € 853.000,00
- Locali Area CNR – Sesto Fiorentino: € 128.000,00
- Spese condominiali: € 19.000,00.

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

- € 5.000,00 per il progetto LIFE/IMAGINE;
- € 13.887,69 per il progetto PROFUMO;
- € 4.000,00 SYMPA.

ACQUISTI DI BENI	SALDO AL 31/12/16	SALDO AL 31/12/15	VARIAZIONI
Acquisto materiali di consumo per uffici e arredi	€ 1.530,47	€ 1.630,30	-€ 99,83
Acquisto materiale elettrico e inform. per uffici	€ 5.737,86	€ 20.248,08	-€ 14.510,22
TOTALE ACQUISTI DI BENI	€ 7.268,33	€ 21.878,38	-€ 14.610,05
ACQUISTI DI SERVIZI			
Organi del Consorzio	€ 154.613,97	€ 156.521,47	-€ 1.907,50
Assicurazioni	€ 10.828,54	€ 16.283,64	-€ 5.455,10
Spese per missioni	€ 21.354,60	€ 19.364,51	-€ 1.990,09
Spese telefoniche, utenze e altre spese generali	€ 17.718,17	€ 19.350,67	-€ 1.632,50
Servizi tecnici e amministrativi	€ 22.638,76	€ 30.864,78	-€ 8.226,02
Spese per banche dati	€ 1.002,00	€ 977,00	€ 25,00
Servizi resi dal socio CNR-IBIMET per attività straordinarie	€ 1.042.920,19	€ 1.107.000,00	-€ 64.079,81
Costi per attività straordinaria in corso	€ 640.494,34	€ 344.324,83	€ 296.169,51
TOTALE COSTI PER SERVIZI	€ 1.911.570,57	€ 1.694.686,90	€ 216.883,67
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI			
Manutenzioni e riparazioni	€ 33.401,91	€ 30.760,73	€ 2.641,18
Manutenzioni e riparazioni per prog. Straordinari	€ 0,00	€ 5.917,00	-€ 5.917,00
TOTALE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 33.401,91	€ 36.677,73	-€ 3.275,82
GODIMENTO DI BENI DI TERZI			
Fitti passivi immobili (Locali Sesto F.No)	€ 128.000,00	€ 128.000,00	€ 0,00
Noleggio apparecchiatura hardware ed elettr.	€ 10.709,31	€ 13.992,58	-€ 3.283,27
Noleggio auto	€ 7.220,32	€ 7.894,66	-€ 674,34
Spese condominiali	€ 19.000,00	€ 19.000,00	€ 0,00
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 164.929,63	€ 168.887,24	-€ 3.957,61

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE

I contributi in c/capitale per l'esercizio 2016 sono pari a € 126.191,70:

- DRT 1474/15 – Qualità dell'aria: € 11.000,00
- PROTERINA2 - € 49.328,80;
- SICOMAR: € 65.862,90.

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

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Gli acquisti diminuiscono in maniera consistente rispetto all'esercizio precedente a fronte invece di un

aumento di più di € 200.000 in costi per servizi. Questi ultimi sono rappresentati maggiormente dall'aumento per attività straordinarie (quelle legate alla geologia che non erano presenti nel bilancio 2015).

Gli altri costi per le attività straordinarie ammontano a € 639.389,34, suddivisi nello schema seguente in base alla provenienza del finanziamento.

Provenienza del finanziamento	Importo
Progetti finanziati dalla Commissione Europea	€ 16.130,37
Progetti regionali	€ 611.233,07
Ricavi commerciali	€ 13.130,90
TOTALE	€ 640.494,34

Il costo per i servizi resi dal socio CNR-IBIMET sono di seguito dettagliati:

Dettaglio costi	Importo 2016	Importo 2015	Differenza
Servizi del personale	€ 979.557,15	€ 1.035.922,45	-€ 56.365,30
Costo per missioni	€ 6.022,09	€ 4.947,29	€ 1.074,80
Buoni pasto	€ 23.474,43	€ 26.176,16	-€ 2.701,73
Gestione attività Isola di Pianosa e altre spese	€ 4.326,88	€ 8.727,89	-€ 4.401,01
Spese generali	€ 29.590,72	€ 31.226,09	-€ 1.635,37
TOTALE CONVENZIONE	€ 1.042.971,27	€ 1.106.999,88	-€ 64.028,61

I servizi tecnici-amministrativi sono composti come segue:

- costo per servizi amministrativi esterni (Assistenza fiscale, redazione buste paga, medico del lavoro e responsabile sicurezza) : € 18.028,70
- altri servizi tecnici: € 3.329,92
- servizi per altre attività: € 569.649,16.

Il costo totale sostenuto per gli organi del Consorzio ammonta a € 154.613,97 (IRAP esclusa) e comprende il compenso all'Amministratore Unico e ai membri del Collegio Sindacale, così suddiviso:

- l'Amministratore Unico, nominato con Decreto P. G. R. n. 108 del 07/06/2013 resta in carica cinque anni e può essere rinnovato una sola volta. Il compenso annuo per il 2016 è stato pari a € 107.936,70, esclusi oneri sociali per € 21.395,20 e premio di produttività il cui costo lordo per l'ente, data la valutazione dell'O.I.V. sugli obiettivi raggiunti dell'79,39%, ammonta a € 14.590 comprensivi degli oneri;
- Il Collegio dei Revisori è composto da tre membri iscritti nel registro dei revisori contabili ed è stato nominato dal Consiglio regionale che ne ha individuato anche il Presidente con Delibera n. 23 del 11/02/2013. Il costo annuo totale ammonta a € 10.823,02.

COSTI PER IL PERSONALE

RUOLO	31/12/16	31/12/15	Variazioni
Ricercatori (Irap esclusa)	€ 668.702,76	€ 649.293,35	€ 19.409,41
Tecnici-amministrativi (Irap esclusa)	€ 153.660,27	€ 155.730,17	-€ 2.069,90
Ricercatori assegnati dal socio CNR come contr. Ordinario (16)	853.000,00	€ 515.500,00	€ 337.500,00
Trattamento di quiescenza e simili	€ 86.606,17	€ 56.200,00	€ 30.406,17
Buoni pasto	€ 36.462,40	€ 32.774,87	€ 3.687,53
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	€ 1.798.431,60	€ 1.409.498,39	€ 388.933,21

Il costo del personale al netto dell'IRAP aumenta nel 2016 di quasi € 400.000. L'aumento sostanziale è dovuto al contributo ordinario del socio CNR, che ha apportato personale per € 853.000, a fronte dei € 515.500 del 2015. Cresce di € 20.000 il costo diretto del personale del LaMMA a seguito di sussidi familiari versati ad alcuni dipendenti, totalmente a carico del Consorzio. Aumenta poi la voce *Trattamento di quiescenza e simili* per l'accantonamento al fondo per il rinnovo contrattuale dei dipendenti e i turni meteo svolti nel corso del 2016.

Di seguito il dettaglio del fondo:

Acc.ti per trattamento di quiescenza e simili	Importo	Copertura
Acc.to indennità gestione tecnico-informatica	€ 1.800,00	Ordinario
Acc.to indennità gestione contratti e gare d'appalto	€ 1.200,00	Ordinario
Acc.to indennità di cassa	€ 1.200,00	Ordinario
Acc.to per lavoro straordinario	€ 1.000,00	Ordinario
Acc.to di indennità per turni personale H24-Prot. Civile	€ 59.345,17	Ordinario
Acc.to fondo rinnovo contrattuale	€ 22.061,00	Ordinario
Totale accantonamenti a fondi	€ 86.606,17	

Di seguito la situazione delle ferie maturate e non godute dei 18 dipendenti del Consorzio

PERSONALE	ANNO 2016		ANNO 2015		VARIAZIONE	
	QTA (giorni)	Importo	QTA (giorni)	Importo	QTA (giorni)	Importo
Ricercatori (n. 14)	269,90	€ 36.681,30	273,90	€ 37.224,92	-4,00	-€543,62
Tecnici-amministrativi (n.4)	71,22	€ 7.493,20	63,39	€ 6.943,12	7,83	€ 550,08
TOTALE	341,12	€ 44.174,50	337,29	€ 44.168,04	3,83	€ 6,46

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	31/12/16	31/12/15	Variazioni
Valori bollati, tasse, concessioni e diritti annuali	€ 996,25	€ 811,40	€ 184,85
Altri oneri diversi di gestione	€ 15,49	€ 270,34	-€ 254,85
TOTALE	€ 1.011,74	€ 1.081,74	-€ 70,00

AMMORTAMENTI

Descrizione	31/12/15	31/12/15	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	€ 37.165,41	€ 44.219,82	-€ 7.054,41
Immobilizzazioni Materiali	€ 222.354,07	€ 237.620,20	-€ 15.266,13
TOTALE	€ 259.699,48	€ 281.840,02	-€ 22.140,54

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

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	BENE DA AMMORTIZZARE	IMPORTO
SICOMAR	Imm. Materiali – Wave glider marino	€ 65.862,90
Drt 1474/15 –Qualità dell’aria	Software modellistica dell’aria	€ 11.000,00
Proterina2	Imm. Materiali-Radar meteorologico e attrezzature varie	€ 49.328,80
TOTALE		€ 126.191,70

La quota totale degli ammortamenti che grava quindi sul contributo ordinario è pari € 133.507,78

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
Interessi attivi c/c	€ 5.715,96	€ 5.384,80	€ 331,16
Oneri bancari	€ 298,66	€ 107,04	€ 191,62
TOTALE	€ 5.417,30	€ 5.277,76	€ 522,78

Imposte

Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
€ 65.314,95	€ 63.371,90	€ 1.943,05

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

Descrizione	Saldo al 31/12/15	Saldo al 31/12/15	Variazioni
IRAP dipendenti	€ 56.009,44	€ 54.200,08	€ 1.809,36
IRAP Amministratore Unico	€ 9.174,61	€ 9.171,82	€ 2,79
IRAP ATTIVITA' ISTITUZIONALE	€ 65.184,05	€ 63.371,90	€ 1.812,15
IRAP attività commerciale	€ 19,52	€ 0,00	€ 19,52
IRAP attività commerciale	€ 19,52	€ 0,00	€ 19,52
IRES ATTIVITA' COMMERCIALE	€ 111,38	€ 0,00	€ 111,38
IRES ATTIVITA' COMMERCIALE	€ 111,38	€ 0,00	€ 111,38
TOTALE	€ 65.314,95	€ 63.371,90	€ 1.943,05

Il bilancio si chiude con un utile di € 1.934

Fatti rilevanti dei primi mesi dell'esercizio 2017

E' certamente da sottolineare la grande possibilità di strutturare ulteriormente il Consorzio offerta sia dall'aumento del fondo ordinario, approvato in prima battuta da parte della Regione Toscana nella legge di bilancio 2016 e confermato nella legge di bilancio 2017, che dalla legge regionale 87/20016 che modifica sostanzialmente la legge 39/2009 che disciplina il LaMMA.

Con l'approvazione della L.R. 87/2016 si aprono vari scenari positivi per il Consorzio. In prima battuta la possibilità di ampliare la dotazione organica, per la successiva assunzione di 12 unità di personale in diversi profili professionali. In secondo luogo la possibilità di intercettare nuove risorse economiche nel mercato, per un controvalore massimo del 20% del bilancio. Questo, vista la graduale diminuzione delle risorse straordinarie affidate dalla Regione toscana, consente al LAMMA di proseguire con gli investimenti ritenuti strategici per poter fornire al meglio i servizi richiesti anche dai soci e, in particolare, quelli dedicati alla protezione civile.

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