



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2021
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 31/12/2021 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 2021 è stato riportato in tabella come l'equivalente degli anni/uomo di personale full time in funzione del nuovo fondo ordinario.

| Ruolo | 31/12/21 | 31/12/20 | 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 | 1 | 0 | 1 |
| 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. | 3 | 4 | -1 | 3,5 |
| Collaboratori Tecnici VI livello Tempo Det. | 2 | 2 | 0 | 2 |
| Assegnazione personale CNR | 15 | 15 | 0 | 15 |
| TOTALE | 44 | 45 | -1 | 44,5 |

**STATO PATRIMONIALE
ATTIVITÀ**

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/21 | Saldo al 31/12/20 | Variazioni |
|-------------------|-------------------|------------|
| € 128.950 | € 205.491 | -€ 76.541 |

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 | € 41.002 |
| Saldo al 31/12/2020 | € 7.447 |
| Acquisizione dell'esercizio | |
| Rivalutazione dell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | € 7.447 |
| Saldo al 31/12/2021 | € 0 |

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------------|------------------|
| Costo storico | € 473.711 |
| Rivalutazioni esercizi precedenti | |
| Svalutazioni esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | € 329.665 |
| Saldo al 31/12/2020 | € 144.046 |
| Acquisizione dell'esercizio | |
| Incrementi dell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | € 51.093 |
| Saldo al 31/12/2021 | € 92.953 |

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 | € 36.000 |
| Saldo al 31/12/2020 | € 54.000 |

| | |
|-----------------------------|-----------------|
| Acquisizione dell'esercizio | |
| Incrementi dell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | €18.003 |
| Saldo al 31/12/2021 | € 35.997 |

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 31/12/21 | Saldo al 31/12/20 | Variazioni |
|-------------------|-------------------|------------|
| € 1.307.416 | € 1.231.477 | € 75.939 |

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 | € 211.799 |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/2020 | € 34.967 |
| Acquisizione dell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | €15.110 |

| | |
|----------------------------|-----------------|
| Saldo al 31/12/2021 | € 19.857 |
|----------------------------|-----------------|

Attrezzature ordinarie (Attrezzature istituzionali e commerciali)

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|----------------|
| Costo storico | € 72.005 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | € 70.073 |
| Saldo al 31/12/2020 | € 1.932 |
| Dismissioni | € 1.405 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 429 |
| Saldo al 31/12/2021 | € 98 |

Mobili e arredi

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|------------|
| Costo storico | € 17.830 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | € 17.830 |
| Saldo al 31/12/2020 | € 0 |
| Acquisizioni dell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | € 0 |
| Saldo al 31/12/2021 | € 0 |

Attrezzature alta tecnologia (Attrezzature istituzionali e commerciali)

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|--------------------|
| Costo storico | € 2.566.852 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | € 1.771.807 |
| Saldo al 31/12/2020 | € 1.267.848 |
| Acquisizioni dell'esercizio | € 472.802 |
| Dismissioni per furto | |
| Ammortamenti dell'esercizio | € 311.521 |
| Saldo al 31/12/2021 | € 956.326 |

Informatica audiovisivi e macchine da ufficio

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|-----------------|
| Costo storico | € 284.436 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | € 202.227 |
| Saldo al 31/12/2020 | € 82.209 |
| Acquisizioni dell'esercizio | € 48.769 |
| Ammortamenti dell'esercizio | € 33.685 |
| Saldo al 31/12/2021 | € 97.293 |

Hardware

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|------------------|
| Costo storico | € 408.309 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | € 89.583 |
| Saldo al 31/12/2020 | € 318.726 |
| Acquisizioni dell'esercizio | € 19.649 |
| Ammortamenti dell'esercizio | € 70.311 |
| Saldo al 31/12/2021 | € 233.842 |

Gli investimenti in strumentazione ad alta tecnologia e Hardware sono stati effettuati in gran parte grazie a finanziamenti europei.

Di seguito forniamo una tabella con il dettaglio degli ammortamenti dell'esercizio 2021:

| CATEGORIA | COSTO STORICO | % AMM.TO | FONDO AL 31/12/20 | QUOTA AMM.TO 2021 | FONDO AL 31/12/21 | RESIDUO DA AMMORTIZZARE |
|-------------------------------------|---------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| Attrezzatura alta tecnologia | € 3.039.655 | 20% | € 1.771.807 | € 311.521 | € 2.083.329 | € 956.326 |
| Ordinario | € 939.908 | | € 805.537 | € 44.105 | € 849.642 | € 90.266 |
| DRT 14861/17 Frane Radar | € 17.494 | | € 12.246 | € 3.499 | € 15.745 | € 1.749 |
| DRT 18064/17 Corpi idrici CC | € 14.872 | | € 10.410 | € 2.974 | € 13.384 | € 1.488 |
| progetto swam | € 20.118 | | € 10.928 | € 4.024 | € 14.952 | € 5.166 |
| Proterina2 | € 196.953 | | € 196.953 | € - | € 196.953 | € - |
| Sicomar | € 329.314 | | € 329.314 | € - | € 329.314 | € - |
| Proterina3 | € 159.896 | | € 72.691 | € 31.979 | € 104.670 | € 55.226 |
| Impact | € 188.487 | | € 94.243 | € 37.698 | € 131.941 | € 56.546 |
| DRT 5379/18 Infrastruttura sit | € 48.321 | | € 24.160 | € 9.664 | € 33.824 | € 14.497 |
| DRT 18020/18 Corpi idrici | € 20.000 | | € 10.000 | € 4.000 | € 14.000 | € 6.000 |
| DRT 210515/18 Umbria | € 32.715 | | € 16.358 | € 6.543 | € 22.901 | € 9.814 |
| DRT 16802/18 Qualita dell'aria | € 36.661 | | € 18.330 | € 7.332 | € 25.663 | € 10.998 |
| DRT 17633/18 MINERVA | € 33.218 | | € 16.609 | € 6.644 | € 23.253 | € 9.965 |
| DRT 4456/19 Agrometeo | € 14.640 | | € 4.392 | € 2.928 | € 7.320 | € 7.320 |
| DRT 9357/19 Infrastruttura SIT | € 3.046 | | € 914 | € 609 | € 1.523 | € 1.523 |
| PROFUMO DEM | € 501.797 | | € 146.142 | € 100.359 | € 246.501 | € 255.296 |
| Maregot | € 8.194 | | € 2.458 | € 1.639 | € 4.097 | € 4.097 |
| DRT 11521/19 Territorio Università | € 1.219 | | € 122 | € 244 | € 366 | € 853 |
| SINAPSI | € 60.012 | | € - | € 6.001 | € 6.001 | € 54.011 |
| SICOMAR PLUS | € 411.857 | | € - | € 41.186 | € 41.186 | € 370.671 |
| DRT 14627/20 Piano Coste | € 933 | | € - | € 93 | € 93 | € 840 |
| Attrezzature ordinarie | € 72.005 | 13% | € 71.478 | € 429 | € 71.907 | € 98 |
| Ordinario | € 72.005 | | € 71.478 | € 429 | € 71.907 | € 98 |

| | | | | | | |
|--|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Mobili e arredi | € 17.830 | 10% | € 17.830 | € - | € 17.830 | € - |
| Ordinario | € 17.830 | | € 17.830 | € - | € 17.830 | € - |
| Impianti e macchinari | € 246.766 | 12,5% | € 211.799 | € 15.110 | € 226.909 | € 19.857 |
| Ordinario | € 170.602 | | € 143.167 | € 11.045 | € 154.212 | € 16.390 |
| Cosmemos | € 43.645 | | € 43.645 | € - | € 43.645 | € - |
| Proterina2 | € 32.519 | | € 24.987 | € 4.065 | € 29.052 | € 3.467 |
| Inform. Audiov e macch da ufficio | € 333.206 | 20% | € 202.227 | € 33.685 | € 235.912 | € 97.293 |
| Ordinario | € 121.263 | | € 119.217 | € 2.046 | € 121.263 | € - |
| Proterina2 | € 29.367 | | € 29.367 | € - | € 29.367 | € - |
| DRT 14710/16 Amianto | € 5.266 | | € 3.686 | € 1.053 | € 4.739 | € 527 |
| DRT 18064/17 Corpi idrici CC | € 7.508 | | € 5.255 | € 1.502 | € 6.757 | € 751 |
| DRT 14796/16 Arcetri | € 11.700 | | € 8.190 | € 2.340 | € 10.530 | € 1.169 |
| DRT 5379/18 Infrastruttura sit | € 16.671 | | € 8.335 | € 3.334 | € 11.669 | € 5.002 |
| DRT 13609/19 Piano Cave | € 16.041 | | € 4.087 | € 3.208 | € 7.295 | € 8.746 |
| DRT 8099/17 Piano Coste | € 10.443 | | € 7.310 | € 2.089 | € 9.399 | € 1.044 |
| DRT 9357/19 Infrastruttura sit | € 8.540 | | € 2.562 | € 1.708 | € 4.270 | € 4.270 |
| DRT 13484/18 Balneazione plus | € 8.540 | | € 2.562 | € 1.708 | € 4.270 | € 4.270 |
| MAREGOT | € 12.418 | | € 3.725 | € 2.484 | € 6.209 | € 6.209 |
| DRT 11594/17 Balneazione | € 21.313 | | € 6.394 | € 4.263 | € 10.657 | € 10.656 |
| DRT 11521/19 Territorio Università | € 15.367 | | € 1.537 | € 3.073 | € 4.610 | € 10.757 |
| DRT 14627/20 Piano Coste | € 25.449 | | € - | € 2.545 | € 2.545 | € 22.904 |
| DRT 11278/21 Territorio | € 23.320 | | € - | € 2.332 | € 2.332 | € 20.988 |
| Hardware | € 427.958 | 25% | € 89.583 | € 104.533 | € 194.116 | € 233.842 |
| Ordinario | € - | | € - | € - | € - | € - |
| DRT 13484 Balneazione | € 30.835 | | € 11.563 | € 7.709 | € 19.272 | € 11.563 |
| DRT 10842/19 Geobasi | € 30.836 | | € 11.563 | € 7.709 | € 19.272 | € 11.564 |
| AIT | € 30.836 | | € 11.563 | € 7.709 | € 19.272 | € 11.564 |
| DRT 21557/19 Umbria19 | € 61.671 | | € 23.127 | € 15.418 | € 38.545 | € 23.126 |
| PROFUMO DEM | € 104.613 | | € 13.077 | € 26.153 | € 39.230 | € 65.383 |
| GIAS | € 47.157 | | € 5.895 | € 11.789 | € 17.684 | € 29.473 |
| IMPACT | € 6.100 | | € 763 | € 1.525 | € 2.288 | € 3.812 |
| SINAPSI | € 44.978 | | € 5.622 | € 11.244 | € 16.866 | € 28.112 |
| DRT 11521/19 Territorio Università | € 51.284 | | € 6.410 | € 12.821 | € 19.231 | € 32.053 |
| DRT 21775/20 Umbria | € 19.648 | | € - | € 2.456 | € 2.456 | € 17.192 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|----------------|-----|---|----------------|---|---------------|---|----------------|---|---------------|
| Licenze e Brevetti | € | 473.711 | 20% | € | 329.665 | € | 51.093 | € | 380.758 | € | 92.953 |
| Ordinario | € | 267.976 | | € | 251.698 | € | 8.321 | € | 260.019 | € | 7.957 |
| MAREGOT | € | 57.956 | | € | 26.249 | € | 11.592 | € | 37.841 | € | 20.115 |
| DRT 210515/18 Umbria | € | 31.121 | | € | 18.087 | € | 6.224 | € | 24.311 | € | 6.810 |
| DRT 18064/17 Corpi idrici CC | € | 14.457 | | € | 11.566 | € | 2.891 | € | 14.457 | € | - |
| Impact | € | 63.157 | | € | 12.631 | € | 12.631 | € | 25.262 | € | 37.895 |
| DRT 10842/19 Geobasi | € | 6.905 | | € | 1.381 | € | 1.381 | € | 2.762 | € | 4.143 |
| DRT 11521/19 Territorio Università | € | 12.192 | 33% | € | 4.064 | € | 4.064 | € | 8.128 | € | 4.064 |
| DRT 16802/18 Q. aria | € | 19.947 | | € | 3.989 | € | 3.989 | € | 7.978 | € | 11.969 |
| Programmi | € | 48.449 | 20% | € | 41.002 | € | 7.447 | € | 48.449 | € | - |
| Ordinario | € | 48.449 | | € | 41.002 | € | 7.447 | € | 48.449 | € | - |
| Costi per migliorie su beni di terzi | € | 90.000 | 20% | € | 36.000 | € | 18.003 | € | 54.003 | € | 35.997 |
| Ordinario - Investimento CNR | € | 90.000 | | € | 36.000 | € | 18.003 | € | 54.003 | € | 35.997 |

B) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti

| Saldo al 31/12/21 | Saldo al 31/12/20 | Variazioni |
|-------------------|-------------------|------------|
| € 835.897 | € 1.161.924 | -€ 326.027 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|------------------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| Verso Regione | € 65.875 | € 0 | € 0 | € 65.875 |
| Verso soggetti privati | € 5.199 | € 0 | € 0 | € 5.199 |
| Verso l'Erario e/o tributari | € 15.627 | € 0 | € 0 | € 15.627 |
| Verso altri | € 749.196 | € 0 | € 0 | € 749.196 |
| Totale | € 835.897 | € 0 | € 0 | € 835.897 |

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

| Decreto regionale di assegnazione | Oggetto | Importo |
|-----------------------------------|--------------------|-----------------|
| DRT 13256/20 | Territorio | € 35.878 |
| DRT 14627/20 | Monitoraggio coste | € 30.000 |
| TOTALE | | € 65.875 |

I crediti (comprensivi di IVA) verso soggetti terzi privati sono costituiti da:

| Società/Ente | Importo del credito |
|--------------------------|---------------------|
| GRUPPO ANTONINI SPA | € 610 |
| AMBIENTE SPA | € 854 |
| Repas – (NC da ricevere) | € 3.735 |
| TOTALE | € 5.199 |

I compensi riportati nella tabella precedente (Gruppo Antonini Spa e Ambiente Spa) si riferiscono alla fornitura di dati meteo che il Consorzio effettua nei confronti di soggetti privati.

I crediti verso altri, pari a € 749.196, riguardano quasi interamente rimborsi nell'ambito di diversi progetti comunitari per i quali sono già state effettuate le rendicontazioni delle spese sostenute nel 2021 e per € 450 circa altri crediti.

I crediti per progetti comunitari sono riassunti nella seguente tabella:

| Progetto | Importo credito |
|--------------|-----------------|
| SICOMAR PLUS | € 378.640 |
| SATCROSS | € 26.494 |

| | |
|---------------|------------------|
| WORKOLIMATE | € 2.102 |
| PROFUMO DEM | € 173.184 |
| SHAREMED | € 157.747 |
| SINAPSI | € 10.585 |
| Totale | € 748.752 |

IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/21 | Saldo al 31/12/20 | Variazioni |
|-------------------|-------------------|------------|
| € 1.021.588 | € 672.152 | € 349.436 |

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 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-------------------------------------|--------------------|------------------|
| Denaro e valori in cassa | € 571 | € 652 |
| Istituto tesoriere/cassiere | € 1.021.017 | € 671.500 |
| Totale disponibilità liquide | € 1.021.588 | € 672.152 |

Le disponibilità liquide aumentano in quanto sono state rimborsate le spese sostenute per alcuni grandi progetti europei conclusi nel 2020.

C) RATEI E RISCONTI

Risconti attivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------------|
| € 98.879 | €122.166 | -€ 23.287 |

I risconti attivi sono relativi soprattutto a quote di accordi e convenzioni sottoscritte nel 2021 a manutenzioni e a parte dei premi assicurativi.

Di seguito un dettaglio della voce:

| Voce | Importo |
|------------------------------|-----------------|
| Premio assicurativo | € 2.840 |
| Manutenzione | € 26.976 |
| Accordo di coll.ne IGG | € 8.000 |
| Accordo coll.ne ISMAR | € 22.000 |
| Accordo Università di Torino | € 39.063 |
| TOTALE | € 98.879 |

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-----------------|
| € 911.129 | € 884.162 | € 26.967 |

| Descrizione | 31/12/2020 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2021 |
|---|------------|------------|------------|------------------|
| I. Fondo di dotazione | € 166.600 | € 0 | € 0 | € 166.600 |
| II. Riserve | € 456.313 | € 261.249 | € 0 | € 717.562 |
| 1) <i>Riserva legale</i> | € 85.173 | € 52.250 | € 0 | € 137.423 |
| 2) <i>Riserve vincolate ad investimenti</i> | € 371.140 | € 208.999 | € 0 | € 580.139 |
| 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 | € 261.249 | € 26.967 | € 261.249 | € 26.967 |

Rispetto all'esercizio precedente il patrimonio netto non ha subito variazioni, se non l'accantonamento dell'utile d'esercizio 2020 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 racchiude in sé la consistenza dei fondi presenti nel Bilancio del Consorzio ed è così formata:

| Fondo | 2021 | 2020 | Differenza |
|---|----------|----------|-----------------|
| Indennità dip. Tecnici amministrativi | € 6.295 | € 7.546 | -€ 1.251 |
| Indennità per lavoro in turni personale LaMMA e CNR | € 11.426 | € 18.613 | -€ 7.187 |
| Indennità per responsabilità professionale | € 4.884 | € 884 | € 4.000 |
| Premio produttività Amministratore Unico | € 13.979 | € 13.979 | € 0 |
| Fondo oneri su indennità dipendenti | € 8.646 | € 12.054 | -€ 3.408 |
| Fondo Assegni familiari | € 1.485 | € 4.090 | -€ 2.605 |

| | | | |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Fondo rinnovi contrattuali | € 20.000 | € 20.000 | € 0 |
| Fondo indennità c/terzi | € 35.191 | € 46.566 | -€ 11.375 |
| Fondo Imposte | € 12.741 | € 15.691 | -€ 2.950 |
| Fondo previdenziale AU | € 20.450 | € 14.996 | € 5.454 |
| TOTALE | € 135.097 | € 154.419 | -€ 19.322 |

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

| FONDI | Saldo al 31/12/2020 | Accantonamenti 2021 | Utilizzi 2021 | Saldo al 31/12/2021 |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Fondi per trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| Fondo indennità personale Tecnico-Amministrativo | € 7.546,00 | € 6.000,00 | -€ 7.251,00 | € 6.295,00 |
| Fondo indennità per respons. Professionale LaMMA | € 884,00 | € 16.000,00 | -€ 12.000,00 | € 4.884,00 |
| Fondo indennità Turni per servizio Meteo H24 LaMMA | € 18.613,00 | € 76.000,00 | -€ 83.187,00 | € 11.426,00 |
| Fondo rinnovo contrattuale dipendenti LaMMA | € 20.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 20.000,00 |
| Fondo Premio Au | € 13.979,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 13.979,00 |
| Fondo oneri su indennità dipendenti | € 12.054,00 | € 3.883,00 | -€ 7.291,00 | € 8.646,00 |
| Fondo assegni familiari | € 4.090,00 | € 0,00 | -€ 2.605,00 | € 1.485,00 |
| Fondo indennità c/terzi | € 46.566,00 | € 35.191,00 | -€ 46.566,00 | € 35.191,00 |
| Totale | € 123.732,00 | € 137.074,00 | -€ 158.900,00 | € 101.906,00 |
| Fondo per imposte anche differite | | | | |
| Fondo Imposte | € 15.691,00 | € 12.771,00 | -€ 15.721,00 | € 12.741,00 |
| Totale | € 15.691,00 | € 12.771,00 | -€ 15.721,00 | € 12.741,00 |
| Altri Fondi | | | | |
| F.do previdenziale AU (movimenti solo patrimoniali) | € 14.996,00 | € 5.454,00 | € 0,00 | € 20.450,00 |
| Totale | € 14.996,00 | € 5.454,00 | € 0,00 | € 20.450,00 |
| TOTALE FONDI | € 154.419,00 | € 155.299,00 | -€ 174.621,00 | € 135.097,00 |

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

D) DEBITI

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| € 1.025.796 | € 881.710 | € 144.086 |

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 |
|--------------------------------------|--------------------|---------------|--------------|--------------------|
| Debiti verso altri soggetti pubblici | € 649.250 | € 0 | € 0 | € 649.250 |
| Debiti verso Fornitori | € 188.677 | € 0 | € 0 | € 188.677 |
| Debiti tributari | € 59.799 | € 0 | € 0 | € 59.799 |
| Debiti verso Istituti previdenziali | € 64.657 | € 0 | € 0 | € 64.657 |
| Altri debiti | € 63.413 | € 0 | € 0 | € 63.413 |
| TOTALI | € 1.025.796 | € 0 | € 0 | € 1.025.796 |

I debiti verso altri soggetti pubblici sono di seguito dettagliati:

| Ente creditore | Importo del debito |
|---------------------------------------|--------------------|
| CNR-IBE | € 71.372 |
| CNR-IGG | € 15.000 |
| CNR – ISMAR | € 140.000 |
| CNR – sede centrale per contributi AU | € 45.846 |
| Università di PISA | € 42.400 |
| Università di SIENA | € 90.300 |
| Debiti per anticipo Progetti Europei | € 244.332 |
| TOTALE | € 649.250 |

Forniamo di seguito un dettaglio degli anticipi dei progetti europei:

| Progetto | Importo debito per anticipo |
|---------------|-----------------------------|
| MEDSTAR | € 20.840 |
| WORKCLIMATE | € 10.500 |
| SCORE | € 195.995 |
| GIAS | € 16.997 |
| Totale | € 244.332 |

I debiti verso fornitori sono costituiti da fatture da ricevere per € 130.516 e da fatture da liquidare per € 58.160.

Di seguito il confronto con l'esercizio precedente:

| Descrizione | Saldo al 31.12.2021 | Saldo al 31.12.2020 | Variazione |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Debiti verso altri sogg. pubblici | € 649.250 | € 429.305 | € 219.945 |
| Debiti verso fornitori | € 188.677 | € 316.174 | -€ 127.497 |
| Debiti tributari | € 59.799 | € 68.356 | -€ 8.557 |
| Debiti verso Istituti Previdenziali | € 64.657 | € 66.955 | -€ 2.298 |
| Altri debiti | € 63.413 | € 920 | € 62.493 |
| Totale | € 1.025.796 | € 881.710 | € 144.086 |

I debiti, nel loro valore complessivo, risultano superiori rispetto al precedente esercizio. Sono costituiti principalmente da debiti verso altri soggetti pubblici, in particolare da debiti per anticipi sui progetti europei. La voce altri debiti cresce rispetto all'esercizio precedente in quanto contiene i debiti nati da accordi con l'Università di Torino e con ARPAL.

E) RATEI E RISCONTI

Risconti passivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| € 1.320.708 | € 1.472.918 | -€ 152.210 |

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/21 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 | € 316.604 |
| Ricavi per progetti Europei | € 987.374 |
| Contributi da altri soggetti | € 16.730 |
| TOTALE | € 1.320.708 |

I risconti passivi per contributi in c/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 agli esercizi successivi | Note |
|-------------------------------------|---------------------------|------------------------|---|--|--|---|
| DRT 14627/20 PIANO COSTE | 2020 | € 163.617 | € 10.830 | € 152.787 | € 0 | Il decreto è biennale: 160.000 € nel 2020 e € 30.000 nel 2021. Dei 160.000 del 2020, 149.170 sono stati riscontati a fine 2020, ai quali si sommano i 30.000 previsti, per un totale di € 179.170, di cui € 26.383 in c/capitale destinati a investimenti |
| DRT 21775/20 UMBRIA | 2020 | € 60.351 | € 12.589 | € 9.440 | € 38.322 | Il decreto è triennale 2020-2022 con € 40.000 annui. Nel 2020 sono stati riscontati € 27.411 e rimandati al 2021. I contributi previsti per il 2021 quindi sono € 67.411 di cui € 19.649 in c/capitale, perciò € 60.351 |
| 13256/20 GEOLOGIA | 2020 | € 179.375 | € 38.754 | € 140.621 | € 0 | Il decreto prevede 143.500 per il 2020 e 35.875 per il 2021 |
| | | | € 62.173 | € 302.848 | € 38.322 | |

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

| 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 | € 258.253 | € 253.660 | € 4.065 | € 528 | |
| PROTERINA3 | 2017 | € 159.897 | € 72.691 | € 31.979 | € 55.227 | |
| MAREGOT | 2018 | € 78.567 | € 32.432 | € 15.713 | € 30.422 | |
| IMPACT | 2018 | € 257.745 | € 107.638 | € 51.854 | € 98.253 | |
| DRT 14796/16 STARMET ARCETRI | 2017 | € 11.700 | € 8.190 | € 2.340 | € 1.170 | |
| DRT 14861/16 FRANE RADAR | 2017 | € 17.494 | € 12.246 | € 3.499 | € 1.749 | |

| | | | | | |
|------------------------------------|------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
| DRT 14710/16 AMIANTO | 2017 | € 5.266 | € 3.686 | € 1.053 | € 527 |
| CNR SWAMM | 2017 | € 20.118 | € 10.928 | € 4.024 | € 5.166 |
| DRT 8099/17 PIANO COSTE | 2017 | € 10.443 | € 7.310 | € 2.089 | € 1.044 |
| DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC | 2017 | € 36.836 | € 27.231 | € 7.367 | € 2.238 |
| DRT 17633-18-MINERVA | 2018 | € 33.218 | € 16.609 | € 6.644 | € 9.965 |
| DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT | 2018 | € 64.991 | € 32.495 | € 12.998 | € 19.498 |
| DRT 16802-18_QUALITA-ARIA | 2018 | € 56.608 | € 22.320 | € 11.322 | € 22.966 |
| DRT 21015-18_UMBRIA-2 | 2018 | € 63.836 | € 35.030 | € 12.767 | € 16.039 |
| DRT 18020-18_CORPI IDRICI | 2018 | € 20.000 | € 10.000 | € 4.000 | € 6.000 |
| PROFUMO DEM | 2019 | € 606.410 | € 159.219 | € 126.513 | € 320.678 |
| DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS | 2019 | € 39.376 | € 14.125 | € 9.416 | € 15.835 |
| DRT 10842/19 GEOBASI | 2019 | € 37.741 | € 12.944 | € 9.090 | € 15.707 |
| AIT | 2019 | € 30.836 | € 11.563 | € 7.709 | € 11.564 |
| DRT 21557/19 UMBRIA 2019 | 2019 | € 61.671 | € 23.127 | € 15.418 | € 23.126 |
| DRT 13609/19 PIANO CAVE | 2019 | € 16.042 | € 4.088 | € 3.208 | € 8.746 |
| DRT 4456/19 AGROMETEO | 2019 | € 14.640 | € 4.392 | € 2.928 | € 7.320 |
| DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT | 2019 | € 11.586 | € 3.476 | € 2.317 | € 5.793 |
| DRT 11594/17 BALNEAZIONE | 2019 | € 21.313 | € 6.394 | € 4.263 | € 10.656 |
| DRT 11521/19 TERRITORIO UNIVERSITA | 2020 | € 80.061 | € 12.133 | € 20.202 | € 47.726 |
| GIAS | 2020 | € 47.157 | € 5.895 | € 11.789 | € 29.473 |
| SINAPSI | 2020 | € 104.990 | € 5.622 | € 17.246 | € 82.122 |
| SICOMAR PLUS | 2021 | € 411.857 | € 0 | € 41.186 | € 370.671 |
| DRT 21775/20 UMBRIA | 2021 | € 19.649 | € 0 | € 2.456 | € 17.193 |
| DRT 14627/20 PIANO COSTE | 2021 | € 26.382 | € 0 | € 2.638 | € 23.744 |
| DRT 11278/21 TERRITORIO | 2021 | € 23.320 | € 0 | € 2.332 | € 20.988 |
| | | € 2.648.256 | € 915.445 | € 450.425 | € 1.282.386 |

La parte maggiore dei risconti è relativa a contributi in c/capitale che vengono riscontati e poi re-imputati negli esercizi successivi solo per la relativa quota di ammortamento. C'è un solo progetto regionale che ha dato vita ad un risconto per contributi in c/esercizio:

- DRT 21775/20 Attività di supporto alla regione Umbria per servizio meteorologico: si tratta di un decreto triennale di € 40.000 annui. L'importo riscontato è quello relativo alla quota parte del 2021 non interamente svolta. Sono contributi che solitamente arrivano negli ultimi mesi dell'anno: per il Consorzio diventa quindi difficile poter svolgere sempre interamente le attività.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31/12/21 | SALDO AL 31/12/20 | VARIAZIONI |
|--|-------------------|-------------------|------------|
| Ricavi per attività di natura commerciale | € 82.477 | € 93.132 | -€ 10.655 |
| Contributi in c/esercizio da Regione Toscana | € 2.372.991 | € 2.257.133 | € 115.858 |

| | | | |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| Contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici | € 1.546.317 | € 1.691.736 | -€ 145.419 |
| Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti | € 450.425 | € 359.827 | € 90.598 |
| Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi | € 714 | € 158.096 | -€ 157.382 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | € 4.452.924 | € 4.559.924 | -€ 107.000 |

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 | 31/12/2021 | 31/12/2020 | VARIAZIONI |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Regione (contributo ordinario) | €2.000.000 | €2.000.000 | €0 |
| Regione (contributi straordinari) | €372.991 | €257.133 | €115.858 |
| Comuni | €0 | €0 | €0 |
| Province | €0 | €0 | €0 |
| Altri Soggetti Pubblici | €1.546.317 | €1.691.736 | -€145.419 |
| TOTALE | €3.919.308 | €3.948.869 | -€29.561 |

I contributi in c/esercizio diminuiscono di circa € 30.000. E' da notare che cambia anche la provenienza; aumentano da parte della Regione Toscana per attività straordinarie e diminuiscono i contributi da altri soggetti pubblici.

Di seguito vengono indicati in dettaglio i contributi in conto esercizio straordinari assegnati nel 2021 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 | € 163.617 | € 10.830 | € 152.787 | € 0 | Importo totale del decreto biennale: € 190.000, di cui € 26,383 utilizzati per investimenti |
| DRT 15762/21 AGROMETEO | 2021 | € 16.000 | € 0 | € 16.000 | € 0 | |
| DRT 16291/21 ANTINCENDIO | 2021 | € 10.000 | € 0 | € 10.000 | € 0 | |
| DRT 11278/21 TERRITORIO | 2021 | € 44.143 | € 0 | € 44.143 | € 0 | Importo totale del decreto € 84.329. Svolta attività solo per € 67.463, di cui € 23.320 utilizzati per investimento. Per i |

| | | | | | | |
|--------------------------------|------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|--|
| | | | | | | 16.866 € restanti, è stata chiesta la reimputazione nell'esercizio 2022. |
| DRT21775/20 UMBRIA | 2020 | € 60.351 | € 12.589 | € 9.440 | € 38.322 | Il decreto è unico triennale e prevede € 40.000 annui. Delle annualità 2020-2021, € 60.351 sono in c/esercizio e € 19.649 utilizzate per investimento e € 14.396 rimandati al 2022. |
| DRT 13256/20 GEOLOGIA | 2020 | € 179.375 | € 38.754 | € 140.621 | € 0 | |
| TOTALE REGIONE TOSCANA | | € 473.486 | € 62.173 | € 372.991 | € 38.322 | |
| ALTRI SOGGETTI PUBBLICI | | | | | | |
| PROFUMO DEM | 2017 | 247.090 | 134.454 | 24.135 | € 88.501 | 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. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto sarà imputato nel corso del 2022. |
| SICOMAR PLUS | 2018 | 473.548 | 88.720 | 206.935 | € 177.893 | 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. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto sarà imputato nel corso del 2022. |

| | | | | | | |
|----------|------|---------|--------|---------|-----------|--|
| GIAS | 2019 | 238.693 | 32.891 | 51.652 | € 154.150 | Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non da il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto sarà imputato nel corso del 2022. |
| SINAPSI | 2019 | 185.410 | 30.361 | 38.916 | € 116.133 | Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non da il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto sarà imputato nel corso del 2022. |
| SHAREMED | 2020 | 320.000 | 31.977 | 174.036 | € 113.987 | Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non da il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto sarà imputato nel corso del 2022. |

| | | | | | | |
|-------------|------|---------|--------|--------|----------|--|
| MEDSTAR | 2019 | 100.280 | 30.416 | 14.364 | € 55.500 | Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non da il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto sarà imputato nel corso del 2022. |
| SATCROSS | 2021 | 35.112 | 0 | 33.516 | € 1.596 | Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non da il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto sarà imputato nel corso del 2022. |
| WORKCLIMATE | 2021 | 30.000 | 0 | 2.102 | € 27.898 | Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non da il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto sarà imputato nel corso del 2022. |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|------|------------------|----------------|----------------|------------------|--|
| SCORE | 2021 | 542.500 | 0 | 661 | € 541.839 | 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. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto sarà imputato nel corso del 2022. |
| TOTALE ALTRI SOGGETTI PUBBLICI | | 2.172.633 | 348.819 | 546.317 | 1.277.497 | |

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 | € 258.253 | € 253.660 | € 4.065 | € 528 | Imm. Materiali-Radar meteorologico e attrezz. varie |
| PROTERINA3 | 2017 | € 159.897 | € 72.691 | € 31.979 | € 55.227 | strumentazione GNSS e meteorologica |
| MAREGOT | 2018 | € 78.567 | € 32.432 | € 15.713 | € 30.422 | software oceanografico |
| IMPACT | 2018 | € 257.745 | € 107.638 | € 51.854 | € 98.253 | Radar HF |
| DRT 14796/16 STARMET ARCETRI | 2017 | € 11.700 | € 8.190 | € 2.340 | € 1.170 | Server |
| DRT 14861/16 FRANE RADAR | 2017 | € 17.494 | € 12.246 | € 3.499 | € 1.749 | Storage |
| DRT 14710/16 AMIANTO | 2017 | € 5.266 | € 3.686 | € 1.053 | € 527 | Attrezzature informatiche ufficio |
| CNR SWAMM | 2017 | € 20.118 | € 10.928 | € 4.024 | € 5.166 | Storage, drone |
| DRT 8099/17 PIANO COSTE | 2017 | € 10.443 | € 7.310 | € 2.089 | € 1.044 | Server |
| DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC | 2017 | € 36.836 | € 27.231 | € 7.367 | € 2.238 | Licenze - Workstation |

| | | | | | | |
|------------------------------------|------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|---|
| DRT 17633-18-MINERVA | 2018 | € 33.218 | € 16.609 | € 6.644 | € 9.965 | hardware CED |
| DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT | 2018 | € 64.991 | € 32.495 | € 12.998 | € 19.498 | hardware CED, materiale informatico e audiovisivo |
| DRT 16802-18_QUALITA-ARIA | 2018 | € 56.861 | € 22.320 | € 11.322 | € 23.219 | server |
| DRT 21015-18_UMBRIA-2 | 2018 | € 63.836 | € 35.030 | € 12.767 | € 16.039 | rinnovo sala meteo |
| DRT 18020-18_CORPI IDRICI | 2018 | € 20.000 | € 10.000 | € 4.000 | € 6.000 | hardware CED |
| PROFUMO DEM | 2019 | € 606.410 | € 159.220 | € 126.513 | € 320.677 | Server di calcolo |
| DRT 13484/18_BALNEAZIONE PLUS | 2019 | € 39.376 | € 14.125 | € 9.416 | € 15.835 | hardware CED, materiale informatico e audiovisivo |
| DRT 10842/19_GEOBASI | 2019 | € 37.741 | € 12.944 | € 9.090 | € 15.707 | hardware |
| AIT | 2019 | € 30.836 | € 11.563 | € 7.709 | € 11.564 | hardware |
| DRT 21557/19_UMBRIA 2019 | 2019 | € 61.671 | € 23.127 | € 15.418 | € 23.126 | hardware |
| DRT 13609/19_PIANO CAVE | 2019 | € 16.042 | € 4.088 | € 3.208 | € 8.746 | materiale informatico e audiovisivo |
| DRT 4456/19_AGROMETEO | 2019 | € 14.640 | € 4.392 | € 2.928 | € 7.320 | Attrezzature istituzionali |
| DRT 9357/19_INFRASTRUTTURA SIT | 2019 | € 11.586 | € 3.476 | € 2.317 | € 5.793 | Attrezzature istituzionali |
| DRT 11594/17_BALNEAZIONE | 2019 | € 21.313 | € 6.394 | € 4.263 | € 10.656 | materiale informatico e audiovisivo |
| DRT 11521/19_TERRITORIO UNIVERSITA | 2020 | € 80.061 | € 12.133 | € 20.202 | € 47.726 | Hardware, licenze, alta tecnologia |
| GIAS | 2020 | € 47.157 | € 5.895 | € 11.789 | € 29.473 | Hardware |
| SINAPSI | 2020 | € 104.990 | € 5.622 | € 17.246 | € 82.122 | Hardware |
| SICOMAR PLUS | 2021 | € 411.857 | € 0 | € 41.186 | € 370.671 | Attrezz. Alta Tecnologia |
| DRT 21775/20_UMBRIA | 2021 | € 19.649 | € 0 | € 2.456 | € 17.193 | Hardware |
| DRT 14627/20_PIANO COSTE | 2021 | € 26.382 | € 0 | € 2.638 | € 23.744 | Attrezzature, Informatica audiovis. |
| DRT 11278/21_TERRITORIO | 2021 | € 23.320 | € 0 | € 2.332 | € 20.988 | Hardware |
| | | € 2.648.256 | € 915.445 | € 450.425 | € 1.282.386 | |

ALTRI RICAVI E PROVENTI

| Descrizione | Saldo al 31/12/21 | Saldo al 31/12/20 | Variazioni |
|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Sopravvenienze attive | €0 | €157.869 | -€157.869 |
| Altri ricavi e proventi | €714 | €227 | €487 |
| TOTALE | €714 | €158.096 | -€157.382 |

Gli altri ricavi e proventi sono costituiti da arrotondamenti e da risparmi e trattenute su voci stipendiali. Diminuiscono in maniera significativa, in quanto nell'esercizio precedente erano formate quasi interamente dalla sopravvenienza attiva realizzata dopo la chiusura del fondo destinato a investimenti.

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 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|-----------------|------------------|
| Acquisto materiali di consumo per uffici e arredi | € 2.092 | € 1.098 |
| Acquisto materiale elettrico e inform. Per uffici | € 47.731 | € 121.261 |
| TOTALE ACQUISTI DI BENI | € 49.823 | € 122.359 |
| ACQUISTI DI SERVIZI | | |
| Organi del Consorzio (IRAP esclusa) | € 131.687 | € 154.454 |

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Assicurazioni | € 11.309 | € 11.579 |
| Spese per missioni | € 10.897 | € 5.724 |
| Spese generali | € 27.508 | € 26.253 |
| Servizi amministrativi | € 35.265 | € 34.610 |
| Servizi tecnici | € 416.926 | € 395.466 |
| Spese per banche dati | € 1.976 | € 2.171 |
| Servizi resi dal socio CNR attraverso accordi e collaborazioni | € 375.651 | € 289.599 |
| Personale CNR messo a disposizione come Contributo Ordinario | € 900.000 | € 900.000 |
| TOTALE COSTI PER SERVIZI | € 1.911.219 | € 1.819.856 |
| MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | | |
| Manutenzioni e riparazioni | € 71.093 | € 113.397 |
| Manutenzioni e riparazioni per prog. Straordinari | € 2.074 | € 2.440 |
| TOTALE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | € 73.167 | € 115.837 |
| GODIMENTO DI BENI DI TERZI | | |
| Fitti passivi immobili (Locali Sesto F.No) | € 73.300 | € 73.300 |
| Noleggio apparecchiatura hardware ed elettr. | € 3.930 | € 10.428 |
| Noleggio auto | € 4.173 | € 11.262 |
| Spese condominiali | € 26.700 | € 26.700 |
| TOTALE COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI | € 108.103 | € 121.690 |
| Oneri diversi di gestione | € 17.413 | € 776 |
| TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE | € 17.413 | € 776 |

Gli acquisti totali diminuiscono in maniera significativa per il mancato acquisto di drifter e di materiale informatico rispetto all'esercizio precedente per circa € 65.000.

Grazie alla parziale riapertura delle attività avvenuta nel corso del 2021, sempre in piena emergenza sanitaria, è aumentato il costo delle missioni, che per lo più riguarda trasferte atte alla manutenzione di beni del Consorzio collocati in varie zone della regione, soprattutto lungo la costa.

I servizi amministrativi restano pressochè invariati, mentre quelli tecnici aumentano di circa € 25.000.

Aumentano significativamente le spese relative ad accordi e collaborazioni con istituti del socio CNR, soprattutto legate allo svolgimento di attività straordinarie sia europee che regionali.

Le manutenzioni diminuiscono rispetto all'anno precedente, in quanto nel 2020 la manutenzione di un radar posizionato presso la località di Castiglion della Pescaia (GR), aveva impattato per circa € 48.000.

Il costo per godimento beni di terzi cala ancora rispetto al 2020, in quanto si è deciso di tenere solo un'auto in locazione e non è più presente la locazione di server relativi a progetti europei.

I costi per le attività straordinarie ammontano a € 602.551 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 | € 245.705 |
| Progetti regionali | € 356.846 |
| TOTALE | € 602.551 |

Il costo totale sostenuto per gli organi del Consorzio ammonta a circa € 131.687 (IRAP esclusa) e comprende il compenso all'Amministratore Unico e ai membri del Collegio Sindacale, così suddiviso:

- Il 10 gennaio 2021, l'AU in carica ha rassegnato le proprie dimissioni. La Regione Toscana ha quindi proceduto alla nomina di un Commissario, senza compenso, in attesa della nuova nomina, che è arrivata con DPGR 42 del 19/02/2021, diventata effettiva con l'entrata in carica in data 13/03/2021. Il compenso annuo è rimasto invariato a € 120.000. I due mesi di "commissariamento" senza compenso, hanno determinato il risparmio di spesa rispetto all'esercizio precedente;
- 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 | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|---------------|
| n. 21 Ricercatori (Irap esclusa) | 1.125.950 | 1.082.482 | 43.468 |
| <i>di cui n. 3 a tempo determinato</i> | <i>167.208</i> | <i>156.091</i> | <i>11.117</i> |
| n. 8 Tecnico-amministrativi (Irap esclusa) | 336.634 | 299.297 | 37.337 |
| <i>di cui n. 2 a tempo determinato</i> | <i>79.431</i> | <i>79.431</i> | <i>0</i> |
| Trattamento di quiescenza e simili | 133.191 | 144.566 | -11.375 |
| Buoni pasto (riclassificato tra il costo per servizi) | 58.400 | 53.419 | 4.981 |
| Altri costi | 0 | 3.000 | -3.000 |
| TOTALE COSTO DEL PERSONALE | 1.654.175 | 1.582.764 | 71.411 |

Il costo del personale aumenta complessivamente di circa 70.000 € rispetto al 2020. L'aumento è dovuto principalmente al costo per intero del funzionario amministrativo assunto a fine esercizio 2020 per circa € 40.000, al passaggio di fascia di 4 ricercatori avvenuto a Gennaio del 2021 per circa € 14.000 e a variazioni sui tempi determinati.

Di seguito si riporta il numero dei giorni di ferie maturate nel 2021 ma non godute, rapportate agli stessi dati del 2020:

| PERSONALE | ANNO 2021 | | ANNO 2020 | | VARIAZIONE | |
|-----------------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|-------------------|
| | QTA | Importo | QTA | Importo | QTA | Importo |
| Personale strutturato | 550 | € 56.399,00 | 506 | € 52.126,00 | 44 | € 4.273,00 |
| Personale tempo determinato | 116 | € 9.847,00 | 103 | € 8.779,00 | 13 | € 1.068,00 |
| TOTALE | 666 | € 66.246,00 | 609 | € 60.905,00 | 57 | € 5.341,00 |

Il trattamento di quiescenza è diminuito rispetto all'esercizio 2020 ed è di seguito dettagliato, con le relative coperture:

| Accantonamento Fondo | Importo | Copertura |
|--|---------------------|-------------------------------|
| Acc.to indennità personale tecnico -amm.vo | € 6.000,00 | Contributi straordinari |
| Acc.to responsabilità professionali | € 16.000,00 | 6.321 Contributo ordinario |
| | | 9.679 Contributi straordinari |
| Acc.to per turni H24 servizio meteo | € 76.000,00 | Contributo ordinario |
| Acc.to indennità dipendenti c/terzi | € 35.191,00 | Attività commerciale |
| Totale | € 133.191,00 | |

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

| Descrizione | 31/12/21 | 31/12/20 | Variazioni |
|--|-------------------|----------------|-------------------|
| Valori bollati, tasse, concessioni e diritti annuali | €1.260,00 | €694,00 | €566,00 |
| Altri oneri diversi di gestione | €629,00 | €82,00 | €547,00 |
| Sopravvenienze passive | € 16.000 | € 0 | € 16.000 |
| TOTALE | €17.889,00 | €776,00 | €17.113,00 |

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.

La sopravvenienza passiva di € 16.000 è dovuta al mancato riconoscimento di un credito per un'attività svolta nel 2018, dal socio di maggioranza Regione Toscana. L'azzeramento del debito nel loro bilancio ha avuto come conseguenza diretta, la chiusura del credito nel bilancio del Consorzio, con la conseguenziale rilevazione di una sopravvenienza passiva.

AMMORTAMENTI

| Descrizione | 31/12/21 | 31/12/20 | Variazioni |
|------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Immobilizzazioni Immateriali | €76.543,00 | €81.896,00 | -€5.353,00 |
| Immobilizzazioni Materiali | €465.279,00 | €382.317,00 | €82.962,00 |
| TOTALE | €541.822,00 | €464.213,00 | €77.609,00 |

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 | € 4.065 | Imm. Materiali-Radar meteorologico e attrezz. varie |
| PROTERINA3 | € 31.979 | strumentazione GNSS e meteorologica |
| MAREGOT | € 15.713 | software oceanografico |
| IMPACT | € 51.854 | 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 | € 6.644 | 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 | € 126.513 | Server di calcolo |
| DRT 13484/18_BALNEAZIONE PLUS | € 9.416 | hardware CED, materiale informatico e audiovisivo |
| DRT 10842/19_GEOBASI | € 9.090 | hardware |
| AIT | € 7.709 | hardware |
| DRT 21557/19_UMBRIA 2019 | € 15.418 | hardware |
| DRT 13609/19_PIANO CAVE | € 3.208 | 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 | € 20.202 | Hardware, licenze, alta tecnologia |
| GIAS | € 11.789 | Hardware |
| SINAPSI | € 17.246 | Hardware |
| SICOMAR PLUS | € 41.186 | Attrezz. Alta Tecnologia |
| DRT 21775/20_UMBRIA | € 2.456 | Hardware |
| DRT 14627/20_PIANO COSTE | € 2.638 | Attrezzature, Informatica audiovis. |
| DRT 11278/21_TERRITORIO | € 2.332 | Hardware |
| | € 450.425 | |

La quota totale degli ammortamenti che grava quindi sul contributo ordinario è pari € 91.397

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

| Descrizione | Saldo al 31/12/21 | Saldo al 31/12/20 | Variazioni |
|----------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Interessi attivi c/c | €17,00 | €81,00 | -€64,00 |
| Oneri finanziari | €146,00 | €210,00 | -€64,00 |
| TOTALE | -€129,00 | -€129,00 | €0,00 |

Imposte

| Saldo al 31/12/21 | Saldo al 31/12/20 | Variazioni |
|-------------------|-------------------|------------|
| € 115.259 | € 124.470 | -€ 9.211 |

Le imposte sono rappresentate dall'IRAP che il Consorzio paga sulle retribuzioni dei dipendenti, sui compensi all'Amministratore Unico.

| DESCRIZIONE IMPOSTA | 31/12/2021 | 31/12/2020 | VARIAZIONI |
|-------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| IRAP dipendenti | 106.830 | 98.341 | 8.489 |
| IRAP Amministratore Unico | 8.429 | 10.200 | -1.771 |
| IRAP Prestazioni occasionali | 0 | 238 | -238 |
| IRAP ATTIVITA' ISTITUZIONALE | 115.259 | 108.779 | 6.480 |
| Acc.to IRAP attività commerciale | 3.975 | 4.489 | -514 |
| IRAP attività commerciale | 3.975 | 4.489 | -514 |
| Acc.to IRES ATTIVITA' COMMERCIALE | 8.796 | 11.202 | -2.406 |

| | | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| IRES ATTIVITA' COMMERCIALE | 8.796 | 11.202 | -2.406 |
| TOTALE | 128.030 | 124.470 | 3.560 |

Si precisa che le voci Acc.to IRAP attività commerciale e IRES attività commerciale, sono comprese nella voce B.14.b), accantonamenti per Imposte, anche differite.

Il bilancio si chiude con un utile di € 26.967, dato dall'avanzo relativo alle attività di natura commerciale svolte per c/terzi.

Il 2021 è stato ancora pesantemente caratterizzato dall'emergenza sanitaria dovuta al COVID-19.

Inoltre la gestione 2021 è stata anche caratterizzata dalla nomina, per i primi mesi del 2021, di un commissario che ha rallentato l'attività amministrativa fino alla nomina dell'amministratore unico avvenuta all'inizio del mese di marzo.

Come già avvenuto nel 2020 c'è stato un sostanziale blocco delle trasferte e degli eventi di comunicazione e divulgazione penalizzando principalmente le azioni previste nell'ambito dei vari progetti europei di cui il Consorzio è partner.

L'azione amministrativa ha subito, soprattutto nella realizzazione di tutte le procedure di gara per la fornitura di beni e servizi, rallentamenti dovuti sia alle difficoltà nella gestione di tutte le procedure sia nelle difficoltà di approvvigionamento dei materiali e strumenti da fornire. Anche questo ha penalizzato maggiormente le azioni previste dai progetti europei.

Essendo in ogni caso un problema di sistema, e non solo del Consorzio, i progetti hanno ottenuto tutti una proroga delle attività al 2022 e quindi la possibilità di chiudere le attività, e utilizzare tutte le risorse economiche a disposizione, nel prossimo esercizio.

Fatti rilevanti dei primi mesi dell'esercizio 2022

La situazione nei primi mesi del 2022 è stata segnata ancora una volta dalla gravità dell'emergenza sanitaria da COVID19. Solo a partire dal mese di marzo la situazione sanitaria sembra avviarsi verso una situazione di maggiore tranquillità che consente anche una prima programmazione di eventi di comunicazione in presenza. Anche per le attività legate alle visite scolastiche ci auguriamo possano essere pianificate per il prossimo anno scolastico.

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