



Relazione dell'Amministratore Unico al Bilancio Consuntivo 2019

Premessa

Il bilancio d'esercizio 2019 è stato redatto applicando le norme del Codice civile e secondo i principi contabili nazionali e internazionali, laddove i primi fossero carenti.

Nel corso del 2019 il Consorzio LaMMA ha attuato gli adempimenti previsti dalla L.R. 39/09 e successive modificazioni, in particolare la L.R. 87/2016 che attribuisce al Consorzio nuove funzioni e compiti istituzionali, che ne disciplina il funzionamento, l'organizzazione e le competenze.

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

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

Con delibera n. 1365/2018 la Giunta Regionale ha approvato, ai sensi dell'art. 16 della suddetta L. R. Toscana n. 39/09, gli indirizzi delle attività del LaMMA per il 2019 e l'Assemblea dei Soci nella seduta del 05/03/2019 ha adottato il Piano delle Attività e il Bilancio Preventivo, redatto in conformità a tali indirizzi.

Nella successiva assemblea dei soci, tenutesi 21/06/2019, i rappresentanti dei soci hanno provveduto all'approvazione delle modifiche del Piano delle Attività, e la conseguente modifica del Bilancio Preventivo, in seguito all'affidamento di nuovi progetti straordinari.

Rapporti con i soci Regione Toscana e CNR

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

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

Nell'esercizio 2019 il CNR è stato in grado di erogare l'intero importo del proprio contributo ordinario colmando anche la mancata erogazione del 2018. Inoltre, come sarà illustrato nel dettaglio nei paragrafi successivi, su richiesta del settore bilancio della Regione Toscana, e in base ai nuovi principi contabili della Regione stessa, si è proceduto ad una diversa contabilizzazione del contributo del CNR utilizzato per la ristrutturazione del Centro di Calcolo rispetto a quanto riportato nel bilancio consuntivo 2018.

L'intero importo del contributo non ancora contabilizzato figurerà nei ricavi dell'esercizio 2019 e sarà poi iscritto negli ammortamenti come costi per migliorie e spese incrementali su beni di terzi. Rimane da sottolineare che l'intervento che si è potuto realizzare con questo finanziamento del CNR è stato determinante per risolvere molti problemi tecnici nella gestione dei servizi operativi e nelle attività di ricerca del LaMMA.

Inoltre il Consorzio non potendo più proseguire la fase di consolidamento con l'immissione in ruolo di tutte le figure professionali previste dalla L.R. 87/2016, si trova nell'impossibilità di poter svolgere tutte le attività ordinarie e straordinarie con i propri dipendenti ed il personale assegnato dal CNR, per questo motivo è stato necessario sottoscrivere alcune convenzioni con il socio CNR. Si ricorda che oltre al personale messo a disposizione dal CNR il LaMMA ha attualmente 23 dipendenti di cui 18 Ricercatori, 1 collaboratore tecnico, 1 funzionario amministrativo, 1 collaboratore amministrativo e 2 operatore di amministrazione.

Fatti rilevanti dell'esercizio 2019

a) Blocco delle assunzioni di personale

Anche per l'esercizio 2019, nonostante la legge 87/2016 e s.m.i. (che modifica la legge 39/2009 e regola il funzionamento del Consorzio) sia ancora in vigore, la sentenza della Corte Costituzionale 1/2018 di fatto impedisce al Consorzio di proseguire la propria azione di consolidamento con l'immissione in ruolo di ulteriore personale per far fronte a tutte le nuove funzioni attribuite dalla Regione.

Questo di fatto obbliga il Consorzio ad avvalersi sia del socio CNR per far fronte a tutte le attività tecniche e scientifiche riportate nel Piano delle Attività che all'assunzione di personale a Tempo Determinato per realizzare tutte le attività dei progetti europei attualmente attivi.

b) Avvio Progetti Europei

Il 2019 ha visto consolidarsi l'attività di vari progetti europei che sono iniziati nel corso del 2017 e l'avvio di quattro nuovi progetti. In particolare sono stati effettuati numerosi investimenti in strumentazione per l'osservazione e il monitoraggio atmosferico ed oceanografico. Inoltre è stata conclusa la gara europea per l'acquisizione del nuovo cluster di calcolo.

I progetti che hanno preso avvio nel 2019 sono:

- cofinanziati dal Programma di Cooperazione Territoriale Transfrontaliera Italia-Francia "Marittimo":
 1. MED-STAR: ha l'obiettivo generale di contribuire al miglioramento della capacità delle istituzioni pubbliche di prevenire e gestire il crescente rischio di incendio derivante dai cambiamenti climatici, in aree a elevata presenza antropica e in aree di rilevante interesse naturalistico, anche mediante opportune azioni di adattamento.
 2. SINAPSI: ha l'obiettivo di rispondere alla necessità da parte degli operatori portuali di avere dati in tempo reale sulle condizioni meteo-marine per poter navigare/manovrare all'interno dei porti in totale sicurezza. L'obiettivo sarà raggiunto grazie al monitoraggio e alla simulazione delle condizioni meteo-marine in prossimità e all'interno dei porti. Le informazioni prodotte verranno messe a disposizione di stakeholder (Piloti, Comandanti, Autorità Portuali e Marittime) tramite un'applicazione ICT dedicata
 3. GIAS: Il progetto ha come finalità l'aumento della sicurezza della navigazione nell'area transfrontaliera, in continuità e coerenza con quanto previsto dal progetto strategico SICOMARplus
- Cofinanziati dal Programma di Cooperazione Territoriale MED
 4. SHAREMED: Il progetto si occupa di valutare e affrontare la crescente presenza di minacce ambientali coesistenti, che si propagano nello spazio e nel tempo anche oltre i confini politici, e che richiedono un'azione coordinata transazionale

Per quanto riguarda i principali investimenti realizzati:

1. Nell'ambito di PROTERINA-3Evolution: acquisizione di ulteriori 3 stazioni GNSS, in aggiunta alle 9 già acquisite, e accoppiate ad altrettante stazioni meteorologiche per la misura di parametri atmosferici in mare. L'infrastruttura che si va così delineando prevede, oltre all'incremento dell'affidabilità dei modelli di previsione e all'implementazione di nuovi algoritmi

per l'ottimizzazione delle rotte delle navi in base alle condizioni meteo-marine, di rendere ancora più definita la rete di misure a terra.

- Nell'ambito del progetto PROFUMO-Demonstrator è stato installato il cluster di calcolo presso la sede del LaMMA di Sesto Fiorentino che consente prestazioni di simulazione e previsione meteo-marine notevolmente superiori a quanto era disponibile al Consorzio a livello operativo. Inoltre risparmi di budget su altre voci di spesa hanno consentito di programmare altri acquisti per server di supporto al cluster che saranno installati nei primi mesi del 2020. Con questi investimenti, e tutto il lavoro di sviluppo effettuato, la fase di dimostrazione di servizi di *routing* operativi per la comunità marittima può sicuramente essere messa in atto e presentata ad ESA nel primo semestre del 2020.
- Nell'ambito di MAREGOT è stata acquisita la licenza di un software per la modellistica costiera estremamente dettagliato e in grado di fornire importanti risultati anche per l'attività di pianificazione costiera della Regione Toscana.

L'impatto di questi progetti sulle attività di ricerca e sviluppo del Consorzio continua ad essere estremamente elevato sotto diversi punti di vista. Il Consorzio, nell'ambito di questi progetti, ha effettuato importanti investimenti in nuove tecnologie, come il caso dell'infrastruttura GNSS su navi commerciali realizzata in PROTERINA-3Evolution, o l'infrastruttura di calcolo mediante l'acquisizione di server di calcolo ad alte prestazioni realizzata in PROFUMO-Demonstrator o l'implementazione di una rete di radar HF nell'Alto Tirreno grazie all'investimento realizzato nell'ambito di IMPACT e che si consoliderà ulteriormente con quanto previsto in SICOMAR-PLUS. Questi investimenti sono finalizzati allo sviluppo di attività di ricerca e servizi ad alto valore aggiunto estremamente innovativi e che sono, ad oggi, unici nel bacino del Mediterraneo ed inoltre la rete di radar HF è stata inserita all'interno del sistema europeo di monitoraggio del mare EuroGOOS (European Global Ocean Observing System).

1. IL BILANCIO D'ESERCIZIO 2019

Il seguente prospetto sintetico riassume tutte le categorie di ricavo e di costo del bilancio di esercizio 2019, confrontate con i dati del consuntivo 2018 e con quelli del preventivo 2019.

Tab. 1

RICAVI	2019	2018	Variazioni	%	Prev. 2019	Variazioni	%
Ricavi per attività commerciale	€ 149.016	€ 56.793	€ 92.223	162%	€ 78.100	€ 70.916	91%
Contributi c/esercizio	€ 3.879.354	€ 3.860.367	€ 18.987	0%	€ 4.890.344	-€ 1.010.990	-21%
Contributi c/capitale	€ 324.118	€ 192.658	€ 131.460	68%	€ 345.513	-€ 21.395	-6%
Proventi finanziari	€ 411	€ 635	-€ 224	-35%	€ -	€ 411	n/a
Altri Proventi (straordinari)	€ 22.054	€ 51.988	-€ 29.934	-58%	€ -	€ 22.054	n/a
Totale Ricavi	€ 4.374.953	€ 4.162.441	€ 212.512	5%	€ 5.313.957	-€ 939.004	-18%

COSTI	2019	2018	Variazioni	%	Prev. 2019	Variazioni	%
Acquisto di beni	€ 78.906	€ 37.298	€ 41.608	112%	€ 10.000	€ 68.906	689%
Manutenzioni	€ 102.667	€ 98.830	€ 3.837	4%	€ 42.000	€ 60.667	144%
Acquisto di altri servizi	€ 2.158.729	€ 1.580.857	€ 577.872	37%	€ 3.209.914	-€ 1.051.185	-33%
Godimento beni di terzi	€ 142.302	€ 120.904	€ 21.398	18%	€ 109.000	€ 33.302	31%
Personale	€ 1.223.732	€ 1.970.571	-€ 746.839	-38%	€ 1.405.939	-€ 182.206	-13%
Oneri diversi di gestione	€ 2.398	€ 11.165	-€ 8.767	-79%	€ 1.500	€ 898	60%
Ammortamenti	€ 433.459	€ 261.963	€ 171.496	65%	€ 439.348	-€ 5.889	-1%
Oneri finanziari	€ 162	€ 88	€ 74	84%	€ -	€ 162	n/a
Imposte e tasse	€ 115.811	€ 79.606	€ 36.205	45%	€ 96.255	€ 19.556	20%
TOTALE COSTI	€ 4.258.166	€ 4.161.282	€ 96.884	2%	€ 5.313.957	-€ 1.055.789	-20%
Utile d'esercizio	€ 116.787	€ 1.159	€ 115.628	9981%	€ -	€ 116.787	n/a

2. CONTRIBUTI E RICAVI

I contributi in c/esercizio sono contabilizzati in base al principio di competenza economica, cioè sono rilevati facendo riferimento alla loro maturazione (svolgimento dell'attività) e non al momento dell'incasso. In base a questo principio, i contributi del 2019 comprendono anche la quota maturata in questo anno relativa a risorse assegnate in esercizi precedenti.

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

Tab.2

RICAVI E CONTRIBUTI	2019	2018	Variazioni	%	Prev. 2019	Variazioni	%
Ricavi per attività commerciale	€ 149.016	€ 56.793	€ 92.223	162%	€ 78.100	€ 70.916	91%
Contributi c/esercizio da RT	€ 2.401.591	€ 2.684.141	-€ 282.550	-11%	€ 2.704.680	-€ 303.089	-11%
Contributi c/esercizio da altri soggetti pubblici	€ 1.477.763	€ 1.176.225	€ 301.538	26%	€ 2.185.664	-€ 707.901	-32%
TOTALE	€ 4.028.370	€ 3.917.159	€ 111.211	3%	€ 4.968.444	-€ 940.074	-19%

I contributi in c/esercizio a titolo ordinario erogati dal socio di maggioranza, corrispondono a € 2.000.000, quelli straordinari a € 401.591, e sono di seguito dettagliati, confrontandoli con l'esercizio passato e il preventivo 2019:

Tab. 3

Ricavi e contributi straordinari c/esercizio RT	2019	2018	Variaz.	Prev. 2019	Variaz.
DRT 4456/19 Agrometeo	€ 1.360	€ 0	€ 1.360	€ 16.000	-€ 14.640
DRT 10842/19 Geobasi	€ 1.165	€ 0	€ 1.165	€ 40.000	-€ 38.835
DRT 10022/19 Piano Coste	€ 75.000	€ 0	€ 75.000	€ 75.000	€ 0
DRT 13609/19 Piano Cave	€ 82	€ 0	€ 82	€ 25.000	-€ 24.918
INFRASTRUTTURA SIT	€ 144.014	€ 0	€ 144.014	€ 484.500	-€ 340.486
DRT 21557/19 Umbria	€ 6.129	€ 0	€ 6.129	€ 0	€ 6.129
DRT 11521/19 Territorio- Università	€ 162.350	€ 0	€ 162.350	€ 0	€ 162.350
DRT 14262/19 Boll. Antincendio	€ 8.000	€ 0	€ 8.000	€ 0	€ 8.000
DRT 11594/17 Balneazione	€ 2.386	€ 23.700	-€ 21.314	€ 23.700	-€ 21.314
DRT 4544/18 Piano Coste	€ 0	€ 75.000	-€ 75.000	€ 0	€ 0
DRT 12517/18 FRANERADAR	€ 0	€ 25.000	-€ 25.000	€ 0	€ 0
DRT 4855/18 BALNEAZIONE 2	€ 0	€ 17.400	-€ 17.400	€ 0	€ 0
DRT 13484/18 BALNEAZIONE 3	€ 1.105	€ 10.220	-€ 9.115	€ 40.480	-€ 39.375
DRT 5570/18 UMBRIA	€ 0	€ 49.000	-€ 49.000	€ 0	€ 0
DRT 21015/18 UMBRIA 2	€ 0	€ 6.892	-€ 6.892	€ 0	€ 0
DRT 2103/18 Agrometeo	€ 0	€ 16.000	-€ 16.000	€ 0	€ 0
DRT 17080/18 INVASI	€ 0	€ 20.000	-€ 20.000	€ 0	€ 0
DRT 17633/18 MINERVA	€ 0	€ 16.782	-€ 16.782	€ 0	€ 0
DRT 16802/18 QUALITA' ARIA	€ 0	€ 44.139	-€ 44.139	€ 0	€ 0
DRT 20285/18 MONITORAGGIO DRONE	€ 0	€ 45.000	-€ 45.000	€ 0	€ 0
DRT 5836/18 - 5379/18 - 18122/18 GEOLOGIA e Infrastruttura SIT	€ 0	€ 335.009	-€ 335.009	€ 0	€ 0
TOTALE	€ 401.591	€ 684.142	-€ 282.551	€ 704.680	-€ 303.089

Rispetto all'esercizio 2018 i contributi straordinari in conto esercizio sono diminuiti complessivamente di poco più di € 282.000.

La variazione rispetto al preventivo 2019, invece, è dovuta principalmente all'utilizzo dei contributi regionali per investimenti necessari in strumentazione e attrezzatura hardware e software e, quindi, presenti nei contributi in conto capitale.

I contributi da altri soggetti sono dettagliati di seguito:

Tab. 4

Contributi c/esercizio da altri soggetti pubblici	2019	2018	Variaz.	Prev. 2019	Variaz
Donazione	€ 0	€ 100	-€ 100	€ 0	€ 0
SICOMAR PLUS	€ 3.834	€ 96	€ 3.738	€ 130.000	-€ 126.166
SYMPA	€ 0	€ 68.562	-€ 68.562	€ 0	€ 0
CNR-IBIMET	€ 0	€ 615	-€ 615	€ 0	€ 0
RISORSE IDRICHE _ AIT	€ 0	€ 27.711	-€ 27.711	€ 38.406	-€ 38.406
GIS-PREDATORI PROV. GROSSETO	€ 0	€ 15.000	-€ 15.000	€ 0	€ 0
PROTERINA 3E	€ 82.196	€ 88.225	-€ 6.029	€ 190.000	-€ 107.804
IMPACT	€ 9.228	€ 22.994	-€ 13.766	€ 190.000	-€ 180.772
CNR Contributo ordinario	€ 1.205.658	€ 892.357	€ 313.301	€ 1.125.658	€ 80.000
ANCI-ADAPT	€ 255	€ 0	€ 255	€ 9.600	-€ 9.345
GIAS	€ 392	€ 0	€ 392	€ 50.000	-€ 49.608
SINAPSI	€ 581	€ 0	€ 581	€ 50.000	-€ 49.419
MEDSTAR	€ 1.567	€ 0	€ 1.567	€ 22.000	-€ 20.433
PROFUMO-DEMONSTRATOR	€ 55.847	€ 11.445	€ 44.402	€ 170.000	-€ 114.153
MAREGOT	€ 118.205	€ 49.120	€ 69.085	€ 210.000	-€ 91.795
TOTALE	€ 1.477.763	€ 1.176.225	€ 301.538	€ 2.185.664	-€ 707.901

La voce dei contributi in c/esercizio da altri soggetti aumenta rispetto al consuntivo 2018 sostanzialmente per l'aumento del contributo del CNR. Quest'ultimo comprende sia il recupero per la mancata erogazione del contributo ordinario 2018 sia per la contabilizzazione del contributo precedentemente presente come contributo in conto capitale. A questo proposito il socio di maggioranza ha richiesto che venisse interamente imputato come contributo in c/esercizio al 2019, avendo come contropartita solo la relativa quota di ammortamento. Ciò in ottemperanza al principio contabile n. 12 (Contributi Pubblici) contenuto nella sopracitata delibera. Tale principio prevede infatti che "Il contributo pubblico per spese di funzionamento deve intendersi quale ricavo di competenza dell'esercizio per l'intero importo."

Attività commerciale

L'attività commerciale svolta dal Consorzio nel corso del 2019 è relativa ai servizi resi nei confronti di vari soggetti privati e pubblici. Di seguito il dettaglio complessivo del fatturato e dei costi imputati alle commesse commerciali:

TOTALE CONTO TERZI	
Totale ricavi 2019	€ 149.016
iscrizione convegni	€ 2.700
missioni	€ 10.081
servizi	€ 41.824
pubblicazioni	€ 100
acquisti	€ 20
personale	€ 30.522
Totale costi	€ 85.247
RESIDUO ANTE IMPOSTE	€ 63.769
IRES	€ 15.382
IRAP	€ 4.545
RESIDUO NETTO	€ 43.842

Quota annuale contributi c/capitale

La quota annuale dei contributi in c/capitale rappresenta la parte di competenza economica del 2019

dei contributi in c/capitale corrisposti al Consorzio dalla Regione Toscana e da altri soggetti. Con questo provento si “sterilizzano” gli ammortamenti delle immobilizzazioni finanziate con i contributi in c/capitale ricevuti.

	2019	2018	Variazioni	%	Prev. 2019	Variazioni	%
Quota annuale contr. c/capitale	€ 324.118	€ 192.658	€ 131.460	68%	€ 345.513	-€ 152.855	-44%

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

Tab. 5

Ricavi e contributi straordinari c/capitale	2019	2018	Variaz.	Prev. 2019	Variaz.
SICOMAR	€ 56.350	€ 65.863	-€ 9.513	€ 65.863	-€ 9.513
PROTERINA 2	€ 49.852	€ 49.329	€ 523	€ 49.255	€ 597
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	€ 4.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 4.000	€ 0
DRT 21015-18_UMBRIA-2	€ 12.767	€ 8.910	€ 3.857	€ 12.182	€ 585
DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT	€ 12.998	€ 6.499	€ 6.499	€ 13.446	-€ 448
DRT 17633-18-MINERVA	€ 6.644	€ 3.322	€ 3.322	€ 6.644	-€ 0
IMPACT	€ 37.698	€ 18.849	€ 18.849	€ 38.000	-€ 302
MAREGOT	€ 13.652	€ 3.066	€ 10.586	€ 3.066	€ 10.586
PROTERINA 3E	€ 28.351	€ 12.361	€ 15.990	€ 28.722	-€ 371
DDRT 16802-18_QUALITA-ARIA	€ 7.332	€ 3.666	€ 3.666	€ 9.332	-€ 2.000
SICOMAR PLUS	€ 0	€ 0	€ 0	€ 40.000	-€ 40.000
DRT 14710/16 Amianto	€ 1.053	€ 1.053	€ 0	€ 1.053	€ 0
DRT 14796/16 STARMET ARCETRI	€ 2.340	€ 2.340	€ 0	€ 2.340	€ 0
DRT 14861/16 FRANE RADAR	€ 3.499	€ 3.499	€ 0	€ 3.499	€ 0
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	€ 7.367	€ 7.367	€ 0	€ 7.000	€ 367
DRT 8099/17 PIANO COSTE	€ 2.089	€ 2.089	€ 0	€ 2.089	€ 0
CNR-SWAMM	€ 4.024	€ 2.446	€ 1.578	€ 4.024	€ 0
PROFUMO DEM	€ 47.981	€ 0	€ 47.981	€ 55.000	-€ 7.019
DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	€ 4.708	€ 0	€ 4.708	€ 0	€ 4.708
DRT 10842/19 GEOBASI	€ 3.854	€ 0	€ 3.854	€ 0	€ 3.854
AIT	€ 3.854	€ 0	€ 3.854	€ 0	€ 3.854
DRT 21557/19 UMBRIA	€ 7.709	€ 0	€ 7.709	€ 0	€ 7.709
DRT 13609/19 PIANO CAVE	€ 1.242	€ 0	€ 1.242	€ 0	€ 1.242
DRT 4456/19 AGROMETEO	€ 1.464	€ 0	€ 1.464	€ 0	€ 1.464
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	€ 1.159	€ 0	€ 1.159	€ 0	€ 1.159
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	€ 2.131	€ 0	€ 2.131	€ 0	€ 2.131
TOTALE	€ 324.118	€ 192.659	€ 131.459	€ 345.515	-€ 21.397

La quota di sterilizzazione relativa al 2019 aumenta rispetto al 2018 per i molti investimenti effettuati sia utilizzando i contributi europei che i contributi straordinari della Regione Toscana. Inoltre è stata utilizzata la quota di risorse interne derivanti dai fondi ordinari in dotazione.

Con questi investimenti il LaMMA si è potuto dotare di importanti risorse di calcolo e di strumenti scientifici di osservazione e monitoraggio ambientale.

Proventi diversi e finanziari

	2019	2018	Variazioni	%	Prev. 2019	Variazioni	%
Proventi finanziari	€ 411	€ 635	-€ 224	-35%	€ -	€ 411	n/a

Proventi Straordinari	€ 22.054	€ 51.998	-€ 29.944	-58%	€ -	€ 22.054	n/a
-----------------------	----------	----------	-----------	------	-----	----------	-----

I proventi finanziari sono costituiti interamente da interessi attivi sul c/c. Sono invece portate a bilancio sopravvenienze attive relative a rimborsi dell'assicurazione sui danni alla strumentazione di monitoraggio ambientale, per circa 13.000 €, e per mancata erogazione, dovuta a un minor rendiconto pari a circa 9.000 €, relativa ad una convenzione con il CNR.

3. COSTI DELL'ESERCIZIO

Costi per acquisti

	2019	2018	Variazioni	%	Prev. 2019	Variazioni	%
Acquisto di beni	€ 78.906	€ 37.298	€ 41.608	112%	€ 10.000	€ 68.906	689%

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

Costi per manutenzioni e servizi

Tab. 6

COSTI PER SERVIZI	2019	2018	Variaz.	Prev. 2019	Variaz.
Manutenzioni	€ 102.667	€ 98.830	€ 3.837	€ 42.000	€ 60.667
Spese per organi del Consorzio	€ 156.271	€ 158.797	-€ 2.526	€ 156.736	-€ 465
Assicurazioni	€ 11.378	€ 11.060	€ 318	€ 11.500	-€ 122
Spese per banche dati	€ 1.918	€ 1.537	€ 381	€ 0	€ 1.918
Missioni	€ 39.382	€ 26.836	€ 12.546	€ 58.400	-€ 19.018
Spese generali	€ 19.617	€ 18.368	€ 1.248	€ 25.000	-€ 5.383
Servizi tecnico-amministrativi ordinari (compreso personale CNR assegnato)	€ 1.207.592	€ 915.568	€ 292.024	€ 427.638	€ 779.954
Servizi tecnici esterni per attività straordinarie	€ 370.909	€ 166.146	€ 204.764	€ 1.058.560	-€ 687.650
Convenzioni e accordi CNR	€ 351.662	€ 1.093.567	-€ 741.905	€ 549.080	-€ 197.418
TOTALE COSTI PER SERVIZI	€ 2.261.396	€ 2.490.709	-€ 229.313	€ 2.328.914	-€ 67.518

Costi per il personale

Il costo del personale nel suo complesso aumenta rispetto al 2018 ma risulta invece ancora inferiore rapportato al preventivo. L'aumento è dovuto principalmente all'assunzione da parte del Consorzio LaMMA di personale a tempo determinato nell'ambito dei progetti europei attivi. Sempre nel corso del 2019 si è avuto il passaggio di fascia stipendiale, prevista dal CCNL di riferimento, per 14 dei 18 ricercatori attualmente in servizio. Lo scostamento con il preventivo invece è dovuto alle assunzioni, ipotizzate ma che non si sono concretizzate, di ulteriori dipendenti a tempo determinato e la mancata assunzione dell'unità di personale appartenente alle categorie protette per la quale è in corso la procedura concorsuale per l'assunzione.

Di seguito si riporta la tabella prevista dalla circolare MEF n. 9 del 2006, rapportata al dato del Bilancio d'esercizio al 31.12.2016, così come previsto dal DEF 2019, nella sezione dedicata agli enti strumentali. Rispetto alla versione riportata nel bilancio consuntivo 2018, così come richiesto dal Settore Bilancio della Regione Toscana, il personale del CNR assegnato al LaMMA a titolo di contributo ordinario non è più conteggiato in questa tabella non essendo direttamente pagato dal Consorzio. Rimangono invece gli importi del trattamento accessorio che viene erogato al suddetto personale in quanto a carico del contratto integrativo del LaMMA. E' da sottolineare che anche il costo totale del personale dell'esercizio 2016 è stato scorporato della quota CNR così da poter mettere in evidenza le differenze tra i due bilanci.

Tab. 7

TABELLA LR 77/2013 – CIRCOLARE MEF 9/2006					
	Consuntivo 2019	Consuntivo 2016	Differenza	Preventivo 2019	Differenza
Salari e Stipendi	€ 856.546	€ 644.218	€ 212.328	€ 1.010.056	-€ 153.510
Oneri contributivi (compreso TFR)	€ 264.569	€ 178.145	€ 86.424	€ 269.483	-€ 4.914
Buoni pasto	€ 52.093	€ 36.462	€ 15.631	€ 65.000	-€ 12.907
Acc.ti fondi trattamento di quiescenza e simili	€ 102.495	€ 86.606	€ 15.889	€ 126.400	-€ 23.905
Altri costi (produttività comparto e dirigenti, indennità Po)	€ 122	€ 800	-€ 678	€ 0	€ 122
IRAP dipendenti	€ 76.873	€ 56.010	€ 20.863	€ 85.855	-€ 8.982
tot. Costo personale	€ 1.352.698	€ 1.002.241	€ 350.457	€ 1.556.794	-€ 204.096
costo categorie protette	€ 0	€ 0	€ 0	€ 46.559	-€ 46.559
costo personale cofinanziato con risorse comunitarie e/o private	€ 97.704	€ 0	€ 97.704	€ 182.745	-€ 85.041
Costo personale LR 77/2013	€ 1.254.994	€ 1.002.241	€ 252.753	€ 1.327.490	-€ 72.496
Riconciliazione dati di bilancio civilistico					
IRAP dipendenti (-)	€ 76.873				
Buoni pasto (-)	€ 52.093				
Costo personale e Tratt. Quiescenza e simili su fondi europei e/o privati	€ 97.704				
TOTALE COSTO DEL PERSONALE 2019	€ 1.223.732				

Con riferimento allo scostamento di € 252.754 rispetto al 2016 e al conseguente non raggiungimento dell'obiettivo di spesa previsto dal DEFR 2019, si dettaglia di seguito il risparmio che il Consorzio è riuscito a conseguire, come previsto da DGR 751/2019:

	2018	2019	RISPARMIO
TOTALE COSTO DI PRODUZIONE	€ 4.081.589	€ 4.142.193	
ammortamenti e svalutazioni	-€ 261.963	-€ 433.459	
costi straordinari e eccezionali		-€ 13.920	
costo per il personale (tabella MEF al netto del rinnovo contrattuale 2018)	-€ 1.271.653	-€ 1.254.994	
costi per cococo e studi di ricerca		€ -	
costi per autovetture		€ -	
TOTALE COSTO PRODUZIONE RETTIFICATO	€ 2.547.973	€ 2.439.820	-€ 108.153

Il Consorzio non ha raggiunto l'obiettivo di spesa, in quanto le assunzioni avvenute a fine 2017 incidono sul costo del personale per circa € 300.000 e sono coperte dal contributo ordinario erogato dalla regione. Non è fattibile per il Consorzio, vista anche la specificità delle attività, in particolare quelle progettuali in ambito europeo, ottenere un risparmio di spesa così elevato in un solo esercizio. Paradossalmente sarebbe possibile solo se il Consorzio rinunciasse alle risorse europee così da abbattere i costi di produzione, ipotesi non percorribile data la natura dell'Ente.

In riferimento al tetto della spesa per il personale previsto a livello nazionale, si precisa che l'importo di riferimento da non superare, relativo alla media del triennio 2011-2013, risulta essere di € 971.138,06. In relazione a ciò, il costo del personale sostenuto nell'esercizio 2019 supera tale limite di € 283.855,94. Per le ragioni già espresse, si ribadisce l'impossibilità per questo ente di perseguire un risparmio di spesa di tale importo.

Si sottolinea però come tale sfioramento (conseguito oltretutto anche negli esercizi 2016, 2017 e 2018), non abbia mai portato ad un aumento dei contributi di funzionamento da parte della Regione Toscana e come l'ente abbia sempre chiuso il bilancio con risultati positivi.

Con riferimento alla L.R.77/2013, art. 2 bis, la spesa relativa a incarichi di consulenza, studio e ricerca e contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'anno 2019 è pari a 11.700 € per i certificatori di I° livello relative alle spese per i progetti europei. Dette spese quindi non gravano sui fondi ordinari dell'Ente.

Costi per godimento beni di terzi

	2019	2018	Variazioni	%	Prev. 2019	Variazioni	%
Godimento beni di terzi	€ 142.303	€ 120.904	€ 21.399	18%	€ 109.000	€ 33.303	31%

La variazione rispetto al 2018 di circa € 20.000 è dovuta al noleggio di due server di calcolo nell'ambito di un progetto europeo.

Oneri diversi di gestione

	2019	2018	Variazioni	%	Prev. 2019	Variazioni	%
Oneri diversi di gestione	€ 2.398	€ 11.165	-€ 8.767	-79%	€ 1.500	€ 898	60%

Ammortamenti

	2019	2018	Variazioni	%	Prev. 2019	Variazioni	%
Ammortamenti	€ 433.459	€ 261.963	€ 171.496	65%	€ 439.348	-€ 5.889	-1%

Gli ammortamenti dell'esercizio sono aumentati grazie ai numerosi investimenti effettuati sia nell'ambito dei progetti Europei che nell'ambito delle commesse straordinarie della Regione Toscana. Inoltre sono state utilizzate anche risorse interne derivanti dal fondo ordinario del Consorzio.

Si puntualizza che la quota dei costi "sterilizzati" da contributi in c/capitale è pari a € 324.118, come dettagliato in Tab. 5.

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

Imposte e tasse

	2019	2018	Variazioni	%	Prev. 2019	Variazioni	%
Imposte e tasse	€ 115.811	€ 79.606	€ 36.205	45%	€ 96.255	€ 19.556	20%

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

- IRAP su retribuzioni dipendenti per € 85.684;
- IRAP su retribuzione Amministratore Unico € 10.200.

e dall'accantonamento per le imposte relative all'attività commerciale per € 19.927.

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

Attività ordinarie

Contributi ordinari

I contributi ordinari dei due soci per il 2019 ammontano ad un totale di € 3.205.658 di cui € 2.000.000 erogati dalla Regione Toscana e € 1.205.658 dal socio CNR in personale e locali messi a disposizione. Come già riportato in precedenza il contributo ordinario del CNR per il 2019 comprende sia il recupero per la mancata erogazione del contributo ordinario 2018 sia per la contabilizzazione del contributo precedentemente presente come contributo in conto capitale. A questo proposito il socio di maggioranza ha richiesto che venisse interamente imputato come contributo in c/esercizio al 2019, avendo come contropartita solo la relativa quota di ammortamento. Ciò in ottemperanza al principio contabile n. 12 (Contributi Pubblici) contenuto nella sopracitata delibera. Tale principio prevede infatti che *“Il contributo pubblico per spese di funzionamento deve intendersi quale ricavo di competenza dell’esercizio per l’intero importo.”*

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

Tab. 8

COSTI PER ATTIVITA' ORDINARIA	2019	2018	Variaz.	Prev. 2019	Variaz.
Acquisti	€ 30.038	€ 12.436	€ 17.602	€ 10.000	€ 20.038
Manutenzioni	€ 67.251	€ 61.128	€ 6.123	€ 42.000	€ 25.251
Organi del Consorzio	€ 156.271	€ 158.797	-€ 2.526	€ 156.736	-€ 465
Servizi esterni tecnico-amministrativi	€ 1.292.401	€ 907.993	€ 384.408	€ 1.179.138	€ 113.263
Missioni	€ 6.229	€ 4.994	€ 1.235	€ 6.000	€ 229
Convenzione socio CNR - IBE	€ 144.923	€ 330.526	-€ 185.603	€ 170.000	-€ 25.077
Spese generali ed altri costi	€ 21.535	€ 27.569	-€ 6.034	€ 26.000	-€ 4.465
Assicurazioni	€ 11.378	€ 11.060	€ 318	€ 11.500	-€ 122
Personale	€ 1.131.616	€ 1.170.713	-€ 39.097	€ 1.234.685	-€ 103.069
Godimento beni di terzi	€ 100.931	€ 102.435	-€ 1.504	€ 109.000	-€ 8.069
Ammortamenti	€ 102.180	€ 69.305	€ 32.875	€ 93.835	€ 8.345
Oneri diversi di gestione	€ 837	€ 0	€ 837	€ 2.000	-€ 1.163
Imposte	€ 90.297	€ 79.248	€ 11.049	€ 84.764	€ 5.533
TOTALE COSTI PER ATTIVITA' ORDINARIA	€ 3.155.887	€ 2.936.204	€ 219.683	€ 3.125.658	€ 30.229

Questa tabella tiene conto anche nelle variazioni rispetto al 2018 e al preventivo della diversa contabilizzazione del contributo ordinario CNR. Dal dettaglio sopra riportato si evince come la gestione ordinaria del Consorzio sia in linea con quelli che sono i contributi ordinari dei due soci.

Attività straordinarie

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

Tab. 9

	Personale	Acquisti	Servizi	Missioni	Quote di amm.to contr. c/capital	Altri costi/ Imposte	TOTALE COSTI
PROTERINA-2							
quota di ammortamento del progetto PROTERINA-2 relativa agli acquisti radar meteo e stazioni meteo per la rete regionale di meteorologica.		€ -	€ -	€ -	€ 49.852	€ -	€ 49.852
SICOMAR							
quota di ammortamento del progetto SICOMAR relativa agli acquisti della strumentazione di misure e osservazioni oceanografiche.		€ -	€ -	€ -	€ 56.350	€ -	€ 56.350
DRT 4456/19 AGROMETEO							
L'attività ha visto la realizzazione di un bollettino meteorologico, dedicato alla componente agrometeorologica (principalmente dedicato a temperature e precipitazioni). Il bollettino è di supporto al Servizio Fitosanitario regionale per le valutazioni sullo sviluppo delle colture e delle fitopatologie ad esse associate e per allertare e supportare gli agricoltori nelle decisioni che riguardano la protezione integrata obbligatoria delle colture dagli agenti meteorologici e fitopatologici		€ -	€ -	€ 1.360	€ 1.464	€ -	€ 2.824
PROTERINA-3E							
nell'ambito di PROTERINA-3 sono state portate avanti le attività progettuali sia finalizzando gli investimenti previsti che proseguendo con le attività di messa a sistema dei dati meteorologici e radar nell'area di cooperazione.	€ 35.876	€ 20.671	€ 23.132	€ 2.517	€ 28.351	€ -	€ 110.547
MAREGOT							
Nell'ambito di MAREGOT sono state portate avanti le attività progettuali sia finalizzando gli investimenti previsti che proseguendo con le attività di messa a punto delle azioni di monitoraggio dell'erosione costiera a scala regionale da testare nell'area di cooperazione		€ 53	€ 116.498	€ 1.654	€ 13.652		€ 131.857
IMPACT							

nell'ambito di IMPACT sono state portate avanti le attività progettuali sia finalizzando gli investimenti previsti che proseguendo con le attività di sviluppo di modelli oceanografici di dettaglio per l'impatto delle attività portuali sulle aree marine protette nell'area di cooperazione.			€ 6.775	€ 2.453	€ 37.698	€ 46.926
14796/16 ARCETRI						
quota di ammortamento relativo all'acquisto del server per i test sulle previsioni meteo per gli osservatori internazionali utilizzati dall'Osservatorio di Arcetri					€ 2.340	€ 2.340
14861/17 FRANE RADAR						
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per le fase di monitoraggio delle frane da dati radar satellitari					€ 3.499	€ 3.499
14845/16 CORPI IDRICI						
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per la fase di monitoraggio dei corpi idrici regionali					€ 7.367	€ 7.367
14710/16 AMIANTO						
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per le fase di sperimentazione della stima di copertura dell'amianto sul territorio regionale					€ 1.053	€ 1.053
21557/19 UMBRIA						
Supporto di previsione meteorologica al centro funzionale della Regione Umbria in base ad un accordo tra l'amministrazione regionale toscana e umbra			€ 6.129		€ 7.709	€ 13.838
R&D_CNR-IBIMET						
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per supporto al CNR relativo alla messa a disposizione di risorse di calcolo per i test su modelli meteorologici e di assimilazione dati					€ 4.024	€ 4.024
8099/17 PIANO COSTE						
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività di monitoraggio della linea di costa					€ 2.089	€ 2.089
AIT RISORSE IDRICHE						
la fase di sviluppo del sistema di previsioni stagionali e climatiche sulla disponibilità di risorsa idrica basate su applicazioni webgis è in linea con il cronoprogramma del progetto					€ 3.854	€ 3.854
PROFUMO-DEM						

Nell'ambito di PROFUMO_DEM oltre alle attività di ricerca in ambito modellistico, di assimilazione dati e di accoppiamento dei modelli atmosferici e marini, all'attività legata allo sviluppo e test degli algoritmi di weather routing, sono state predisposte tutte le gare di appalto per l'acquisizione del cluster di calcolo utili ai fini dell'elaborazione della grande mole di dati per la realizzazione del prototipo di servizio operativo di supporto alla navigazione.	€ 21.303	€ 118	€ 28.704	€ 5.084	€ 47.981	€ 638	€ 103.828
DRT 5379/18 INFRASTRUTTURA SIT							
attività di sviluppo e test, con progettazione di ulteriori applicativi, del primo prototipo della nuova infrastruttura dati della Regione Toscana					€ 12.998		€ 12.998
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT							
Prosecuzione dell'attività di sviluppo, realizzazione e test della nuova infrastruttura dati della Regione Toscana		€ 15	€ 141.508	€ 2.484	€ 1.159		€ 145.166
ANCI-ADAPT							
è stato garantito il supporto previsto senza costi aggiuntivi per la struttura				€ 255			€ 255
DRT 10842-19 GEOBASI							
Prosecuzione della fase di sviluppo e aggiornamento del data base relativo ad inquinanti presenti nel terreno per renderlo funzionale ed interoperabile ai fini della pianificazione delle bonifiche regionali			€ 1.165		€ 3.854		€ 5.019
DRT 18020/18 CORPI IDRICI							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per le fasi di monitoraggio dei corpi idrici regionali					€ 4.000		€ 4.000
DRT 16802/18 QUALITA ARIA							
fase di sviluppo degli aggiornamenti all'archivio meteorologico diffusionale e dell'inventario IRSE					€ 7.332		€ 7.332
DRT 13609-19 PIANO CAVE							
Aggiornamento delle carte tematiche dei giacimenti ai fini della predisposizione e approvazione in Consiglio Regionale del nuovo Piano Cave				€ 25	€ 1.242		€ 1.267
SICOMAR-PLUS							
avvio delle fasi progettuali principalmente dal punto di vista amministrativo con la partecipazione ai primi incontri di pilotaggio e tecnici		€ 295		€ 3.538			€ 3.833
DRT 14262 - 19 BOLL.ANTINCENDIO							

E' proseguito il supporto alla Regione Toscana nella realizzazione del bollettino per il rischio incendi boschivi a supporto della sala operativa della protezione civile regionale			€ 8.000,00				€ 8.000
DRT 10022/19 PIANO COSTE							
e' proseguito il lavoro di studio e monitoraggio del monitoraggio dell'erosione costiera ai fini del supporto alla regione toscana nella messa in atto del Piano coste regionale		€ 27.694	€ 47.014	€ 217		€ 75,00	€ 75.000
DRT 17633-18-MINERVA							
Si è conclusa la fase di sviluppo degli applicativi per il progetto MINERVA. Tutti i risultati sono disponibili e, nel caso la Regione lo richieda, potranno essere inseriti nella nuova infrastruttura dati in fase di sviluppo						€ 6.644	€ 6.644
DRT_21015-18_UMBRIA-2							
Supporto di previsione meteorologica al centro funzionale della Regione Umbria in base ad un accordo tra l'amministrazione regionale toscana e umbra						€ 12.767	€ 12.767
GIAS							
il progetto GIAS co-finanziato nell'ambito del programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Francia "Marittimo" per il monitoraggio e la modellistica marina nei pressi delle aree marine protette. Il progetto ha visto la realizzazione delle prime azioni, sia amministrative che di impostazione delle azioni tecniche				€ 392			€ 392
SHAREMED							
il progetto SHAREMED co-finanziato nell'ambito del programma di cooperazione MED per il monitoraggio e la modellistica marina nel mediterraneo. Il progetto ha visto la realizzazione delle prime azioni, sia amministrative che di impostazione delle azioni tecniche							€ -
DRT 11521-19 TERR UNIVERSITÀ'							
Nell'ambito di questo decreto sono previste diverse attività. Alcune di queste sono sviluppate in collaborazione con le tre università toscane, con le quali sono stati sottoscritti appositi accordi di collaborazione scientifica. Altre attività sono in carico direttamente al LaMMA tra cui l'uso del suolo e altri aggiornamenti di carte tematiche regionali.			€ 162.000,00	€ 350			€ 162.350
DRT 11594/17 BALNEAZIONE							

prosecuzione delle attività legate allo sviluppo della modellistica oceanografica a supporto della regione toscana ai fini dello studio della qualità delle acque di balneazione. Questo primo finanziamento è stato seguito da altri decreti relativi alle altre componenti del progetto presentato.			€ 1.091	€ 596	€ 2.131		€ 3.818
MEDSTAR							
il progetto MEDSTAR co-finanziato nell'ambito del programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Francia "Marittimo" per il monitoraggio e la modellistica contro il rischio incendi boschivi. Il progetto ha visto la realizzazione delle prime azioni, sia amministrative che di impostazione delle azioni tecniche				€ 1.567			€ 1.567
DRT 13484/18 BALNEAZIONE3							
avvio della terza fase del progetto con lo sviluppo di ulteriori componenti di modellistica a scala costiera			€ 1.000		€ 4.708		€ 5.708
SINAPSI							
il progetto SINAPSI co-finanziato nell'ambito del programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Francia "Marittimo" per il monitoraggio e la modellistica marina nei pressi delle aree portuali. Il progetto ha visto la realizzazione delle prime azioni, sia amministrative che di impostazione delle azioni tecniche				€ 581			€ 581

Attività da svolgere nell'esercizio successivo

Rispetto alle commesse e progetti straordinari assegnati al LaMMA nel corso del 2019 ci sono alcune attività da rimandare all'esercizio successivo. Vengono rimandate tutte le quote degli ammortamenti relative agli investimenti effettuati. inoltre vengono rimandate:

- parte delle attività legate alla fase di test dell'infrastruttura SIT- DRT 9357/19: per un valore di € 38.900,00
- parte delle attività di validazione del progetto Geobasi - DRT 10842/19: per un valore di € 8.000,00
- attività di chiusura del Piano Cave in Consiglio Regionale: DRT 13609/19: per un valore di € 12.500,00
- attività di aggiornamento di Uso del suolo - DRT 11521/19: per un valore di € 127.650,15

Si precisa che di queste attività, solo l'importo relativo all'ultima (DRT 11521/19), è stato inserito nei risconti passivi, in quanto attività già preliminarmente definita pluriennale e svolta solo in parte, le restanti attività sono da re-imputare all'esercizio 2020.

Indicatori di Bilancio

Il rendiconto mette in evidenza come la gestione reddituale abbia generato di liquidità nel 2019 per più di € 900.000 dovuta principalmente all'incasso di molti crediti presenti al 31.12.2018 (di cui 800.000 € del contributo ordinario della Regione Toscana).

In un'ottica reddituale, invece, gli indicatori economici evidenziano un rapporto tra Risultato Netto e Capitale Proprio (ROE) del 18,75%: un rendimento positivo, se si pensa infatti all'utile di esercizio di € 116.000 circa. Il ROI invece è pari al 7%: ciò indica una positiva gestione economica caratteristica del Consorzio, in linea con quella che è la sua natura giuridica.

Investimenti realizzati

Tab. 10

Categoria	Descrizione dell'intervento	Importo programmato	% realizzata	Importo realizzato	Scostamenti %
Concessioni, licenze e marchi					
	Licenza software MIKE 21	€ 42.627	100%	€ 42.627	0%
	Aggiornamento software TECNE	€ 20.000	0%	€ -	100%
Programmi					
		€ -		€ -	
Informatica audiovisivi e macchine da ufficio					
	Firewall	€ 25.000	100%	€ 21.313	15%
	sistema videoconferenza	€ 41.916	100%	€ 41.916	0%
HARDWARE					
	Server CED	€ 200.000	100%	€ 154.178	23%
Attrezzature Alta tecnologia					
	drone	€ 1.812	100%	€ 1.812	0%
	radar HF	€ 400.000	0%	€ -	100%
	webcam monitoraggio costa	€ 10.000	100%	€ 8.194	18%
	oscilloscopio	€ 2.000	100%	€ 1.043	48%
	sensori GNSS	€ 40.000	100%	€ 35.246	12%
	stazioni monitoraggio umidità del suolo	€ 15.000	0%	€ -	100%
	server di calcolo e storage	€ 130.874	100%	€ 130.874	0%
	CLUSTER PROFUMO	€ 550.000	100%	€ 479.814	13%
		€ 1.479.229		€ 917.017	

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

RENDICONTO FINANZIARIO

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

Utile (perdita) dell'esercizio	€ 116.787
Imposte sul reddito	€ 115.811
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	-€ 411
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 232.187
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante	
Accantonamenti ai fondi	€ 159.013
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 433.459
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 592.472
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 658.075
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 29.830
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 78.152
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 624.349
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 533.087
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 857.319
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	€ 0
(Imposte sul reddito pagate)	€ 0
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	€ 165.678
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	€ 165.678
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 1.847.656
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	-€ 874.388
(Investimenti)	€ 874.388
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	-€ 42.627
(Investimenti)	€ 42.627
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 917.015
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	€ 0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 930.641
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 261.533
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 1.192.174
0	€ 1.192.174

Sviluppo prevedibile dell'attività e prospettive nel settore della ricerca

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

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

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

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

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

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

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

telerilevati e l'uso di modellistica meteo-marina, idrodinamica e biogeochimica. Queste attività hanno consentito al Consorzio di essere partner di diversi progetti europei con importanti finanziamenti per il potenziamento della rete di osservazione e di monitoraggio marino.

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

Nel corso del 2019 il LaMMA ha ulteriormente consolidato la propria partecipazione a progetti di ricerca e cooperazione a livello internazionale. Oltre alla prosecuzione dei progetti di cooperazione transfrontaliera MAREGOT, PROTERINA3-Evolution, IMPACT, SICOMAR-PLUS, e di sviluppo tecnologico dell'Agenzia Spaziale Europea, PROFUMO-Demonstrator, sono iniziati altri quattro progetti: 3 in ambito transfrontaliero marittimo SINAPSI e GIAS legati alle tematiche dell'oceanografia regionale e della tutela dell'ambiente marino e costiero, e MEDSTAR con l'obiettivo di sviluppare metodologie e azioni pilota nella prevenzione del rischio incendi e nella gestione delle emergenze legate ai grandi incendi boschivi. Il quarto progetto è SHAREMED, finanziato dal programma transnazionale MED sempre sulla tutela dell'ambiente marino e costiero ma a livello del Mediterraneo e non solo focalizzato all'area dell'Alto Tirreno.

L'attività per conto terzi a carattere commerciale ha visto un ulteriore importante aumento del fatturato generato da commesse sia di clienti privati che di altri enti pubblici, sia nazionali che a livello europeo. E' proseguita l'attività di comunicazione anche come strumento di verifica della penetrazione ed efficacia dei servizi svolti. Il LaMMA vanta una forte connessione con la collettività Toscana che si è costruita nel tempo grazie ai servizi di previsione meteorologica, distribuiti sia sui media che attraverso il sito web e i bollettini on line e i vari canali dei social network. La prima importante novità sarà la pubblicazione di una nuova versione della Applicazione mobile ufficiale del Consorzio completamente rinnovata e ricca di nuovi contenuti oltre alla progettazione del nuovo sito web che sarà però pubblicato nel primo semestre del 2020.

Conclusione

Il Bilancio illustrato si chiude con un avanzo di € 116.787, la cui proposta di destinazione, come previsto dal comma 8 dell'articolo 14.L.R. Toscana 39/2009, è la seguente:

- 20%, pari a € 23.357 a riserva legale;
- 80%, pari a € 93.430 a riserva straordinaria destinata ad investimenti in attrezzatura tecnologica e scientifica per le attività del Consorzio

L'utile indicato è generato principalmente da due macrovoci. La prima è, come già descritto nei paragrafi precedenti, la diversa contabilizzazione di parte del contributo del CNR erogato nel 2018 per un importo di 90.000 €. questa diversa contabilizzazione ha generato circa 70.000 € del suddetto utile che, di fatto, non è nelle disponibilità del Consorzio essendo un investimento già realizzato.

La seconda importante componente delle attività che hanno generato l'utile sono le attività per conto terzi di carattere commerciale pari a circa 43.000 € al netto delle imposte.