



Relazione dell'Amministratore Unico al Bilancio Consuntivo 2020

Premessa

Il bilancio d'esercizio 2020 è stato redatto applicando le norme del Codice civile e secondo i principi contabili nazionali e internazionali, laddove i primi fossero carenti.

Nel corso del 2020 il Consorzio LaMMA ha attuato gli adempimenti previsti dalla L.R. 39/09 e successive modificazioni, in particolare la L.R. 87/2016 e la L.R. 33/2020 che attribuiscono al Consorzio nuove funzioni e compiti istituzionali, che ne disciplina il funzionamento, l'organizzazione e le competenze.

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

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

Con delibera n. 1401/2019 la Giunta Regionale ha approvato, ai sensi dell'art. 16 della suddetta L. R. Toscana n. 39/09, gli indirizzi delle attività del LaMMA per il 2020 e l'Assemblea dei Soci nella seduta del 11/02/2020 ha adottato il Piano delle Attività e il Bilancio Preventivo, redatto in conformità a tali indirizzi.

Nella successiva assemblea dei soci, tenutesi 04/08/2020, i rappresentanti dei soci hanno provveduto all'approvazione delle modifiche del Piano delle Attività, e la conseguente modifica del Bilancio Preventivo, in seguito all'affidamento di nuovi progetti straordinari.

Rapporti con i soci Regione Toscana e CNR

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

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

Nell'esercizio 2020 il CNR ha erogato l'intero importo del proprio contributo ordinario garantendo sia il personale necessario allo svolgimento delle attività e che la messa a disposizione dei locali, e il relativo funzionamento e servizio di manutenzione, dei locali dell'Area della Ricerca di Firenze (c/o la sede di Sesto Fiorentino) e dei locali dello Scoglio della Regina a Livorno.

Inoltre il Consorzio non potendo più proseguire la fase di consolidamento, con l'immissione in ruolo di tutte le figure professionali previste dalla L.R. 87/2016, si trova nell'impossibilità di poter svolgere tutte le attività ordinarie e straordinarie con i propri dipendenti ed il personale assegnato dal CNR. Per questo motivo è stato necessario sottoscrivere alcuni specifici accordi di collaborazione scientifica con

il socio CNR. Si ricorda che il LaMMA ha attualmente 24 dipendenti di cui 18 Ricercatori, 1 collaboratore tecnico, 2 funzionari amministrativi, 1 collaboratore amministrativo e 2 operatori di amministrazione. A questo personale si devono aggiungere i dipendenti CNR assegnati al Consorzio a titolo di contributo ordinario e 6 dipendenti a tempo determinato che il Consorzio ha assunto nell'ambito di alcuni progetti europei per garantire al meglio la realizzazione delle relative attività.

Fatti rilevanti dell'esercizio 2020

a) Emergenza sanitaria COVID-19

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

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

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

b) Blocco delle assunzioni di personale

Anche per l'esercizio 2020, nonostante la legge 87/2016 e s.m.i. (che modifica la legge 39/2009 e regola il funzionamento del Consorzio) sia ancora in vigore, la sentenza della Corte Costituzionale 1/2018 di fatto impedisce al Consorzio di proseguire la propria azione di consolidamento con l'immissione in ruolo di ulteriore personale per far fronte a tutte le nuove funzioni attribuite dalla Regione.

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

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

c) Realizzazione Progetti Nazionali ed Europei

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

I progetti che hanno preso avvio nel 2020 sono:

- Cofinanziato dall'Agenzia Spaziale Italiana

SATCROSS-I Satelliti CoRotanti per la Stima di vapor acqueo in tropoSfera: Obiettivo del progetto è effettuare uno studio di pre-fattibilità di una missione spaziale per l'osservazione del vapor acqueo troposferico mediante misure di tipo attivo tramite la tecnica NDSA (Normalized Differential Spectral Attenuation) e su un treno di satelliti LEO co-rotanti nel medesimo piano orbitale. In tal modo si vogliono ottenere stime 2-D di vapor acqueo (WV) su sezioni verticali della troposfera su base temporale continua.

- Cofinanziato dall'INAIL

WORKLIMATE: Obiettivo generale del progetto è lo studio, mediante le recenti evidenze epidemiologiche, i casi studio condotti ad hoc e i monitoraggi meteo-climatici e comportamentali sui luoghi di lavoro, degli impatti sulla salute e sulla produttività dei lavoratori, dovuti in particolare agli effetti del caldo, ma esplorando anche quelli legati al freddo.

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

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

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

Per quanto riguarda i principali investimenti realizzati:

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

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

Mediterraneo. Questi investimenti sono finalizzati allo sviluppo di attività di ricerca e servizi ad alto valore aggiunto estremamente innovativi e che sono, ad oggi, unici nel bacino del Mediterraneo ed inoltre la rete di radar HF è stata inserita all'interno del sistema europeo di monitoraggio del mare EuroGOOS (European Global Ocean Observing System).

1. IL BILANCIO D'ESERCIZIO 2020

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

Tab. 1

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

COSTI	2020	2019	Variazioni	%	Prev. 2020	Variazioni	%
Acquisto di beni	€ 122.359	€ 78.906	€ 43.453	55%	€ 10.000	€ 112.359	1124%
Manutenzioni	€ 115.837	€ 102.667	€ 13.170	13%	€ 42.000	€ 73.837	176%
Acquisto di altri servizi	€ 1.819.856	€ 2.158.729	-€ 338.873	-16%	€ 2.579.079	-€ 759.223	-29%
Godimento beni di terzi	€ 121.690	€ 142.302	-€ 20.612	-14%	€ 124.000	-€ 2.310	-2%
Personale	€ 1.529.345	€ 1.223.732	€ 305.613	25%	€ 1.497.872	€ 31.473	2%
Oneri diversi di gestione	€ 776	€ 2.398	-€ 1.622	-68%	€ 1.500	-€ 724	-48%
Ammortamenti	€ 464.213	€ 433.459	€ 30.754	7%	€ 451.886	€ 12.327	3%
Oneri finanziari	€ 210	€ 162	€ 48	30%	€ 0	€ 210	n/a
Imposte e tasse	€ 124.470	€ 115.811	€ 8.659	7%	€ 110.914	€ 13.556	12%
TOTALE COSTI	€ 4.298.756	€ 4.258.166	€ 40.590	1%	€ 4.817.251	-€ 518.495	-11%
Utile d'esercizio	€ 261.249	€ 116.787	€ 144.462	124%	€ 0	€ 261.249	n/a

2. CONTRIBUTI E RICAVI

I contributi in c/esercizio sono contabilizzati in base al principio di competenza economica, cioè sono rilevati facendo riferimento alla loro maturazione (svolgimento dell'attività) e non al momento dell'incasso. In base a questo principio, i contributi del 2020 comprendono anche la quota maturata in questo anno relativa a risorse assegnate in esercizi precedenti.

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

Tab.2

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

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

Tab. 3

Ricavi e contributi straordinari c/esercizio RT	2020	2019	Variaz.	Prev. 2020	Variaz
DRT 14627/20 PIANO COSTE	€ 10.830	€ 0	€ 10.830	€ 0	€ 10.830
DRT 3529/20 AGROMETEO	€ 16.000	€ 0	€ 16.000	€ 16.000	€ 0
DRT 6680/20 ANTINCENDIO	€ 10.000	€ 0	€ 10.000	€ 10.000	€ 0
DRT 9357/18 INFRASTRUTTURA SIT	€ 38.900	€ 144.014	-€ 105.114	€ 0	€ 38.900
DRT 21775/20 UMBRIA	€ 12.589	€ 0	€ 12.589	€ 0	€ 12.589
DRT 10842-19 GEOBASI	€ 1.095	€ 1.165	-€ 70	€ 0	€ 1.095
DRT 11521-19 TERR UNIVERSITA'	€ 120.089	€ 162.350	-€ 42.261	€ 199.500	-€ 79.411
DRT 13609-19 PIANO CAVE	€ 8.877	€ 82	€ 8.795	€ 0	€ 8.877
DRT 13256/20 GEOLOGIA	€ 38.753	€ 0	€ 38.753	€ 0	€ 38.753
DRT 4456/19 Agrometeo	€ 0	€ 1.360	-€ 1.360	€ 0	€ 0
DRT 10022/19 Piano Coste	€ 0	€ 75.000	-€ 75.000	€ 0	€ 0
DRT 21557/19 Umbria	€ 0	€ 6.129	-€ 6.129	€ 0	€ 0
DRT 14262/19 Boll. Antincendio	€ 0	€ 8.000	-€ 8.000	€ 0	€ 0
DRT 11594/17 Balneazione	€ 0	€ 2.386	-€ 2.386	€ 0	€ 0
DRT 13484/18 BALNEAZIONE 3	€ 0	€ 1.105	-€ 1.105	€ 0	€ 0
	€ 257.133	€ 401.591	-€ 144.458	€ 225.500	€ 31.633

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

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

I contributi da altri soggetti sono dettagliati di seguito:

Tab.4

Contributi c/esercizio da altri soggetti pubblici	2020	2019	Variaz.	Prev. 2020	Variaz
SICOMAR PLUS	€ 84.791	€ 3.834	€ 80.957	€ 172.234	-€ 87.443
RISORSE IDRICHE _ AIT	€ 7.565	€ 0	€ 7.565	€ 0	€ 7.565
SHAREMED	€ 31.977	€ 0	€ 31.977	€ 99.500	-€ 67.523
PROTERINA 3E	€ 139.358	€ 82.196	€ 57.162	€ 100.000	€ 39.358
IMPACT	€ 107.868	€ 9.228	€ 98.640	€ 177.424	-€ 69.556

CNR Contributo ordinario	€ 1.000.000	€ 1.205.658	-€ 205.658	€ 1.010.000	-€ 10.000
ANCI-ADAPT	€ 9.408	€ 255	€ 9.153	€ 0	€ 9.408
GIAS	€ 32.498	€ 392	€ 32.106	€ 59.200	-€ 26.702
SINAPSI	€ 29.780	€ 581	€ 29.199	€ 44.200	-€ 14.420
MEDSTAR	€ 28.848	€ 1.567	€ 27.281	€ 31.260	-€ 2.412
PROFUMO- DEMONSTRATOR	€ 65.172	€ 55.847	€ 9.325	€ 310.950	-€ 245.778
MAREGOT	€ 154.471	€ 118.205	€ 36.266	€ 204.295	-€ 49.824
TOTALE	€ 1.691.736	€ 1.477.763	€ 213.973	€ 2.209.063	-€ 517.327

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

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

Attività commerciale

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

CONTO TERZI 2020	
Ricavi 2020	€ 93.132
Iscrizione convengni	€ 0
Missioni	€ 0
Indennità dipendenti	€ 46.566
Acc.to fondo turni	€ 0
Totale costi	€ 46.566
RESIDUO COMMESSA ANTE IMPOSTE	€ 46.566
IRES	€ 11.177
Irap	€ 4.489
RESIDUO NETTO	€ 30.900

Quota annuale contributi c/capitale

La quota annuale dei contributi in c/capitale rappresenta la parte di competenza economica del 2020 dei contributi in c/capitale corrisposti al Consorzio dalla Regione Toscana e da altri soggetti. Con questo provento si "sterilizzano" gli ammortamenti delle immobilizzazioni finanziate con i contributi in c/capitale ricevuti.

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

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

Tab. 5

Ricavi e contributi straordinari c/capitale	2020	2019	Variaz.	Prev. 2020	Variaz.
SICOMAR	€ 0	€ 56.350	-€ 56.350	€ 0	€ 0
PROTERINA 2	€ 4.066	€ 49.852	-€ 45.786	€ 4.064	€ 2

DRT 18020-18 CORPI IDRICI	€ 4.000	€ 4.000	€ 0	€ 4.000	€ 0
DRT 21015-18 UMBRIA-2	€ 12.767	€ 12.767	€ 0	€ 12.182	€ 585
DRT 5379-18 INFRASTRUTTURA-SIT	€ 12.998	€ 12.998	€ 0	€ 13.446	-€ 448
DRT 17633-18-MINERVA	€ 6.644	€ 6.644	-€ 0	€ 6.644	-€ 0
IMPACT	€ 51.091	€ 37.698	€ 13.393	€ 37.698	€ 13.393
MAREGOT	€ 15.713	€ 13.652	€ 2.061	€ 4.705	€ 11.008
PROTERINA 3E	€ 31.979	€ 28.351	€ 3.628	€ 31.770	€ 209
DDRT 16802-18_QUALITA-ARIA	€ 11.322	€ 7.332	€ 3.990	€ 11.332	-€ 10
SICOMAR PLUS	€ 0	€ 0	€ 0	€ 40.000	-€ 40.000
DRT 14710/16 Amianto	€ 1.053	€ 1.053	€ 0	€ 1.053	€ 0
DRT 14796/16 STARMET ARCETRI	€ 2.340	€ 2.340	-€ 0	€ 2.340	-€ 0
DRT 14861/16 FRANE RADAR	€ 3.499	€ 3.499	-€ 0	€ 3.499	-€ 0
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	€ 7.367	€ 7.367	€ 0	€ 7.367	€ 0
DRT 8099/17 PIANO COSTE	€ 2.089	€ 2.089	-€ 0	€ 2.089	-€ 0
CNR-SWAMM	€ 4.024	€ 4.024	-€ 0	€ 4.024	-€ 0
PROFUMO DEM	€ 111.238	€ 47.981	€ 63.257	€ 95.963	€ 15.275
DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	€ 9.417	€ 4.708	€ 4.709	€ 0	€ 9.417
DRT 10842/19 GEOBASI	€ 9.090	€ 3.854	€ 5.236	€ 0	€ 9.090
AIT	€ 7.709	€ 3.854	€ 3.855	€ 0	€ 7.709
DRT 21557/19 UMBRIA	€ 15.418	€ 7.709	€ 7.709	€ 0	€ 15.418
DRT 13609/19 PIANO CAVE	€ 2.846	€ 1.242	€ 1.604	€ 0	€ 2.846
DRT 4456/19 AGROMETEO	€ 2.928	€ 1.464	€ 1.464	€ 0	€ 2.928
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	€ 2.317	€ 1.159	€ 1.158	€ 0	€ 2.317
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	€ 4.263	€ 2.131	€ 2.132	€ 0	€ 4.263
DRT 11521/19 TERRITORIO UNIVERSITA	€ 12.132	€ 0	€ 12.132	€ 0	€ 12.132
GIAS	€ 5.895	€ 0	€ 5.895	€ 13.600	-€ 7.705
SINAPSI	€ 5.622	€ 0	€ 5.622	€ 10.500	-€ 4.878
MEDSTAR	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.500	-€ 1.500
TOTALE	€ 359.827	€ 324.118	€ 35.709	€ 307.776	€ 52.051

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

Proventi diversi e finanziari

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

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

3. COSTI DELL'ESERCIZIO

Costi per acquisti

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

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

Costi per manutenzioni e servizi

Tab. 6

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

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

Costi per il personale

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

Il costo del personale nel suo complesso aumenta rispetto al 2019 e anche rispetto ai dati del preventivo. L'aumento è dovuto principalmente all'assunzione da parte del Consorzio LaMMA di personale a tempo determinato nell'ambito dei progetti europei attivi. Sempre nel corso del 2019 si è avuto il passaggio di fascia stipendiale, prevista dal CCNL di riferimento, per 14 dei 18 ricercatori attualmente in servizio.

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

Tab. 7

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Con riferimento alla L.R.77/2013, art. 2 bis, la spesa relativa a incarichi di consulenza, studio e ricerca e contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'anno 2020 è pari a 18.836 € per i certificatori di I° livello relative alle spese per i progetti europei. Dette spese quindi non gravano sui fondi ordinari dell'Ente.

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

Costi per godimento beni di terzi

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

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

Oneri diversi di gestione

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

Ammortamenti

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

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

Si puntualizza che la quota dei costi "sterilizzati" da contributi in c/capitale è pari a € 359.827, come dettagliato in Tab. 5.

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

Imposte e tasse

	2020	2019	Variazioni	%	Prev. 2020	Variazioni	%
Imposte e tasse	€ 124.470	€ 115.811	€ 8.659	7%	€ 110.914	€ 13.556	12%

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

- IRAP su retribuzioni dipendenti per € 98.341;
- IRAP su retribuzione Amministratore Unico € 10.200;
- IRAP su prestazioni occasionali per € 238

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

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

Attività ordinarie

Contributi ordinari

I contributi ordinari dei due soci per il 2020 ammontano ad un totale di € 3.000.000 di cui € 2.000.000 erogati dalla Regione Toscana e € 1.000.000 dal socio CNR in personale e locali messi a disposizione.

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

tab.8

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

Ammortamenti	€ 104.386	€ 102.180	€ 2.206	€ 144.110	-€ 39.724
Oneri diversi di gestione	€ 776	€ 837	-€ 61	€ 1.500	-€ 724
Imposte	€ 91.210	€ 90.297	€ 913	€ 92.525	-€ 1.315
TOTALE COSTI PER ATTIVITA' ORDINARIA	€ 3.012.698	€ 3.155.887	-€ 143.189	€ 3.009.999	€ 2.699

Attività straordinarie

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

Tab. 9

	Personale	Acquisti	Servizi	Missioni	Quote di 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.					€ 4.063		€ 4.063
DRT 4456/19 AGROMETEO							
Quota di ammortamento server di calcolo acquistato per la componente modellistica numerica delle attività					€ 2.928		€ 2.928
PROTERINA-3E							
nell'ambito di PROTERINA-3 sono state chiuse tutte le attività progettuali sia finalizzando gli investimenti previsti che completando le attività di messa a sistema dei dati meteorologici e radar nell'area di cooperazione.	€ 19.984	€ 9.923	€ 65.381	€ 1.631	€ 31.979	€ -	€ 128.898
MAREGOT							
Nell'ambito di MAREGOT sono state chiuse tutte le attività progettuali sia finalizzando gli investimenti previsti che proseguendo con le attività di messa a punto delle azioni di monitoraggio dell'erosione costiera a scala regionale testate nell'area di cooperazione	€ 10.957	€ 36.478	€ 86.585	€ 1.254	€ 15.713		€ 150.987
IMPACT							
nell'ambito di IMPACT sono state chiuse tutte le attività progettuali sia finalizzando gli investimenti previsti che chiudendo le attività di sviluppo di modelli oceanografici di dettaglio per l'impatto delle attività portuali sulle aree marine protette nell'area di cooperazione.		€ 23.790	€ 60.929	€ 605	€ 51.091		€ 136.415
14796/16 ARCETRI							
quota di ammortamento relativo all'acquisto del server per i test sulle previsioni meteo per gli osservatori internazionali utilizzati dall'Osservatorio di Arcetri					€ 2.340		€ 2.340
14861/16 FRANE RADAR							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per la fase di monitoraggio delle frane da dati radar satellitari					€ 3.499		€ 3.499

14845/16 CORPI IDRICI							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per la fase di monitoraggio dei corpi idrici regionali					€ 7.367		€ 7.367
14710/16 AMIANTO							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per la fase di sperimentazione della stima di copertura dell'amianto sul territorio regionale					€ 1.053		€ 1.053
21557/19 UMBRIA							
Quota di ammortamento server di calcolo acquistato per la componente modellistica numerica delle attività					€ 15.418		€ 15.418
R&D CNR-IBIMET							
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							
Conclusa la fase di sviluppo e realizzazione della prima versione operativa del sistema di previsioni stagionali e climatiche sulla disponibilità di risorsa idrica basate su applicazioni webgis	€ 7.251		€ 214		€ 7.709		€ 15.174
PROFUMO-DEM							
Nell'ambito di PROFUMO_DEM oltre alle attività di ricerca in ambito modellistico, di assimilazione dati e di accoppiamento dei modelli atmosferici e marini, all'attività legata allo sviluppo e test degli algoritmi di weather routing, sono state chiuse tutte le gare di appalto per l'acquisizione del cluster di calcolo utili ai fini dell'elaborazione della grande mole di dati per la realizzazione del prototipo di servizio operativo di supporto alla navigazione.	€ 42.380	€ 6.432	€ 15.332	€ 1.027	€ 111.238		€ 176.409
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							

Chiusura dell'attività di sviluppo, realizzazione e test della seconda versione dell'infrastruttura dati della Regione Toscana			€ 38.900		€ 2.317		€ 41.217
ANCI-ADAPT							
Supporto alle attività di progetto in ambito climatologico fino alla chiusura delle attività.	€ 9.371			€ 14			€ 9.385
DRT 10842-19 GEOBASI							
Chiusura delle attività di sviluppo e aggiornamento del data base relativo ad inquinanti presenti nel terreno per renderlo funzionale ed interoperabile ai fini della pianificazione delle bonifiche regionali			€ 1.095		€ 9.090		€ 10.185
DRT 18020/18 CORPI IDRICI							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per le fasi di monitoraggio dei corpi idrici regionali					€ 4.000		€ 4.000
DRT 16802/18 QUALITA ARIA							
Chiusura delle attività di sviluppo degli aggiornamenti all'archivio meteorologico diffusionale e dell'inventario IRSE					€ 11.321,60		€ 11.321,60
DRT 13609-19 PIANO CAVE							
Aggiornamento delle carte tematiche dei giacimenti ai fini della predisposizione in base alle richieste del Consiglio regionale e successiva approvazione in Consiglio Regionale del nuovo Piano Cave			€ 8.040	€ 511	€ 2.878		€ 11.429
SICOMAR-PLUS							
Prosecuzione delle attività progettuali sia dal punto di vista amministrativo con la partecipazione ai primi incontri di pilotaggio e tecnici che dal punto di vista tecnico con le attività legate ai radar HF, la predisposizione e chiusura della gara di appalto e dei servizi legati alla progettazione delle installazioni	€ 72.119	€ 2.569	€ 9.615	€ 488			€ 84.791
DRT 6688 - 20 BOLL.ANTINCENDIO							
E' proseguito il supporto alla Regione Toscana nella realizzazione del bollettino per il rischio incendi boschivi a supporto della sala operativa della protezione civile regionale			€ 10.000,00				€ 10.000
DRT 3529 - 20 AGROMETEO							
E' proseguito il supporto alla Regione Toscana nella realizzazione del bollettino di previsioni meteo-climatiche a supporto del servizio fitosanitario della Regione Toscana			€ 16.000				€ 16.000
DRT 14627/20 PIANO COSTE							

studio e monitoraggio del monitoraggio dell'erosione costiera ai fini del supporto alla regione toscana nella messa in atto del Piano coste regionale.			€ 10.829				€ 10.829
DRT 17633-18-MINERVA							
Si è conclusa la fase di sviluppo degli applicativi per il progetto MINERVA. Tutti i risultati sono disponibili e, nel caso la Regione lo richieda, potranno essere inseriti nella nuova infrastruttura dati in fase di sviluppo						€ 6.644	€ 6.644
DRT_21015-18_UMBRIA-2							
Quota di ammortamento server di calcolo acquistato per la componente modellistica numerica delle attività						€ 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 di alcune attività tecniche e l'acquisto di un sistema di storage.	€ 29.738		€ 2.327	€ 433		€ 5.895	€ 38.393
SHAREMED							
il progetto SHAREMED co-finanziato nell'ambito del programma di cooperazione MED per il monitoraggio e la modellistica marina nel mediterraneo. Il progetto ha visto la realizzazione delle prime azioni, sia amministrative che di impostazione delle azioni tecniche	€ 29.738		€ 2.000	€ 239			€ 31.977
DRT 11521-19 TERR UNIVERSITÀ'							
Chiusura delle realizzate in collaborazione con le tre università toscane, con le quali sono stati sottoscritti appositi accordi di collaborazione scientifica, e di quelle in carico direttamente al LaMMA tra cui l'uso del suolo e altri aggiornamenti di carte tematiche regionali. Archeologia industriale, aggiornamento uso suolo, muretti. Mura storiche		€ 30.901	€ 89.122	€ 66		€ 12.133	€ 132.222
DRT 11594/17 BALNEAZIONE							
Quota di ammortamento server di calcolo acquistato per la componente modellistica numerica delle attività						€ 4.263	€ 4.263
MEDSTAR							

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	€ 27.597		€ 1.220	€ 31			€ 28.848
DRT 13484/18 BALNEAZIONE3							
Quota di ammortamento server di calcolo acquistato per la componente modellistica numerica delle attività					€ 9.417		€ 9.417
DRT 21775/20 - UMBRIA							
Supporto al servizio meteorologico della Regione Umbria			€ 12.589				€ 12.589
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 marine protette. Il progetto ha visto la realizzazione di alcune attività tecniche e l'acquisto dei server previsti dal budget di progetto.	€ 29.738			€ 42	€ 5.623		€ 35.403
DRT 13256/20 - GEOLOGIA							
Avvio delle attività relative alla Realizzazione della Carta Litotecnica Regionale (BD_Litec) per le Province di Firenze, Prato e Siena			€ 38.700	54			€ 38.754

Attività da svolgere nell'esercizio successivo

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

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

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

RENDICONTO FINANZIARIO

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

Utile (perdita) dell'esercizio	€ 261.249
Imposte sul reddito	€ 124.470
Interessi passivi/(interessi attivi)	€ 129
(Dividendi)	
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0

1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione € 385.848

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

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

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn € 128.768

Variazioni del capitale circolante netto

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

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

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

4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche -€ 280.851

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) -€ 125.120

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-€ 292.701
(Investimenti)	€ 292.701
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	-€ 102.201
(Investimenti)	€ 102.201
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) -€ 394.902

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

€ 0

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) € 0

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)

-€ 520.022

Disponibilità liquide al 1 gennaio € 1.192.174

Disponibilità liquide al 31 dicembre € 672.152

Indicatori di Bilancio

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

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

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

Investimenti realizzati esercizio 2020

Tab. 10

Categoria	Descrizione dell'intervento	Importo programmato	% realizzata	Importo realizzato	Scostamenti %	Note
Concessioni, licenze e marchi						
	Acquisizione di un modulo software per le attività di supporto all'amministrazione regionale nella modellistica per la qualità dell'aria	€ 20.000,00	100%	€ 19.947,00	-0,3%	
	Software Seasond			€ 63.157,00		
	Software Agisoft			€ 6.905,00		
	Licenza Adobe			€ 12.191,00		
Costi per migliorie su beni di terzi						
	Rifacimento della scenografia della sala operativa meteo e della sala riunioni del Consorzio LAMMA	€ 40.000,00	0%	€ -	n/a	Il servizio è stato affidato e partito alla fine dell'esercizio 2020. La parte di investimento sarà realizzata nel 2021.
Informatica audiovisivi e macch. da ufficio						
	Pc portatili			€ 18.991,00		
HARDWARE						
	Acquisizione 4 Server di calcolo ad alta prestazione	€ 105.000,00	100%	€ 104.613,00	-0,4%	
	Acquisizione della nuova infrastruttura di storage ad alte prestazioni	€ 190.000,00	0%	0	n/a	
	Storage			€ 47.157,00		
	Server ad alta densità			€ 44.978,00		
	Server Seasond			€ 6.100,00		
	Server Storage			€ 48.556,00		
	Switch			€ 2.728,00		
Attrezzature Alta tecnologia						

	Acquisizione ed installazione di quattro stazioni meteo-climatiche per la stima dell'umidità del combustibile	€ 15.000,00	0%	€ -	n/a	
	Acquisizione ed installazione di due antenne radar HF	€ 400.000,00	0%	€ -	n/a	Antenne acquistate nel mese di Gennaio 2021.
	Aramadi Rack			€ 21.983,00		
	Dispositivi mobili			€ 1.219,00		
		€ 770.000,00		€ 398.525,00		

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

Sviluppo prevedibile dell'attività e prospettive nel settore della ricerca

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

Il Consorzio, grazie all'approvazione della legge 87/2016, e della successiva L.R. 33/2020, ha visto modificare ed incrementare le proprie attività istituzionali nella nuova suddivisione riportata di seguito:

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

fbis) rilevazione, studio ed elaborazione dati in materia nivologica e relativo supporto alle strutture regionali anche con specifico riferimento alla dichiarazione di immunità dal pericolo valanghe

Il Consorzio LaMMA produce, gestisce e utilizza tipologie diversificate di dati provenienti da fonti eterogenee e, visto il contesto multidisciplinare nel quale opera, risulta indispensabile utilizzare metodi standard sia per la gestione dei dati che per la loro metainformazione, in modo da rendere possibile una loro interoperabilità. La SDI (Spatial Data Infrastructure) del Consorzio LaMMA, creata alcuni anni fa proprio nell'ottica di organizzare il dato in modo che possa essere facilmente fruibile sia da utenti specializzati che non addetti ai lavori, è costantemente oggetto di aggiornamento e di sviluppo di

nuove applicazioni. Il lavoro svolto, grazie anche all'ampia diffusione della tecnologia Open Source, ha portato alla pubblicazione di un Geoportale che consente la distribuzione, la visualizzazione e la catalogazione (dati e relativa meta-informazione) di tutti i prodotti geo-spaziali elaborati e utilizzati dal Consorzio.

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

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

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

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

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

L'attività per conto terzi a carattere commerciale ha visto una sostanziale conferma del livello del fatturato generato da commesse sia di clienti privati che di altri enti pubblici nonostante il difficile anno caratterizzato dall'emergenza sanitaria. Comunque i risultati dell'esercizio 2020, con l'emergenza sanitaria tuttora in corso, consentono di prevedere un ulteriore sviluppo in questo senso nel triennio 2021-2023. L'esercizio 2021 sarà in ogni caso ancora caratterizzato dall'emergenza COVID-19 e dal

grande impatto che questa ha avuto e sta avendo sull'economia regionale, nazionale ed internazionale.

E' proseguita l'attività di comunicazione anche come strumento di verifica della penetrazione ed efficacia dei servizi svolti. Il LaMMA vanta una forte connessione con la collettività Toscana che si è costruita nel tempo grazie ai servizi di previsione meteorologica, distribuiti sia sui media che attraverso il sito web e i bollettini on line e i vari canali dei social network. Il sito e la App mobile sono stati completamente aggiornati, sia nel software che nella grafica. Nel corso del 2021 l'idea è di realizzare altri aggiornamenti per ottimizzare entrambi questi canali di comunicazione. Naturalmente questa attività deve essere accompagnata da una ulteriore spinta ai canali social che stanno diventando sempre più il maggior canale di informazione dei cittadini.

Conclusione

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

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

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

Dr Bernardo Gozzini
Amministratore Unico