



*Laboratorio di monitoraggio e modellistica ambientale per lo sviluppo sostenibile*  
(L.R. n. 39 del 17 luglio 2009)

## **DECRETO**

n. **21** del **18/04/2024**

Predisposizione del Bilancio consuntivo del Consorzio relativo all'anno 2023

---

All. A: **Bilancio consuntivo 2023 e relativi documenti collegati**

## **L'AMMINISTRATORE UNICO**

- Vista la L.R. Toscana n°. 39 del 17 luglio 2009 recante la nuova disciplina del Consorzio LAMMA e s.m.i.;
- Vista la Legge Regionale Toscana n. 87/2016 recante l'attribuzione di nuove funzioni istituzionali al Consorzio LaMMA
- Vista la Convenzione e lo Statuto del Consorzio LAMMA approvati con Delibera del Consiglio regionale n. 48/2018
- Visto il verbale dell'Assemblea dei Soci del 04/03/2021 e il Decreto P. G. R. n°. 42 del 19.02.2021 relativi alla nomina in qualità di Amministratore Unico del LaMMA del Dott. Bernardo Gozzini;
- Vista la L.R. Toscana 45/2022 (Legge di stabilità per l'anno 2023);
- Vista la L.R. Toscana 44/2022 (Disposizioni di carattere finanziario. Collegato alla legge di stabilità per l'anno 2023)
- Vista la L.R. Toscana 46/2022 (Bilancio di Previsione finanziario 2023-2025)
- Vista la Delibera della Giunta Regionale Toscana n. 1443/2022 relativa all'approvazione degli indirizzi per l'attività 2023 del Consorzio LaMMA

Preso atto che:

- il Consorzio LAMMA, in base all'art. 2 dello Statuto Consortile: "è dotato di personalità giuridica di diritto pubblico, di autonomia amministrativa, organizzativa e contabile";
- in base all'art. 24 – lettera c) dello Statuto stesso è attribuita all'Amministratore Unico la predisposizione degli atti da sottoporre all'adozione dell'Assemblea dei Soci e provvede alla loro attuazione;
- l'art. 11, comma 10, della suddetta L. R. n. 39/09 e s.m.i. stabilisce che spetta all'Amministratore Unico la predisposizione del Bilancio consuntivo;
- l'art. 8, comma 4, della suddetta L. R. n. 39/09 prevede che spetta all'Assemblea dei Soci del Consorzio adottare il Bilancio consuntivo;

Dato atto che è stato acquisito il parere dell'Organo di revisione;

## **DECRETA**

1. di predisporre il Bilancio consuntivo relativo all'anno 2023 del LaMMA, parte integrante e sostanziale del presente decreto (Allegato A), tenendo conto delle osservazioni e richieste del Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale della Regione Toscana;
2. di trasmettere tali documenti all'Ufficio Regionale che cura i rapporti con l'Ente;
3. di dare atto che è stato acquisito il parere dell'Organo di revisione;
4. di sottoporre l'atto all'adozione da parte dei Soci in seno alla prima seduta Assembleare disponibile;
5. di provvedere allo svolgimento di tutti gli adempimenti necessari e conseguenti al presente decreto.

l'Amministratore Unico  
Dott. Bernardo Gozzini

Allegato A

# *Bilancio Consuntivo 2023*

**CONSORZIO LAMMA**

Sede in Sesto Fiorentino - via Madonna del Piano n. 10

Capitale Sociale versato Euro 166.600.=

Iscritto alla C.C.I.A.A. di FIRENZE

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 94152640481 N. Rea: 576779

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I – Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) Diritti di brevetto e utilizzazioni opere dell'ingegno	€ 0	€ 0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 18.002	€ 45.115
5) Altre immobilizzazioni immateriali	€ 0	€ 17.994
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 202.611	€ 80.078
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>€ 220.613</b>	<b>€ 143.187</b>
<b>II – Immobilizzazioni materiali</b>		
2) Impianti e macchinari	€ 0	€ 5.415
3) Attrezzature Istituzionali e commerciali	€ 354.469	€ 647.546
4) Altri beni	€ 406.963	€ 306.929
4) a) Macchinari d'Ufficio (compresi hardware)	€ 406.963	€ 306.929
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>€ 761.432</b>	<b>€ 959.890</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>€ 982.045</b>	<b>€ 1.103.077</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
II-Crediti		
1) Crediti verso Regione Toscana	€ 110.900	€ 70.000
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 110.900	€ 70.000
2) Crediti verso altri enti pubblici	€ 109.434	€ 11.494
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 109.434	€ 11.494
3) Crediti verso soggetti privati	€ 61.314	€ 39.061

<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 61.314	€ 39.061
4) Crediti verso l'Erario	€ 4.909	€ 12.528
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 4.909	€ 12.528
5) Crediti verso altri	€ 286.639	€ 715.576
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	€ 286.639	€ 715.576
<b>Totale crediti</b>	<b>€ 573.196</b>	<b>€ 848.659</b>
IV-Disponibilità liquide		
1) Istituto tesoriere/cassiere	€ 1.711.639	€ 826.145
3) Denaro e valori in cassa	€ 429	€ 467
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>€ 1.712.068</b>	<b>€ 826.612</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>€ 2.285.264</b>	<b>€ 1.675.271</b>
D) RATEI E RISCONTI		
<b>Totale Ratei e Risconti</b>	<b>€ 52.845</b>	<b>€ 32.450</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 3.320.154</b>	<b>€ 2.810.798</b>

PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I – Fondo di dotazione	€ 166.600	€ 166.600
II – Riserve		
1) Riserva legale	€ 142.976	€ 142.816
2) Riserva vincolata ad investimenti	€ 601.713	€ 601.713
VI – Utili (perdite) d'esercizio	€ 7.361	€ 160
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>€ 918.650</b>	<b>€ 911.289</b>

<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 47.357	€ 80.014
2) Fondo per imposte, anche differite	€ 8.678	€ 5.647
3) Altri fondi	€ 129.423	€ 108.412
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>€ 185.458</b>	<b>€ 194.073</b>
<b>D) DEBITI</b>		
3) Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 601.632	€ 447.917
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>€ 601.632</i>	<i>€ 447.917</i>
4) Debiti verso fornitori	€ 130.667	€ 213.189
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>€ 130.667</i>	<i>€ 213.189</i>
5) Debiti tributari	€ 64.396	€ 68.301
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>€ 64.396</i>	<i>€ 68.301</i>
6) Debiti verso istituti previdenziali	€ 69.032	€ 59.241
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>€ 69.032</i>	<i>€ 59.241</i>
9) Altri debiti	€ 2.204	€ 637
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>€ 2.204</i>	<i>€ 637</i>
<b>Totale debiti</b>	<b>€ 867.931</b>	<b>€ 789.285</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>€ 1.348.115</b>	<b>€ 916.151</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€ 3.320.154</b>	<b>€ 2.810.798</b>

## CONTO ECONOMICO

	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>		
1.a) Contributi per l'attuazione del piano delle attività	€ 54.989	€ 304.322
1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	€ 2.000.000	€ 2.000.000
1.e) Contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici	€ 1.175.168	€ 1.605.471
A.1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	€ 128.904	€ 83.575
<b>4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	€ 122.533	€ 80.078
<b>5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in c/esercizio</b>		
5.a)) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	€ 989	€ 5.368
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 436.071	€ 507.703
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 3.918.654</b>	<b>€ 4.586.517</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
B.6) Acquisti di beni	€ 16.833	€ 101.378
B.7) Acquisti di servizi		
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	€ 94.156	€ 76.403
B.7.b) Altri acquisti di servizi	€ 1.425.802	€ 1.914.434
B.8) per godimento di beni di terzi	€ 124.724	€ 132.764
B.9) Personale:		
B.9.a) salari e stipendi	€ 990.771	€ 1.072.797
B.9.b) oneri sociali	€ 272.666	€ 320.881
B.9.d) trattamento di quiescenza e simili	€ 270.392	€ 178.785

B.9.e) altri costi	€ 7.217	€ 0
B.10) Ammortamenti e svalutazioni		
B.10.a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	€ 45.106	€ 65.841
B.10.b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	€ 489.790	€ 530.798
B.12) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0	€ 0
B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	€ 89.087	€ 74.068
B.13) Altri accantonamenti	€ 0	€ 0
B.14) Oneri diversi di gestione	€ 2.344	€ 1.171
14.b) Accantonamenti per imposte, anche differite	€ 8.488	€ 5.457
14.c) Altri oneri di gestione	€ 4.593	€ 984
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 3.841.969</b>	<b>€ 4.475.761</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 76.685</b>	<b>€ 110.756</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
C.1) Interessi attivi		
C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario	€ 28.967	€ 1.874
C.4) Altri oneri finanziari	€ 209	€ 126
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>€ 28.758</b>	<b>€ 1.748</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>€ 105.443</b>	<b>€ 112.504</b>
Imposte sul reddito dell'es. Corr. Diff. Ant.	€ 98.082	€ 112.344
<b>UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€ 7.361</b>	<b>€ 160</b>



**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2023**  
*Gli importi presenti sono espressi in Euro*

## CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi a quanto disposto dal Codice Civile e dalla deliberazione di Giunta Regionale n. 496 del 16 aprile 2019. Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana integrati dai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili per quanto non disposto. La presente nota integrativa, redatta ai sensi dei principi contabili degli Enti strumentali della Regione Toscana, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

## CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio e seguono comunque quelli previsti dalla DGR 496/2019.

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

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

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

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

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
<b>Immobilizzazioni</b>	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, e rettificata dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<b>Crediti</b>	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.
<b>Disponibilità liquide</b>	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
<b>Ratei e risconti</b>	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
<b>Patrimonio Netto</b>	Con riferimento al fondo di dotazione il valore conferito è il reale versamento dei soci
<b>Fondi per rischi e oneri</b>	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.
<b>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale.
<b>Ricavi e costi</b>	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti
<b>Imposte sul reddito</b>	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

<b>Criteri di rettifica</b>	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale
-----------------------------	---

### DATI SULL'OCCUPAZIONE

La tabella sottostante indica il personale dipendente alla data di bilancio distinto per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio. Il personale assegnato da parte del CNR per l'anno 2023 è stato riportato in tabella come l'equivalente degli anni/uomo di personale full time in funzione del nuovo fondo ordinario.

<b>Ruolo</b>	<b>31/12/23</b>	<b>31/12/22</b>	<b>Variazioni</b>	<b>N. medio dipendenti</b>
Collaboratore Tecnico IV livello	1	1	0	1
Funzionario Amministrativo IV livello	1	1	0	1
Funzionario Amministrativo V livello	1	1	0	1
Collaboratore Amministrativo VI livello	1	1	0	1
Operatore Amministrativo VII livello	1	1	0	1
Operatore Amministrativo VIII livello	1	1	0	1
Ricercatori/tecnologi III Livello	18	18	0	18
Ricercatori/Tecnologi III livello Tempo Det.	1	3	-2	2
Collaboratori Tecnici VI livello Tempo Det.	0	0	0	0
Assegnazione personale CNR	15	15	0	15
<b>TOTALE</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	<b>-2</b>	<b>41</b>

**STATO PATRIMONIALE  
ATTIVITÀ**

**A) IMMOBILIZZAZIONI**

**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
€ 220.613	€ 143.187	€ 77.426

**Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno**

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 48.449
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 48.449
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>€ 0</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>€ 0</b>

**Concessioni, licenze, marchi e diritti simili**

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 473.711
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 428.596
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>€ 45.115</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Incrementi dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 27.113
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>€ 18.002</b>

**Costi per migliorie e spese incrementalì su beni di terzi**

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 90.000
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 72.006
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>€ 17.994</b>

Acquisizione dell'esercizio	
Incrementi dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€17.994
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>€ 0</b>

La voce Immobilizzazioni in corso e acconti, incrementata rispetto al 2022 di € 122.533, è costituita dai costi sostenuti per la realizzazione della carta litotecnica regionale, coperta da fondi straordinari ricevuti dalla regione attraverso il DRT 9869/22. Il bene non è ancora completato, per cui non esiste ancora nessun fondo di ammortamento, né tantomeno quote di ammortamento relative. La contropartita economica è data dai ricavi iscritti in conto economico nella voce A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni.

**Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate**

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

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
€ 761.432	€ 959.890	- € 198.458

**Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate**

Descrizione del cespite	Aliquota	Voce di bilancio
Impianti e macchinari (beni acquistati negli esercizi 2008-2015)	12,5 %	B. II. 2.
Attrezzature	20 %	B. II. 3.
Mobili ed arredi	10%	B. II. 4. b)
Macchinari per ufficio	20 %	B. II. 4. a)
Hardware	25%	B. II. 4. a)

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

Si specifica che per la categoria Impianti e macchinari si è utilizzata l'aliquota del 12,5% e non quella prevista dalla DGRT 496/2019 in quanto si tratta di beni acquistati fino all'esercizio 2015: sono perciò beni che il Consorzio ha terminato di ammortizzare nel presente esercizio.

**Impianti e macchinari**

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 246.803

Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 241.351
Svalutazione dell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>€ 5.452</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 5.452
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>€ 0</b>

**Attrezzature ordinarie (Attrezzature istituzionali e commerciali)**

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 72.005
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 70.931
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>€ 1.074</b>
Ammortamenti dell'esercizio	429
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>€ 645</b>

**Mobili e arredi**

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 17.830
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 17.830
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>€ 0</b>
Acquisizioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>€ 0</b>

**Attrezzature alta tecnologia (Attrezzature istituzionali e commerciali)**

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 3.091.355
Giroconti negativi ex precedenti	€ 1.400
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 2.443.482
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>€ 646.473</b>
Acquisizioni dell'esercizio	€ 9.526
Ammortamenti dell'esercizio	€ 302.175
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>€ 353.824</b>

**Informatica audiovisivi e macchine da ufficio**

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 360.691

Ammortamenti esercizi precedenti	€ 271.682
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>€ 89.009</b>
Acquisizioni dell'esercizio	€ 23.539
Ammortamenti dell'esercizio	€ 35.718
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>€ 76.830</b>

#### Hardware

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 532.040
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 314.116
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>€ 217.924</b>
Acquisizioni dell'esercizio	€ 258.225
Ammortamenti dell'esercizio	€ 146.016
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>€ 330.133</b>

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

Di seguito forniamo una tabella con il dettaglio degli ammortamenti dell'esercizio 2023:

CATEGORIA	COSTO STORICO	% AMM.TO	FONDO AL 31/12/2022	QUOTA AMM.TO ANNUALE 2023	FONDO AL 31/12/2023	RESIDUO DA AMMORTIZZARE
<b>Attrezzatura alta tecnologia</b>	<b>3.100.882 €</b>	<b>20%</b>	<b>2.443.483 €</b>	<b>302.175 €</b>	<b>2.745.658 €</b>	<b>353.825 €</b>
Ordinario	940.857 €		893.696 €	33.596 €	927.293 €	12.164 €
Proterina 2	196.952 €		196.952 €	- €	196.952 €	- €
SICOMAR	329.314 €		329.314 €	- €	329.314 €	- €
DRT 14861/17 Frane Radar	17.494 €		17.494 €	- €	17.494 €	- €
DRT 18064/17 Corpi idrici CC	14.872 €		14.872 €	- €	14.872 €	- €
progetto swam	20.118 €		18.540 €	1.577 €	20.118 €	- €
Proterina3	159.897 €		136.650 €	19.619 €	156.268 €	3.629 €
Impact	188.488 €		169.639 €	18.849 €	188.488 €	- €
DRT 5379/18 Infrastruttura sit	48.321 €		43.489 €	4.832 €	48.321 €	- €
DRT 18020/18 Corpi idrici	20.000 €		18.000 €	2.000 €	20.000 €	- €
DRT 210515/18 Umbria	32.715 €		29.444 €	3.272 €	32.715 €	- €
DRT 16802/18 Qualita dell'aria	36.661 €		32.995 €	3.666 €	36.661 €	- €
DRT 17633/18 MINERVA	33.218 €		29.897 €	3.322 €	33.218 €	- €
DRT 4456/19 Agrometeo	14.640 €		10.248 €	2.928 €	13.176 €	1.464 €
DRT 9357/19 Infrastruttura SIT	3.046 €		2.132 €	609 €	2.741 €	305 €
PROFUMO DEM	501.797 €		346.861 €	100.359 €	447.221 €	54.576 €
Maregot	8.194 €		5.735 €	1.639 €	7.374 €	819 €
DRT 11521/19 Territorio Università	1.219 €		609 €	244 €	853 €	366 €



SINAPSI	60.012 €		18.004 €	12.002 €	30.006 €	30.006 €
SICOMAR PLUS	411.857 €		123.557 €	82.371 €	205.929 €	205.929 €
DRT 14627/20 Piano Coste	933 €		280 €	187 €	467 €	467 €
GIAS	36.234 €		3.623 €	7.247 €	10.870 €	25.364 €
MEDSTAR	14.518 €		1.452 €	2.904 €	4.355 €	10.163 €
SCORE	9.526 €		- €	953 €	953 €	8.574 €
<b>Attrezzature ordinarie</b>	<b>76.950 €</b>	<b>12,5%</b>	<b>75.876 €</b>	<b>429 €</b>	<b>76.306 €</b>	<b>644 €</b>
Ordinario	76.950 €		75.876 €	429 €	76.306 €	644 €
<b>Mobili e arredi</b>	<b>17.830 €</b>	<b>10%</b>	<b>17.830 €</b>	<b>- €</b>	<b>17.830 €</b>	<b>- €</b>
Ordinario	17.830 €		17.830 €	- €	17.830 €	- €
<b>Impianti e macchinari</b>	<b>246.803 €</b>	<b>12,5%</b>	<b>241.351 €</b>	<b>5.452 €</b>	<b>246.803 €</b>	<b>- €</b>
Ordinario	170.639 €		165.187 €	5.452 €	170.602 €	- €
COSMEMOS	43.645 €		43.645 €	- €	43.645 €	- €
Proterina2	32.519 €		32.519 €	- €	32.519 €	- €
<b>Inform. Audiov e macch da ufficio</b>	<b>384.230 €</b>	<b>20%</b>	<b>271.682 €</b>	<b>35.718 €</b>	<b>307.400 €</b>	<b>76.830 €</b>
Ordinario	148.747 €		124.010 €	5.498 €	129.508 €	19.239 €
Proterina 2	29.367 €		29.367 €	- €	29.367 €	- €
DRT 14710/16 Amianto	5.266 €		5.266 €	- €	5.266 €	- €
DRT 18064/17 Corpi idrici CC	7.508 €		7.508 €	- €	7.508 €	- €

DRT 14796/16 Arcetri	11.700 €		11.700 €	- €	11.700 €	- €
DRT 5379/18 Infrastruttura sit	16.670 €		15.003 €	1.667 €	16.670 €	- €
DRT 13609/19 Piano Cave	16.041 €		10.504 €	3.208 €	13.712 €	2.329 €
DRT 8099/17 Piano Coste	10.443 €		10.443 €	- €	10.443 €	- €
DRT 9357/19 Infrastruttura sit	8.540 €		5.978 €	1.708 €	7.686 €	854 €
DRT 13484/18 Balneazione plus	8.540 €		5.978 €	1.708 €	7.686 €	854 €
MAREGOT	12.418 €		8.692 €	2.484 €	11.176 €	1.242 €
DRT 11594/17 Balneazione	21.313 €		14.919 €	4.263 €	19.182 €	2.131 €
DRT 11521/19 Territorio Università	15.367 €		7.684 €	3.073 €	10.757 €	4.610 €
DRT 14627/20 Piano Coste	25.449 €		7.635 €	5.090 €	12.725 €	12.724 €
DRT 11278/21 Territorio	23.320 €		6.996 €	4.664 €	11.660 €	11.660 €
DRT 9869/22 LITOTECNICA	23.541 €		- €	2.354 €	2.354 €	21.187 €
<b>Hardware</b>	<b>790.265 €</b>	<b>25%</b>	<b>314.116 €</b>	<b>146.016 €</b>	<b>460.132 €</b>	<b>330.133 €</b>
Ordinario	272.210 €		1.829 €	35.855 €	37.684 €	234.526 €
DRT 13484 Balneazione	30.836 €		26.981 €	3.854 €	30.835 €	- €
DRT 10842/19 Geobasi	30.836 €		26.981 €	3.854 €	30.835 €	- €
AIT	30.836 €		26.981 €	3.854 €	30.835 €	- €
DRT 21557/19 Umbria19	61.671 €		53.962 €	7.709 €	61.671 €	- €
PROFUMO DEM	104.613 €		65.383 €	26.153 €	91.536 €	13.077 €
GIAS	47.157 €		29.473 €	11.789 €	41.263 €	5.895 €
IMPACT	6.100 €		3.813 €	1.525 €	5.338 €	763 €

SINAPSI	44.978 €		28.111 €	11.244 €	39.356 €	5.622 €
DRT 11521/19 Territorio Università	51.284 €		32.052 €	12.821 €	44.873 €	6.410 €
DRT 21775/20 Umbria	19.649 €		7.368 €	4.912 €	12.281 €	7.368 €
SICOMAR PLUS	73.188 €		9.148 €	18.297 €	27.445 €	45.742 €
DRT 11278/21 Territorio	16.264 €		2.033 €	4.066 €	6.099 €	10.165 €
DRT 9869/22 LITOTECNICA	645 €		- €	81 €	81 €	565 €
<b>Licenze e Brevetti</b>	<b>473.711 €</b>	<b>20%</b>	<b>428.596 €</b>	<b>27.113 €</b>	<b>455.708 €</b>	<b>18.002 €</b>
Ordinario	267.976 €		267.976 €	- €	267.976 €	- €
DRT 18064/17 Corpi idrici	14.456 €		14.456 €	- €	14.456 €	- €
MAREGOT	57.956 €		49.431 €	8.525 €	57.956 €	- €
DRT 210515/18 Umbria	31.121 €		30.536 €	586 €	31.121 €	- €
Impact	63.157 €		37.894 €	12.631 €	50.526 €	12.631 €
DRT 10842/19 Geobasi	6.905 €		4.143 €	1.381 €	5.524 €	1.381 €
DRT 11521/19 Territorio Università	12.191 €		12.191 €	- €	12.191 €	- €
DRT 16802/18 Q. aria	19.947 €		11.968 €	3.989 €	15.958 €	3.989 €
<b>Programmi</b>	<b>48.449 €</b>	<b>20%</b>	<b>48.449 €</b>	<b>- €</b>	<b>48.449 €</b>	<b>- €</b>
Ordinario	48.449 €		48.449 €	- €	48.449 €	- €
<b>Costi per migliorie su beni di terzi</b>	<b>90.000 €</b>	<b>20%</b>	<b>72.006 €</b>	<b>17.994 €</b>	<b>90.000 €</b>	<b>- €</b>
Ordinario - Investimento CNR	90.000 €		72.006 €	17.994 €	90.000 €	- €

## B) ATTIVO CIRCOLANTE

### II. Crediti

Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
€ 573.196	€ 848.659	-€ 275.463

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione	€ 110.900	€ 0	€ 0	€ 110.900
Verso soggetti privati	€ 61.314	€ 0	€ 0	€ 61.314
Verso l'Erario e/o tributari	€ 4.909	€ 0	€ 0	€ 4.909
Verso altri	€ 396.073	€ 0	€ 0	€ 396.073
<b>Totale</b>	<b>€ 573.196</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 573.196</b>

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

Decreto regionale di assegnazione	Oggetto	Importo
DRT 8472/23	Applicativo VIA	€ 5.000
DRT 9869/22	Carta litotecnica regionale	€ 105.900
<b>TOTALE</b>		<b>€ 110.900</b>

I crediti per fatture emesse verso soggetti terzi privati sono costituiti da:

Società/Ente	Importo del credito
Cetena Spa	€ 4.761
Arpes srl	€ 3.416
Consorzio di Bonifica 3	€ 16.393
Nextgeolutions	€ 4.392
2F Società consortile	€ 3.660
Consorzio di Bonifica 5	€ 12.000
Golar Viking ltd	4.392
SNAM FSRU Italia	€ 7.800
PerGenova Breakwater	€ 4.500
<b>TOTALE</b>	<b>€ 61.314</b>

I crediti verso altri, pari a € 396.073, riguardano quasi interamente rimborsi nell'ambito di diversi progetti comunitari e nazionali per i quali sono già state effettuate le rendicontazioni delle spese sostenute nel 2022 e nel 2023.

I crediti per progetti sono riassunti nella seguente tabella:

Progetto	Importo credito
MEDSTAR	€ 41.480
WORKCLIMATE	€ 7.500
SHAREMED	€ 204.710
SINAPSI	€ 24.237
DAGRI-UNIFI	€ 60.000
<b>Totale</b>	<b>€ 337.927</b>

La parte restante dei crediti è formata da € 49.434 verso il socio CNR – IBE per accordo del 2023 e € 8.714 per interessi attivi.

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
€ 1.712.068	€ 826.612	€ 885.456

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, così suddivise:

DESCRIZIONE	31/12/2023	31/12/2022
Denaro e valori in cassa	€ 429	€ 467
Istituto tesoriere/cassiere	€ 1.711.639	€ 826.145
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>€ 1.712.068</b>	<b>€ 826.612</b>

Le disponibilità liquide aumentano rispetto al 2022 in quanto sono stati rimborsati crediti derivanti da spese anticipate e sostenute nei progetti europei chiusi negli anni precedenti.

#### C) RATEI E RISCONTI

##### Risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
€ 52.845	€ 32.450	€ 20.395

I risconti attivi sono relativi a manutenzioni e a parte dei premi assicurativi. Di seguito un dettaglio della voce:

Voce	Importo
Premio assicurativo	€ 4.465
Manutenzione	€ 48.380
<b>TOTALE</b>	<b>€ 52.845</b>

## PASSIVITÀ

### A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
€ 918.650	€ 911.289	€ 7.361

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
I. Fondo di dotazione	€ 166.600	€ 0	€ 0	€ 166.600
II. Riserve	€ 744.529	€ 160	€ 0	€ 744.689
1) Riserva legale	€ 142.816	€ 160	€ 0	€ 142.976
2) Riserve vincolate ad investimenti	€ 601.713	€ 0	€ 0	€ 601.713
3) Altre riserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
III. Donazioni e lasciti	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	€ 160	€ 0	€ 160	€ 0
V. Utile (perdita) dell'esercizio	€ 0	€ 7.361	€ 0	€ 7.361

Rispetto all'esercizio precedente il patrimonio netto non ha subito variazioni, se non l'accantonamento dell'utile d'esercizio 2022 nella riserva legale.

### FONDO DI DOTAZIONE

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

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

Attualmente il fondo di dotazione è costituito da:

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

### FONDI PER RISCHI E ONERI

La voce Fondi per rischi e oneri racchiude in sé la consistenza dei fondi presenti nel Bilancio del Consorzio ed è così formata:

Fondo	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Differenza
Indennità dip. Tecnici-amministrativi	€ 0	€ 600	-€ 600
Indennità per lavoro in turni personale LaMMA e CNR	€ 2.226	€ 4.384	-€ 2.158
Indennità per responsabilità professionale	€ 3.001	€ 1	€ 3.000
Premio produttività Amministratore Unico	€ 0	€ 0	€ 0
Fondo oneri su indennità dipendenti	€ 1.834	€ 16.035	-€ 14.201
Fondo Assegni familiari	€ 0	€ 0	€ 0
Fondo rinnovi contrattuali	€ 40.296	€ 100.559	-€ 60.263
Fondo indennità c/terzi	€ 120.270	€ 58.994	€ 61.276
Fondo Imposte	€ 8.678	€ 5.647	€ 3.031
Fondo previdenziale AU	€ 9.153	€ 7.853	€ 1.300
<b>TOTALE</b>	<b>€ 185.458</b>	<b>€ 194.073</b>	<b>-€ 8.615</b>

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

FONDI	Saldo al 31/12/2022	Accantonamenti 2023	Utilizzi 2023	Saldo al 31/12/2023
<b>Fondi per trattamento di quiescenza e simili</b>				
Fondo indennità personale Tecnico-Amministrativo	€ 600	€ 6.500	-€ 7.100	€ 0
Fondo indennità per respons. Professionale LaMMA	€ 1	€ 16.000	-€ 13.000	€ 3.001
Fondo indennità Turni per servizio Meteo H24 LaMMA	€ 4.384	€ 79.500	-€ 81.658	€ 2.226
Fondo rinnovo contrattuale dipendenti LaMMA	€ 100.559	€ 89.087	-€ 149.350	€ 40.296
Fondo Premio Au	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Fondo oneri su indennità dipendenti**	€ 16.035	€ 45.911	-€ 60.112	€ 1.834
Fondo assegni familiari	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Fondo indennità c/terzi	€ 58.994	€ 120.270	-€ 58.994	€ 120.270
<b>Totale</b>	<b>€ 180.573</b>	<b>€ 357.268</b>	<b>-€ 370.214</b>	<b>€ 167.627</b>
<b>Fondo per imposte anche differite</b>				
Fondo Imposte	€ 5.647	€ 8.488	-€ 5.457	€ 8.678
<b>Totale</b>	<b>€ 5.647</b>	<b>€ 8.488</b>	<b>-€ 5.457</b>	<b>€ 8.678</b>
<b>Altri Fondi</b>				
F.do previdenziale AU (movimenti solo patrimoniali)	€ 7.853	€ 6.600	-€ 5.300	€ 9.153
<b>Totale</b>	<b>€ 7.853</b>	<b>€ 6.600</b>	<b>-€ 5.300</b>	<b>€ 9.153</b>
<b>TOTALE FONDI</b>	<b>€ 194.073</b>	<b>€ 372.356</b>	<b>-€ 380.971</b>	<b>€ 185.458</b>

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

#### D) DEBITI

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
€ 867.931	€ 789.285	€ 78.646

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 601.632	€ 0	€ 0	€ 601.632
Debiti verso Fornitori	€ 130.667	€ 0	€ 0	€ 130.667
Debiti tributari	€ 64.396	€ 0	€ 0	€ 64.396
Debiti verso Istituti previdenziali	€ 69.032	€ 0	€ 0	€ 69.032
Altri debiti	€ 2.204	€ 0	€ 0	€ 2.204
<b>TOTALI</b>	<b>€ 867.931</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 867.931</b>

I debiti verso altri soggetti pubblici sono di seguito dettagliati:

Ente creditore	Importo debito del
CNR	€ 46.635
Università di SIENA	€ 91.000

Debiti per anticipo Progetti	€ 463.997
<b>TOTALE</b>	<b>€ 601.632</b>

Forniamo di seguito un dettaglio degli anticipi dei progetti:

Progetto	Importo debito per anticipo
SCORE	€ 332.591
SINTETIC	€ 112.506
WORKLIMATE	€ 18.900
<b>Totale</b>	<b>€ 463.997</b>

I debiti verso fornitori sono costituiti da fatture da ricevere per € 40.023 e da fatture da liquidare per € 90.644.

Di seguito il confronto con l'esercizio precedente:

Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazione
Debiti verso altri sogg. pubblici	€ 601.632	€ 447.917	€ 153.715
Debiti verso fornitori	€ 130.667	€ 213.189	- € 82.522
Debiti tributari	€ 64.396	€ 68.301	- € 3.905
Debiti verso Istituti Previdenziali	€ 69.032	€ 59.241	€ 9.791
Altri debiti	€ 2.204	€ 637	€ 1.567
<b>Totale</b>	<b>€ 867.931</b>	<b>€ 789.285</b>	<b>€ 78.646</b>

I debiti, nel loro valore complessivo, risultano superiori rispetto al precedente esercizio, a causa di ulteriori anticipi per progetti europei ricevuti nel corso del 2023.

Sono costituiti principalmente da debiti verso altri soggetti pubblici, in particolare da debiti per anticipi sui progetti straordinari.

## E) RATEI E RISCONTI

### Risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
€ 1.348.115	€ 915.151	€ 431.964

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/23 suddividendo il saldo in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Importo
Ricavi per progetti straordinari da Regione Toscana in c/capitale	€ 88.829
Ricavi per progetti Europei in c/capitale	€ 424.036
Ricavi per contributi in c/esercizio	€ 632.636
Ricavi per contributi per investimenti (in corso)	€ 202.614
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.348.115</b>

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



Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi
PROTERINA 2	2014	€ 258.253	€ 258.253	€ 0	€ 0
PROTERINA3	2017	€ 159.897	€ 136.649	€ 19.619	€ 3.629
MAREGOT	2018	€ 78.567	€ 63.858	€ 12.648	€ 2.061
IMPACT	2018	€ 257.745	€ 211.346	€ 33.005	€ 13.394
DRT 14796/16 STARMET ARCE TRI	2017	€ 11.700	€ 11.700	€ 0	€ 0
DRT 14861/16 FRANE RADAR	2017	€ 17.494	€ 17.494	€ 0	€ 0
DRT 14710/16 AMIANTO	2017	€ 5.266	€ 5.266	€ 0	€ 0
CNR SWAMM	2017	€ 20.118	€ 18.540	€ 1.578	€ 0
DRT 8099/17 PIANO COSTE	2017	€ 10.443	€ 10.443	€ 0	€ 0
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	2017	€ 36.836	€ 36.836	€ 0	€ 0
DRT 17633-18-MINERVA	2018	€ 33.218	€ 29.897	€ 3.321	€ 0
DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT	2018	€ 64.991	€ 58.492	€ 6.499	€ 0
DRT 16802-18_QUALITA-ARIA	2018	€ 56.608	€ 44.963	€ 7.655	€ 3.990
DRT 21015-18_UMBRIA-2	2018	€ 64.421	€ 60.564	€ 3.857	€ 0
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	2018	€ 20.000	€ 18.000	€ 2.000	€ 0
PROFUMO DEM	2019	€ 606.410	€ 412.244	€ 126.513	€ 67.653
DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	2019	€ 39.376	€ 32.958	€ 5.562	€ 856
DRT 10842/19 GEOBASI	2019	€ 37.741	€ 31.124	€ 5.235	€ 1.382
AIT	2019	€ 30.836	€ 26.981	€ 3.855	€ 0
DRT 21557/19 UMBRIA 2019	2019	€ 61.671	€ 53.962	€ 7.709	€ 0
DRT 13609/19 PIANO CAVE	2019	€ 16.042	€ 10.504	€ 3.208	€ 2.330
DRT 4456/19 AGROMETEO	2019	€ 14.640	€ 10.248	€ 2.928	€ 1.464
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	2019	€ 11.586	€ 8.109	€ 2.317	€ 1.160
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	2019	€ 21.313	€ 14.919	€ 4.263	€ 2.131
DRT 11521/19 TERRITORIO UNIVERSITA	2020	€ 80.061	€ 52.537	€ 16.138	€ 11.386
GIAS	2020	€ 83.391	€ 33.097	€ 19.036	€ 31.258
SINAPSI	2020	€ 104.990	€ 46.115	€ 23.247	€ 35.628
SICOMAR PLUS	2021	€ 485.045	€ 132.706	€ 100.668	€ 251.671
DRT 21775/20 UMBRIA	2021	€ 19.649	€ 7.368	€ 4.912	€ 7.369
DRT 14627/20 PIANO COSTE	2021	€ 26.382	€ 7.914	€ 5.276	€ 13.192
DRT 11278/21 TERRITORIO	2021	€ 39.584	€ 9.029	€ 8.730	€ 21.825
MEDSTAR	2022	€ 14.518	€ 1.452	€ 2.904	€ 10.162
SCORE	2023	€ 9.526	€ 0	€ 953	€ 8.573
DRT 9869/22 LITOTECNICA	2022	€ 24.186	€ 0	€ 2.435	€ 21.751
		<b>€ 2.822.504</b>	<b>€ 1.873.568</b>	<b>€ 436.071</b>	<b>€ 512.865</b>

La parte maggiore dei risconti è relativa a contributi in c/capitale che vengono riscontati e poi re-imputati negli esercizi successivi solo per la relativa quota di ammortamento.

Il solo contributo in c/esercizio che è stato iscritto nei risconti riguarda un progetto europeo, WORKLIMATE, che ha rimandato al 2023 la parte conclusiva del progetto stesso. Il valore di tale progetto imputato a risconto è di € 658.

## CONTO ECONOMICO

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/23	SALDO AL 31/12/22	VARIAZIONI
Ricavi per attività di natura commerciale	€ 128.904	€ 83.575	€ 45.329
Contributi in c/esercizio da Regione Toscana	€ 2.054.989	€ 2.304.322	- € 249.333
Contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici	€ 1.175.168	€ 1.605.471	- € 430.303
Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 436.071	€ 507.703	- € 71.632
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	€ 989	€ 5.368	- € 4.379
Incrementi lavori per imm. In corso	€ 122.533	€ 80.078	€ 42.455
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 3.918.654</b>	<b>€ 4.586.517</b>	<b>-€ 667.863</b>

### CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Vengono di seguito indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel periodo dai diversi soggetti con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

SOGGETTO EROGATORE	31/12/2023	31/12/2022	VARIAZIONI
Regione (contributo ordinario)	€2.000.000	€2.000.000	€0
Regione (contributi straordinari)	€54.989	€304.322	-€ 249.333
Comuni	€0	€0	€0
Province	€0	€0	€0
Altri Soggetti Pubblici	€ 1.175.168	€1.605.471	-€430.303
<b>TOTALE</b>	<b>€3.230.157</b>	<b>€3.909.793</b>	<b>-€679.636</b>

I contributi in c/esercizio hanno subito una riduzione dovuta alla chiusura di molti progetti europei nel corso del 2022. Nell'esercizio appena concluso sono stati pubblicati i bandi per la presentazione di proposte progettuali, a valere sulla nuova programmazione, che prenderanno avvio nel corso del 2024. Per quanto riguarda i fondi regionali i contributi principali per attività straordinarie affidate nel corso del 2023 avevano carattere pluriennale con la maggior parte delle spese da sostenere nel corso del 2024.

Di seguito vengono indicati in dettaglio i contributi in conto esercizio straordinari assegnati nel 2023 dalla Regione e da altri soggetti:

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo C/ESERCIZIO	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi	Note
<b>REGIONE TOSCANA</b>						
DRT 5995/23 AGROMETEO	2023	€ 16.000	€ 0	€ 16.000	€ 0	
DRT 11774/23 ANTINCENDIO	2023	€ 10.000	€ 0	€ 10.000	€ 0	
DRT 6154/23 UMBRIA	2023	€ 40.000	€ 0	€ 11.083	€ 28.917	Il decreto è unico biennale e prevede € 40.000 annui.
DRT 11594/23 REALIZZAZIONE CARTA FORESTALE	2023	€ 600.000	€ 0	€ 7.906	€ 592.094	
DRT 8472/23 VIA	2023	€ 10.000	€ 0	€ 10.000	€ 0	
<b>TOTALE REGIONE TOSCANA</b>		<b>€ 676.000</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 54.989</b>	<b>€ 621.011</b>	
<b>ALTRI SOGGETTI PUBBLICI</b>						
SINAPSI	2019	€ 201.863	€ 122.468	€ 79.395	€ 0	
SCORE	2021	€ 532.974	€ 11.140	€ 37.644	€ 484.190	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non dà il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto il ricavo maturerà esercizio per esercizio a seconda dell'attività svolta e rendicontata

SINTETIC	2023	€ 250.000	€ 0	€ 8.319	€ 241.681	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato per spese in c/esercizio che da solo non dà il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate. Si sottolinea inoltre che questo importo non è stato contabilmente riscontato, in quanto il ricavo maturerà esercizio per esercizio a seconda dell'attività svolta e rendicontata
POA - ACQUACENTRO	2023	€ 80.000	€ 0	€ 646	€ 79.354	
DAGRI-UNIFI	2022	€ 60.000	€ 11.494	€ 48.506	€ 0	
WORKLIMATE	2021	€ 30.000	€ 29.342	€ 658	€ 0	
<b>TOTALE ALTRI SOGGETTI PUBBLICI</b>		<b>€ 1.154.837</b>	<b>€ 174.444</b>	<b>€ 175.168</b>	<b>€ 805.225</b>	

La parte restante dei ricavi per contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici è rappresentata dal Contributo ordinario del socio CNR, valorizzato per € 1.000.000, così dettagliati:

Voce	Importo
Personale messo a disposizione con assegnazioni temporanee e parziali	€ 900.00
Locali sede di Sesto F.no c/o Area della Ricerca CNR	€ 73.300
Spese condominiali Area della Ricerca CNR	€ 26.700
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.000.000</b>

### CONTRIBUTI IN C/CAPITALE

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

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi	Note
PROTERINA 2	2014	€ 258.253	€ 258.253	€ 0	€ 0	Imm. Materiali-Radar meteorologico e attrezz. varie
PROTERINA3	2017	€ 159.897	€ 136.649	€ 19.619	€ 3.629	strumentazione GNSS e meteorologica
MAREGOT	2018	€ 78.567	€ 63.858	€ 12.648	€ 2.061	software oceanografico
IMPACT	2018	€ 257.745	€ 211.346	€ 33.005	€ 13.394	Radar HF
DRT 14796/16 STARMET ARCETRI	2017	€ 11.700	€ 11.700	€ 0	€ 0	Server
DRT 14861/16 FRANE RADAR	2017	€ 17.494	€ 17.494	€ 0	€ 0	Storage
DRT 14710/16 AMIANTO	2017	€ 5.266	€ 5.266	€ 0	€ 0	Attrezzature informatiche ufficio
CNR SWAMM	2017	€ 20.118	€ 18.540	€ 1.578	€ 0	Storage, drone
DRT 8099/17 PIANO COSTE	2017	€ 10.443	€ 10.443	€ 0	€ 0	Server
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	2017	€ 36.836	€ 36.836	€ 0	€ 0	Licenze - Workstation
DRT 17633-18-MINERVA	2018	€ 33.218	€ 29.897	€ 3.321	€ 0	hardware CED
DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT	2018	€ 64.991	€ 58.492	€ 6.499	€ 0	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo
DRT 16802-18_QUALITARIA	2018	€ 56.608	€ 44.963	€ 7.655	€ 3.990	server
DRT 21015-18_UMBRIA-2	2018	€ 64.421	€ 60.564	€ 3.857	€ 0	rinnovo sala meteo
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	2018	€ 20.000	€ 18.000	€ 2.000	€ 0	hardware CED
PROFUMO DEM	2019	€ 606.410	€ 412.244	€ 126.513	€ 67.653	Server di calcolo

DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	2019	€ 39.376	€ 32.958	€ 5.562	€ 856	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo
DRT 10842/19 GEOBASI	2019	€ 37.741	€ 31.124	€ 5.235	€ 1.382	hardware
AIT	2019	€ 30.836	€ 26.981	€ 3.855	€ 0	hardware
DRT 21557/19 UMBRIA 2019	2019	€ 61.671	€ 53.962	€ 7.709	€ 0	hardware
DRT 13609/19 PIANO CAVE	2019	€ 16.042	€ 10.504	€ 3.208	€ 2.330	materiale informatico e audiovisivo
DRT 4456/19 AGROMETEO	2019	€ 14.640	€ 10.248	€ 2.928	€ 1.464	Attrezzature istituzionali
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	2019	€ 11.586	€ 8.109	€ 2.317	€ 1.160	Attrezzature istituzionali
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	2019	€ 21.313	€ 14.919	€ 4.263	€ 2.131	materiale informatico e audiovisivo
DRT 11521/19 TERRITORIO UNIVERSITA	2020	€ 80.061	€ 52.537	€ 16.138	€ 11.386	Hardware, licenze, alta tecnologia
GIAS	2020	€ 83.391	€ 33.097	€ 19.036	€ 31.258	Hardware
SINAPSI	2020	€ 104.990	€ 46.115	€ 23.247	€ 35.628	Hardware
SICOMAR PLUS	2021	€ 485.045	€ 132.706	€ 100.668	€ 251.671	Attrezz. Alta Tecnologia
DRT 21775/20 UMBRIA	2021	€ 19.649	€ 7.368	€ 4.912	€ 7.369	Hardware
DRT 14627/20 PIANO COSTE	2021	€ 26.382	€ 7.914	€ 5.276	€ 13.192	Attrezzature, Informatica audiovis.
DRT 11278/21 TERRITORIO	2021	€ 39.584	€ 9.029	€ 8.730	€ 21.825	Hardware
MEDSTAR	2022	€ 14.518	€ 1.452	€ 2.904	€ 10.162	Attrezz. Alta Tecnologia
SCORE	2023	€ 9.526	€ 0	€ 953	€ 8.573	Attrezz. Alta Tecnologia
DRT 9869/22 LITOTECNICA	2022	€ 24.186	€ 0	€ 2.435	€ 21.751	materiale informatico e audiovisivo
		<b>€ 2.822.504</b>	<b>1.873.568</b>	<b>€ 436.071</b>	<b>€ 512.865</b>	

## ALTRI RICAVI E PROVENTI

Descrizione	Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
Sopravvenienze attive	€ 809	€ 5.133	-€ 4.324
Altri ricavi e proventi	€ 180	€ 235	-€ 55
<b>TOTALE</b>	<b>€989</b>	<b>€5.368</b>	<b>-€ 4.379</b>

Gli altri ricavi e proventi sono costituiti da arrotondamenti e da risparmi e trattenute su voci stipendiali.

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

ACQUISTI DI BENI	31/12/2023	31/12/2022
------------------	------------	------------

Acquisto materiali di consumo per uffici e arredi	€ 2.992	€ 19.839
Acquisto materiale elettrico e inform.	€ 13.841	€ 81.539
<b>TOTALE ACQUISTI DI BENI</b>	<b>€ 16.833</b>	<b>€ 101.378</b>
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>		
Organi del Consorzio (IRAP esclusa)	€ 154.784	€ 154.526
Assicurazioni	€ 8.293	€ 11.283
Spese per missioni	€ 23.095	€ 41.379
Spese generali	€ 4.737	€ 25.412
Servizi amministrativi	€ 45.635	€ 22.422
Servizi tecnici	€ 116.087	€ 601.027
Spese per banche dati	€ 2.225	€ 2.369
Servizi resi dal socio CNR attraverso accordi e collaborazioni	€ 170.946	€ 157.000
Personale CNR messo a disposizione come Contributo Ordinario	€ 900.000	€ 900.000
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI</b>	<b>€ 1.425.802</b>	<b>€ 1.915.418</b>
<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>		
Manutenzioni e riparazioni	€ 87.514	€ 74.093
Manutenzioni e riparazioni per prog. Straordinari	€ 6.642	€ 2.310
<b>TOTALE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>	<b>€ 94.156</b>	<b>€ 76.403</b>
<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>		
Fitti passivi immobili (Locali Sesto F.No)	€ 73.300	€ 73.300
Noleggio apparecchiatura hardware ed elettr.	€ 4.524	€ 2.448
Noleggio auto	€ 4.802	€ 4.232
Altri noleggi	€ 15.398	€ 26.084
Spese condominiali	€ 26.700	€ 26.700
<b>TOTALE COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>€ 124.724</b>	<b>€ 132.764</b>
Oneri diversi di gestione	€ 2.344	€ 1.171
<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>€ 2.344</b>	<b>€ 1.171</b>

Gli acquisti totali diminuiscono sensibilmente in quanto non sono stati effettuati acquisti nell'ambito dei progetti attivi nel 2023. Rimane la componente legata al materiale di consumo necessario al corretto funzionamento dell'ente.

Il costo delle missioni è calato, nel corso del 2023 proprio per la chiusura nel 2022 di molti progetti europei che hanno visto la partecipazione del personale del Consorzio a molti eventi di chiusura delle attività. Molti di questi eventi dopo lo stop della pandemia sono stati una occasione per riallacciare contatti e partenariati in vista della nuova programmazione europea.

I servizi amministrativi aumentano per l'attivazione di nuovi contratti in cloud più affidabili ma, al tempo stesso, leggermente più onerosi.

Calano drasticamente i servizi tecnici sia per la chiusura dei progetti europei sia per il rinvio al 2024 di molti servizi previsti nelle altre attività straordinarie.

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

Il costo per godimento beni di terzi aumenta a causa di un contratto di locazione di alcune imbarcazioni per lavori da eseguire in mare lungo la costa della regione.

I costi per le attività straordinarie ammontano a € 233.202 e sono suddivisi nello schema seguente in base alla provenienza del finanziamento.

Provenienza del finanziamento	Importo
Progetti finanziati dalla Commissione Europea e/o da altri soggetti pubblici	€ 67.224
Progetti regionali	€ 165.978
<b>TOTALE</b>	<b>€ 233.202</b>

Il costo totale sostenuto per gli organi del Consorzio ammonta a circa € 154.784 (IRAP esclusa) e comprende il compenso all'Amministratore Unico e ai membri del Collegio Sindacale, così suddiviso:

- Il compenso annuo dell'Amministratore Unico è rimasto invariato a € 120.000;
- Il Collegio dei Revisori è composto da tre membri iscritti nel registro dei revisori contabili ed è stato nominato dal Consiglio regionale che ne ha individuato anche il Presidente con Delibera n. 42 del 18/04/2023. Il costo annuo totale ammonta a € 10.831

### COSTI PER IL PERSONALE

RUOLO	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
n. 21 Ricercatori (Irap esclusa)	1.000.018	1.085.256	-85.238
<i>di cui n. 3 a tempo determinato (solo pe alcuni mesi)</i>	42.611	166.817	-124.206
n. 8 Tecnico-amministrativi (Irap esclusa)	263.419	308.422	-45.003
<i>di cui a tempo determinato</i>	0	59.574	-59.574
Trattamento di quiescenza e simili	270.392	178.785	91.607
Buoni pasto (riclassificato tra il costo per servizi)	26.654	33.050	-6.396
Altri costi	7.217	0	7.217
<b>TOTALE COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>1.567.700</b>	<b>1.605.513</b>	<b>-37.813</b>

Il costo del personale nel suo complesso diminuisce di circa € 37.000 a causa della chiusura di alcuni contratti a tempo determinato, arrivati a naturale scadenza o per interruzione volontaria dei dipendenti. La spesa per i buoni pasto si è ulteriormente ridotta sia per la riduzione del personale che per la strutturazione della modalità agile di lavoro che non prevede l'erogazione del buono nelle giornate in cui non si lavora in presenza.

Di seguito si riporta il numero dei giorni di ferie maturate nel 2023 ma non godute, rapportate agli stessi dati del 2022:

PERSONALE	ANNO 2023		ANNO 2022		VARIAZ.	
	QTA	Importo	QTA	Importo	QTA	Importo
Personale strutturato	577	€ 59.168	550	€ 56.399	27	€ 2.769
Personale tempo determinato	2	€ 205	23	€ 2.340	-21	-€ 2.153
<b>TOTALE</b>	<b>579</b>	<b>€ 59.373</b>	<b>573</b>	<b>€ 58.739</b>	<b>6</b>	<b>€ 616</b>

Il trattamento di quiescenza è aumentato rispetto all'esercizio 2022 ed è di seguito dettagliato, con le relative coperture:

Accantonamento Fondo	Importo	Copertura
Acc.to indennità personale tecnico-amm.vo	€ 6.500	Contributi straordinari



Acc.to responsabilità professionali	€ 16.000	6.321 Contributo ordinario 9.679 Contributi straordinari
Acc.to per turni H24 servizio meteo	€ 79.500	Contributo ordinario e straordinario
Acc.to oneri su indennità	€ 48.122	Contributo ordinario e straordinario
Acc.to indennità dipendenti c/terzi compresi oneri	€ 120.270	Attività commerciale
<b>Totale</b>	<b>€ 270.392</b>	

### ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	31/12/23	31/12/22	Variazioni
Valori bollati, tasse, concessioni e diritti annuali	€ 406	€ 1.171	-€ 765
Altri oneri diversi di gestione	€ 2.908	€ 0	€ 2.908
Sopravvenienze passive	€ 3.623	€ 984	€ 2.639
<b>TOTALE</b>	<b>€ 6.937</b>	<b>€ 2.155</b>	<b>€ 4.782</b>

Gli oneri diversi di gestione sono costituiti da spese per tasse, concessioni, valori bollati ecc. Gli altri oneri diversi di gestione sono per la maggior parte spese relative alle gare.

### AMMORTAMENTI

Descrizione	31/12/23	31/12/22	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	€ 45.106	€ 65.841	-€ 20.735
Immobilizzazioni Materiali	€ 489.753	€ 530.798	-€ 41.045
<b>TOTALE</b>	<b>€ 534.859</b>	<b>€ 596.639</b>	<b>-€ 61.780</b>

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

Progetto-Contributo straordinario RT	Importo della quota di ammortamento sterilizzata	Oggetto dell'investimento
PROTERINA3	€ 19.619	strumentazione GNSS e meteorologica
MAREGOT	€ 12.648	software oceanografico
IMPACT	€ 33.005	Radar HF
CNR SWAMM	€ 1.578	Storage, drone
DRT 17633-18-MINERVA	€ 3.321	hardware CED
DRT 5379-18 INFRASTRUTTURA-SIT	€ 6.499	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo
DRT 16802-18_QUALITA-ARIA	€ 7.655	server

DRT 21015-18_UMBRIA-2	€ 3.857	rinnovo sala meteo
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	€ 2.000	hardware CED
PROFUMO DEM	€ 126.513	Server di calcolo
DRT 13484/18_BALNEAZIONE PLUS	€ 5.562	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo
DRT 10842/19_GEOBASI	€ 5.235	hardware
AIT	€ 3.855	hardware
DRT 21557/19_UMBRIA 2019	€ 7.709	hardware
DRT 13609/19_PIANO CAVE	€ 3.208	materiale informatico e audiovisivo
DRT 4456/19_AGROMETEO	€ 2.928	Attrezzature istituzionali
DRT 9357/19_INFRASTRUTTURA SIT	€ 2.317	Attrezzature istituzionali
DRT 11594/17_BALNEAZIONE	€ 4.263	materiale informatico e audiovisivo
DRT 11521/19_TERRITORIO UNIVERSITA	€ 16.138	Hardware, licenze, alta tecnologia
GIAS	€ 19.036	Hardware
SINAPSI	€ 23.247	Hardware
SICOMAR PLUS	€ 100.668	Attrezz. Alta Tecnologia
DRT 21775/20_UMBRIA	€ 4.912	Hardware
DRT 14627/20_PIANO COSTE	€ 5.276	Attrezzature, Informatica audiovis.
DRT 11278/21_TERRITORIO	€ 8.730	Hardware
MEDSTAR	€ 2.904	Attrezz. Alta Tecnologia
SCORE	€ 953	Attrezz. Alta Tecnologia
DRT 9869/22_LITOTECNICA	€ 2.435	materiale informatico e audiovisivo
	<b>€ 436.071</b>	

La quota totale degli ammortamenti che grava quindi sul contributo ordinario è pari € 98.788

### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
Interessi attivi c/c	€ 28.967	€ 1.874	€ 27.093
Oneri finanziari	€ 209	€ 126	€ 83
<b>TOTALE</b>	<b>28.758</b>	<b>€ 1.748</b>	<b>€ 27.010</b>

### Imposte

Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
€ 98.082	€ 112.344	-€ 14.262

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

La restante parte è formata dagli accantonamenti per l'attività c/terzi, riclassificata nella voce B 14 b) del Conto Economico.

DESCRIZIONE IMPOSTA	31/12/2023	31/12/2022	VARIAZIONI
IRAP dipendenti	€ 87.882	102.143	-€ 14.261

IRAP Amministratore Unico	€ 10.200	10.200	€ 0
IRAP Prestazioni occasionali	€ 0	€ 0	€ 0
<b>TOTALE IMPOSTE D'ESERCIZIO</b>	<b>€ 98.082</b>	<b>€ 112.343</b>	<b>- € 14.261</b>
Acc.to IRAP attività commerciale	€ 6.214	€ 4.028	€ 2.186
<b>IRAP attività commerciale</b>	<b>€ 6.214</b>	<b>€ 4.028</b>	<b>€ 2.186</b>
Acc.to IRES ATTIVITA' COMMERCIALE	€ 2.274	€ 1.429	€ 1.413
<b>IRES ATTIVITA' COMMERCIALE</b>	<b>€ 2.274</b>	<b>€ 1.429</b>	<b>€ 1.413</b>
<b>TOTALE ACC.TO FONDO IMPOSTE</b>	<b>€ 8.488</b>	<b>€ 5.457</b>	<b>€ 3.031</b>

Il bilancio si chiude con un utile di € 6.740, dato principalmente dai residui sul contributo ordinario dovuti al riconoscimento di interessi attivi sul conto di tesoreria per circa 29.000 €.

Il 2023 ha ulteriormente consolidato l'uscita dall'emergenza sanitaria. Le attività, comprese quelle in presenza, sono tornate alla normalità. La ratifica del rinnovo contrattuale per il triennio 2019-2021 ha portato anche ad una ulteriore erogazione di compensi al personale, che si sommano agli aumenti contrattuali avuti nel 2022, come anticipazioni degli aumenti per il triennio 2022-2024. A questo proposito è stato costituito un fondo per il rinnovo contrattuale in vista dell'avvio delle contrattazioni tra ARAN e OO.SS.. La conferma nel contratto collettivo nazionale della modalità di lavoro agile per tutti i dipendenti che ne facciano richiesta, compatibilmente con le esigenze di servizio, consolida il risparmio sui costi di erogazione dei buoni pasto.

Il 2023 ha visto l'avvio di un nuovo progetto nell'ambito della Programmazione HORIZON della Commissione Europea e la partecipazione del Consorzio al primo bando della nuova programmazione di cooperazione territoriale transfrontaliera sulla quale sono state approvate 4 proposte progettuali che prenderanno avvio nella prima metà del 2024. Inoltre il Consorzio è stato coinvolto in alcune attività del PNRR in cui è coinvolta sia l'amministrazione regionale che alcune autorità di bacino.

#### **Fatti rilevanti dei primi mesi dell'esercizio 2024**

Nei primi mesi del 2024 la fase di programmazione del Consorzio è stata caratterizzata dalla necessità di prevedere l'avvio della modifica dello statuto per poter aumentare il fondo ordinario così come previsto dalla Regione Toscana in fase di approvazione della legge di bilancio regionale. Il fondo ordinario di funzionamento erogato dalla Regione Toscana, per il triennio 2024-2026, dovrebbe essere portato a 2.080.000, con il contestuale aumento del fondo anche da parte del CNR socio di minoranza del Consorzio, per poter far fronte ai necessari costi di adesione alla connessione alla rete regionale RTRT e passaggio di alcuni servizi web dal CED del CONSORZIO al TIX regionale

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

*Relazione dell'Amministratore Unico al Bilancio Consuntivo 2023*

## **Premessa**

Il bilancio d'esercizio 2023 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 2023 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. 1443/2022 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 2023 e l'Assemblea dei Soci nella seduta del 21/02/2023 ha adottato il Piano delle Attività e il Bilancio Preventivo, redatti in conformità a tali indirizzi.

Le successive modifiche al Piano delle Attività, e la conseguente modifica del Bilancio Preventivo, in seguito all'affidamento di nuovi progetti straordinari non sono state oggetto di approvazione, ma di sola comunicazione ai soci, visto il modesto importo delle nuove attività.

## **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 2023 il CNR ha erogato l'intero importo del proprio contributo ordinario garantendo sia il personale necessario allo svolgimento delle attività 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 sono ancora in corso alcuni specifici accordi di collaborazione scientifica con il socio CNR. Si ricorda che al 31/12/2023 il LaMMA ha 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 1 ricercatore a tempo determinato che il Consorzio ha assunto nell'ambito di un progetto europeo per garantire al meglio la realizzazione delle relative attività.

### Fatti rilevanti dell'esercizio 2023

#### a) Blocco delle assunzioni di personale

Anche per l'esercizio 2023, 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 oltre all'assunzione diretta di personale a tempo determinato per realizzare tutte le attività dei progetti europei attualmente attivi.

#### b) Realizzazione Progetti Nazionali ed Europei e attività commerciale

Nel corso del 2023 è proseguita l'attività del progetto SCORE, iniziato a metà del 2021, con le attività che si stanno svolgendo secondo il cronoprogramma. Anche le attività previste dall'accordo triennale con l'Autorità di bacino distrettuale dell'Appennino Centrale per la "implementazione del monitoraggio idromorfologico dei corpi idrici superficiali del territorio della Regione Toscana" proseguono secondo quanto previsto. Si è concluso l'accordo di collaborazione con l'Università degli Studi di Firenze – DAGRI

Sempre nel corso dell'esercizio ha preso il via un nuovo progetto, SINTETIC, nell'ambito del programma di ricerca europeo Horizon EU.

Per quanto riguarda le attività commerciali verso terzi il 2023 ha segnato un significativo incremento nelle commesse, in particolare per la fornitura di servizi operativi ad operatori economici che operano in mare con la fornitura di specifiche previsioni meteo-marine.

### 1. IL BILANCIO D'ESERCIZIO 2023

Il seguente prospetto sintetico riassume tutte le categorie di ricavo e di costo del bilancio di esercizio 2023, confrontate con i dati del consuntivo 2022 e con quelli del preventivo 2023.

Tab.1

RICAVI	2023	2022	Variazioni	%	Prev. 2023	Variazioni	%
--------	------	------	------------	---	------------	------------	---

Ricavi per attività commerciale	€ 128.904	€ 83.575	€ 45.329	54%	€ 92.100	€ 36.804	40%
Contributi c/esercizio	€ 3.230.157	€ 3.909.793	-€ 679.636	-17%	€ 3.986.405	-€ 756.248	-19%
Contributi c/capitale	€ 436.071	€ 507.703	-€ 71.632	-14%	€ 442.600	-€ 6.529	-1%
Ricavi per incremento immobiliz in corso	€ 122.533	€ 80.078	€ 42.455	n/a	€ 0	€ 122.533	n/a
Proventi finanziari	€ 28.967	€ 1.874	€ 27.093	1446%	€ 0	€ 28.967	n/a
Altri Proventi (straordinari)	€ 989	€ 5.368	-€ 4.379	-82%	€ 0	€ 989	n/a
<b>Totale Ricavi</b>	<b>€ 3.947.621</b>	<b>€ 4.588.391</b>	<b>-€ 640.770</b>	<b>-14%</b>	<b>€ 4.521.105</b>	<b>-€ 573.484</b>	<b>-13%</b>
<b>COSTI</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variazioni</b>	<b>%</b>	<b>Prev. 2023</b>	<b>Variazioni</b>	<b>%</b>
Acquisto di beni	€ 16.833	€ 101.378	-€ 84.545	-83%	€ 52.700	-€ 35.867	-68%
Manutenzioni	€ 94.156	€ 76.403	€ 17.753	23%	€ 62.000	€ 32.156	52%
Acquisto di altri servizi	€ 1.425.802	€ 1.914.434	-€ 488.632	-26%	€ 2.163.975	-€ 738.173	-34%
Godimento beni di terzi	€ 124.724	€ 132.764	-€ 8.040	-6%	€ 108.000	€ 16.724	15%
Personale	€ 1.541.046	€ 1.572.463	-€ 31.417	-2%	€ 1.495.555	€ 45.491	3%
Oneri diversi di gestione	€ 6.937	€ 2.155	€ 4.782	222%	€ 1.500	€ 5.437	362%
Ammortamenti	€ 534.896	€ 596.639	-€ 61.743	-10%	€ 533.551	€ 1.345	0%
Altri accantonamenti	€ 97.575	€ 79.525	€ 18.050	23%	€ 0	€ 97.575	n/a
Oneri finanziari	€ 209	€ 126	€ 83	66%	€ 0	€ 209	n/a
Imposte e tasse	€ 98.082	€ 112.344	-€ 14.262	-13%	€ 103.824	-€ 5.742	-6%
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 3.940.260</b>	<b>€ 4.588.231</b>	<b>-€ 647.971</b>	<b>-14%</b>	<b>€ 4.521.105</b>	<b>-€ 580.845</b>	<b>-13%</b>
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>€ 7.361</b>	<b>€ 160</b>	<b>€ 7.201</b>	<b>124%</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 7.361</b>	<b>n/a</b>

## 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 2023 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

<b>RICAVI E CONTRIBUTI</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variazioni</b>	<b>%</b>	<b>Prev. 2023</b>	<b>Variazioni</b>	<b>%</b>
Ricavi per attività commerciale	€ 128.904	€ 83.575	€ 45.329	54%	€ 92.100	€ 36.804	40%
Contributi c/esercizio da RT	€ 2.054.989	€ 2.304.322	-€ 249.333	-11%	€ 2.737.800	-€ 682.811	-25%
Contributi c/esercizio da altri soggetti pubblici	€ 1.175.168	€ 1.605.471	-€ 430.303	-27%	€ 1.248.605	-€ 73.437	-6%
Ricavi per incremento immobiliz in corso	€ 122.533	€ 80.078	€ 42.455	n/a	€ 0	€ 122.533	n/a
Contributi c/esercizio da altri soggetti	€ 0	€ 0	€ 0	n/a	€ 0	€ 0	n/a
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.481.594</b>	<b>€ 4.073.446</b>	<b>-€ 591.852</b>	<b>-15%</b>	<b>€ 4.078.505</b>	<b>-€ 596.911</b>	<b>-15%</b>

La voce Ricavi per incremento immobilizzazioni in corso si riferisce alla quota maturata nel 2023 della realizzazione di parte della carta litotecnica regionale. Questa attività straordinaria è stata affidata al Consorzio attraverso il DRT 9869/22 dal competente settore regionale in materia. Essendo un'attività che si concluderà nei primi mesi del 2024, l'ammortamento del bene che si sta realizzando inizierà a partire dall'esercizio in cui il bene sarà definitivamente realizzato, quindi presumibilmente il 2024.

I contributi in c/esercizio a titolo ordinario erogati dal socio di maggioranza, corrispondono a € 2.000.000, quelli straordinari a € 54.989, e sono di seguito dettagliati, confrontandoli con l'esercizio passato e il preventivo 2023:



Tab. 3

CONTRIBUTI STRAORDINARI C/ESERCIZIO RT	2023	2022	Variaz.	Prev. 2023	Variaz
DRT 21775/20 Umbria	€ 0	€ 78.322	-€ 78.322	€ 0	€ 0
DRT 1145/22 Anticendio	€ 0	€ 10.000	-€ 10.000	€ 0	€ 0
DRT 8821/22 Agrometeo	€ 0	€ 16.000	-€ 16.000	€ 0	€ 0
DRT 20290/22 Demanio idrico	€ 0	€ 50.000	-€ 50.000	€ 0	€ 0
DRT 16334/22 Piano coste	€ 0	€ 150.000	-€ 150.000	€ 0	€ 0
DRT 11954/23 Carta forestale	€ 7.906	€ 0	€ 7.906	€ 500.000	-€ 492.094
DRT 6154/23 Supporto servizio meteo Umbria	€ 11.083	€ 0	€ 11.083	€ 40.000	-€ 28.917
VIA	€ 10.000	€ 0	€ 10.000	€ 10.000	€ 0
DRT 11774/23 Antincendio	€ 10.000	€ 0	€ 10.000	€ 10.000	€ 0
DRT 5995/23	€ 16.000	€ 0	€ 16.000	€ 16.000	€ 0
	<b>€ 54.989</b>	<b>€ 304.322</b>	<b>-€ 249.333</b>	<b>€ 576.000</b>	<b>-€ 521.011</b>

Rispetto all'esercizio 2022 le attività svolte a favore del proprio socio di maggioranza sono diminuite di circa € 300.000, variazione che è più significativa se rapportata al Bilancio Preventivo 2023. Queste differenze sono dovute principalmente all'incompatibilità dei tempi di approvazione dei documenti programmatici, e la successiva assegnazione delle risorse da parte della Regione Toscana, con la realizzazione e consegna di tutte le attività assegnate (per il 2023 riferibili principalmente ad un unico decreto), che ha costretto il Consorzio a richiedere una proroga per la realizzazione delle attività, prevedendo i relativi risconti delle risorse all'esercizio successivo.

I contributi da altri soggetti sono dettagliati di seguito:

Tab.4

CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ALTRI SOGETTI PUBBLICI	2023	2022	Variaz.	Prev. 2023	Variaz
SICOMAR PLUS	€ 0	€ 104.701	-€ 104.701	€ 0	€ 0
SHAREMED	€ 0	€ 107.687	-€ 107.687	€ 0	€ 0

CNR Contributo ordinario	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 0	€ 1.000.000	€ 0
GIAS	€ 0	€ 159.343	-€ 159.343	€ 0	€ 0
SINAPSI	€ 79.395	€ 53.191	€ 26.204	€ 52.530	€ 26.865
MEDSTAR	€ 0	€ 54.430	-€ 54.430	€ 0	€ 0
PROFUMO-DEMONSTRATOR	€ 0	€ 75.476	-€ 75.476	€ 0	€ 0
SATCROSS	€ 0	€ 1.596	-€ 1.596	€ 0	€ 0
WORKCLIMATE	€ 658	€ 27.240	-€ 26.582	€ 0	€ 658
SCORE	€ 37.644	€ 10.313	€ 27.331	€ 78.160	-€ 40.516
DAGRI-UNIFI	€ 48.506	€ 11.494	€ 37.012	€ 48.515	-€ 9
POA ACQUACENTRO	€ 646	€ 0	€ 646	€ 17.500	-€ 16.854
SINTETIC	€ 8.319	€ 0	€ 8.319	€ 51.900	-€ 43.581
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.175.168</b>	<b>€ 1.605.471</b>	<b>-€ 430.303</b>	<b>€ 1.248.605</b>	<b>-€ 73.437</b>

Lo scostamento rispetto all'esercizio precedente è di circa € 430.000 ed è dovuto principalmente alla chiusura nel 2022 di numerosi progetti europei.

### Attività commerciale

L'attività commerciale svolta dal Consorzio nel corso del 2023 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:

<b>CONTO TERZI 2023</b>	
<b>Ricavi 2023</b>	<b>€128.904</b>
Servizi	
Missioni	
Accordi di collaborazione	
Acc.to indennità dipendenti	<b>€120.270</b>
<b>Totale costi</b>	<b>€120.270</b>
<b>RESIDUO ANTE IMPOSTE</b>	<b>€ 8.634</b>

Acc.to IRES	€ 2.274
Acc.to Irap	€ 6.214
<b>RESIDUO NETTO</b>	<b>€ 146</b>

### Quota annuale contributi c/capitale

La quota annuale dei contributi in c/capitale rappresenta la parte di competenza economica del 2023 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.

CONTRIBUTI C/CAPITALE	2023	2022	Variazioni	%	Prev. 2023	Variazioni	%
Quota annuale contr. c/capitale	€ 436.071	€ 507.703	-€ 71.632	-14%	€ 442.600	-€ 6.529	-1%

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

**Tab. 5**

CONTRIBUTI C/CAPITALE	2023	2022	Variaz.	Prev. 2023	Variaz
PROTERINA 2	€ 0	€ 528	-€ 528	€ 0	€ 0
PROTERINA3	€ 19.619	€ 31.979	-€ 12.360	€ 19.619	€ 0
MAREGOT	€ 12.648	€ 15.713	-€ 3.065	€ 12.648	€ 0
IMPACT	€ 33.005	€ 51.854	-€ 18.849	€ 33.005	€ 0
DRT 14796/16 STARMET ARCETRI	€ 0	€ 1.170	-€ 1.170	€ 0	€ 0
DRT 14861/16 FRANE RADAR	€ 0	€ 1.749	-€ 1.749	€ 0	€ 0
DRT 14710/16 AMIANTO	€ 0	€ 527	-€ 527	€ 0	€ 0
CNR SWAMM	€ 1.578	€ 3.589	-€ 2.011	€ 1.577	€ 1

DRT 8099/17 PIANO COSTE	€ 0	€ 1.044	-€ 1.044	€ 0	€ 0
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	€ 0	€ 2.238	-€ 2.238	€ 0	€ 0
DRT 17633-18-MINERVA	€ 3.321	€ 6.644	-€ 3.323	€ 3.322	-€ 1
DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT	€ 6.499	€ 12.998	-€ 6.499	€ 6.499	€ 0
DRT 16802-18_QUALITA-ARIA	€ 7.655	€ 11.322	-€ 3.667	€ 7.658	-€ 3
DRT 21015-18_UMBRIA-2	€ 3.857	€ 12.767	-€ 8.910	€ 3.271	€ 586
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	€ 2.000	€ 4.000	-€ 2.000	€ 2.000	€ 0
PROFUMO DEM	€ 126.513	€ 126.513	€ 0	€ 126.513	€ 0
DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	€ 5.562	€ 9.416	-€ 3.854	€ 5.562	€ 0
DRT 10842/19 GEOBASI	€ 5.235	€ 9.090	-€ 3.855	€ 5.235	€ 0
AIT	€ 3.854	€ 7.709	-€ 3.855	€ 3.854	€ 0
DRT 21557/19 UMBRIA 2019	€ 7.709	€ 15.418	-€ 7.709	€ 7.709	€ 0
DRT 13609/19 PIANO CAVE	€ 3.208	€ 3.208	€ 0	€ 3.208	€ 0
DRT 4456/19 AGROMETEO	€ 2.928	€ 2.928	€ 0	€ 2.928	€ 0
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	€ 2.317	€ 2.317	€ 0	€ 2.317	€ 0
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	€ 4.263	€ 4.263	€ 0	€ 4.263	€ 0
DRT 11521/19 TERRITORIO UNIVERSITA	€ 16.138	€ 20.202	-€ 4.064	€ 16.138	€ 0
GIAS	€ 19.036	€ 15.413	€ 3.623	€ 19.036	€ 0
SCORE	€ 953	€ 0	€ 953	€ 8.000	-€ 7.047
SINAPSI	€ 23.247	€ 23.247	€ 0	€ 23.247	€ 0
SICOMAR PLUS	€ 100.668	€ 91.520	€ 9.148	€ 100.668	€ 0
DRT 21775/20 UMBRIA	€ 4.912	€ 4.912	€ 0	€ 8.978	-€ 4.066
DRT 14627/20 PIANO COSTE	€ 5.276	€ 5.276	€ 0	€ 5.277	-€ 1
DRT 11278/21 TERRITORIO	€ 8.730	€ 6.697	€ 2.033	€ 4.664	€ 4.066
MEDSTAR	€ 2.904	€ 1.452	€ 1.452	€ 2.904	€ 0
POA ACQUACENTRO	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.500	-€ 2.500
DRT 9869/22 LITOTECNICA	€ 2.435	€ 0	€ 2.435	€ 0	€ 2.435
	<b>€ 436.070</b>	<b>€ 507.703</b>	<b>-€ 71.633</b>	<b>€ 442.600</b>	<b>-€ 6.530</b>

La quota di sterilizzazione relativa al 2023 diminuisce rispetto al 2022 in conseguenza della fine dell'ammortamento di alcuni beni acquistati negli anni precedenti.

### Proventi diversi e finanziari

PROVENTI STRAORDINARI E FINANZIARI	2023	2022	Variazioni	%
Proventi finanziari	€ 28.967	€ 1.874	€ 27.093	1446%
Proventi Straordinari	€ 989	€ 5.368	-€ 4.379	-82%

I proventi finanziari sono costituiti interamente da interessi attivi sul c/c. I proventi straordinari diversi sono costituiti da arrotondamenti e trattenute sulle voci stipendiali dei dipendenti.

### 3. COSTI DELL'ESERCIZIO

#### Costi per acquisti

COSTI PER ACQUISTI	2023	2022	Variazioni	%	Prev. 2023	Variazioni	%
Acquisto di beni	€ 16.833	€ 101.378	-€ 84.545	-83%	€ 75.000	-€ 58.167	-78%

Tale diminuzione è dovuta certamente alle minori attività svolte nel corso dell'esercizio.

#### Costi per manutenzioni e servizi

Tab. 6

COSTI PER SERVIZI	2023	2022	Variaz.	Prev. 2023	Variaz.
Manutenzioni	€ 94.156	€ 76.403	€ 17.753	€ 62.000	€ 32.156
Spese per organi del Consorzio	€ 154.784	€ 154.526	€ 258	€ 156.736	-€ 1.952
Assicurazioni	€ 8.293	€ 11.283	-€ 2.990	€ 13.000	-€ 4.707
Missioni	€ 23.095	€ 41.379	-€ 18.284	€ 44.445	-€ 21.350
Spese generali	€ 4.737	€ 25.412	-€ 20.675	€ 22.500	-€ 17.763
Servizi tecnico-amministrativi ordinari (compreso personale CNR assegnato)	€ 978.123	€ 1.095.567	-€ 117.444	€ 1.029.694	-€ 51.571

Servizi tecnici esterni per attività straordinarie	€ 85.824	€ 429.267	-€ 343.443	€ 695.200	-€ 609.376
Convenzioni e accordi CNR	€ 170.946	€ 157.000	€ 13.946	€ 202.400	-€ 31.454
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI</b>	<b>€ 1.519.958</b>	<b>€ 1.990.837</b>	<b>-€ 470.879</b>	<b>€ 2.225.975</b>	<b>-€ 706.017</b>

I costi per servizi diminuiscono di circa € 470.000, con un maggiore discostamento rispetto al preventivo. Tale scostamento è dovuto, come già descritto in precedenza per l'impossibilità di svolgere tutte le attività assegnate che sono state prorogate all'esercizio successivo. Molti dei servizi previsti saranno affidati e realizzati nel corso del 2024.

### Costi per il personale

COSTO DEL PERSONALE	2023	2022	Variazioni	%	Prev. 2023	Variazioni	%
Personale	€ 1.541.046	€ 1.572.463	-€ 31.417	-2%	€ 1.495.555	€ 45.491	3%

Il costo del personale nel suo complesso diminuisce poco rispetto all'esercizio precedente e tale diminuzione è dovuta ad un minor costo per lavoratori a tempo determinato e per un risparmio sul riconoscimento di buoni pasto ai dipendenti in seguito alla sottoscrizione degli accordi individuali per il lavoro agile.

Ai fini del rispetto delle indicazioni contenute nel DEFR 2023, di seguito si riporta la tabella prevista dalla circolare MEF n. 9 del 2006, rapportata al dato indicato nella DGR 509/11.

Tab. 7

TABELLA CIRCOLARE MEF-2006				
Voce di costo	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	TRIENNIO 2011-2013	Limite stabilito dalla DGR 509/21
Salari e stipendi	€ 990.771	€ 1.072.797		
Oneri contributivi (compreso TFR)	€ 272.666	€ 320.881		
Buoni pasto	€ 26.654	€ 33.050		
Accantonamenti a fondi trattamento di quiescenza e simili	€ 270.392	€ 178.785		
Altri costi -Acc.ti per rinnovo contrattuale	€ 96.304	€ 74.068		
IRAP dipendenti	€ 87.882	€ 102.144		
<b>TOTALE COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>€ 1.744.669</b>	<b>€ 1.781.725</b>		

Rinnovo CCNL Ricerca 2022	€ 38.900	€ 74.068		
Emolumenti di legge	€ 16.000	€ 0		
Anticipo rinnovo CCNL	€ 55.356	€ 0		
Rinnovo CCNL Ricerca 2018	€ 41.800	€ 41.800		
Passaggio fascia 14 ricercatori gennaio 2015	€ 50.300	€ 50.300		
Passaggio fascia 14 ricercatori luglio 2019	€ 50.400	€ 50.400		
Passaggio fascia 4 ricercatori gennaio 2021	€ 14.400	€ 14.400		
Costo categorie protette	€ 49.194	€ 48.399		
Costo personale cofinanziato con risorse comunitarie e privati	€ 239.837	€ 308.278		
Costi per formazione	€ 7.217	€ 0		
<b>COSTO PERSONALE</b>	<b>€ 1.181.265</b>	<b>€ 1.194.080</b>	<b>€ 971.138</b>	<b>€ 1.240.372</b>

<b>Differenza 2023- TRIENNIO 2011-2013</b>	<b>€ 210.127</b>
<b>Differenza 2022- TRIENNIO 2011-2013</b>	<b>€ 222.942</b>

<b>Differenza 2023 - Limite DGR 509/21</b>	<b>-€ 59.107</b>
<b>Differenza 2022 - Limite DGR 509/21</b>	<b>-€ 46.292</b>

<b>Riconciliazione dati di bilancio civilsitico</b>	<b>€ 1.181.265</b>
IRAP dipendenti (-)	€ 87.882
Buoni pasto (-)	€ 26.654
Costo personale e Tratt. Quiescenza e simili su fondi europei e/o privati (+)	€ 239.837
Costi per formazione del personale (+)	€ 7.217
Costo categorie protette (+)	€ 49.194
Rinnovi contrattuali e altre erogazioni di legge (+)	€ 152.056

Passaggi di fascia obbligatori 2015-2019-2021(+)	€ 115.100
<b>TOTALE COSTO DEL PERSONALE 2023</b>	<b>€ 1.630.133</b>

La differenza di circa € 13.000 tra il 2023 e il 2022 è dovuta sostanzialmente al minor costo di buoni pasto erogato nel corso del 2023 e alla trasformazione di un rapporto di lavoro a tempo pieno a tempo parziale.

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 e quella più recente del 2022, 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 nel 2015 e a metà del 2019 e quello di 4 ricercatori avvenuto a gennaio del 2021. 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. In relazione a ciò, il costo del personale sostenuto nell'esercizio 2023 supera tale limite di € 210.127. 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 2023.

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 2023 è pari a € 4.000 per i certificatori di 1° livello relative alle spese per i progetti europei. Dette spese quindi non gravano sui fondi ordinari dell'Ente.

### **Costi per godimento beni di terzi**



COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2023	2022	Variazioni	%	Prev. 2023	Variazioni	%
Godimento beni di terzi	€ 124.724	€ 132.764	-€ 8.040	-6%	€ 108.000	€ 16.724	15%

### Oneri diversi di gestione

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2023	2022	Variazioni	%	Prev. 2023	Variazioni	%
Oneri diversi di gestione	€ 6.937	€ 2.155	€ 4.782	222%	€ 1.500	€ 5.437	362%

### Ammortamenti

AMMORTAMENTI	2023	2022	Variazioni	%	Prev. 2023	Variazioni	%
Ammortamenti	€ 534.896	€ 596.639	-€ 61.743	-10%	€ 533.551	€ 1.345	0%

Gli ammortamenti dell'esercizio sono diminuiti di circa € 60.000 a causa della fine dell'ammortamento di alcuni beni.

Si puntualizza che la quota dei costi "sterilizzati" da contributi in c/capitale è pari a € 436.070, 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. Solo per la categoria Impianti e macchinari si è utilizzata l'aliquota del 12,5% e non quella prevista dalla DGRT 496/2019 in quanto si tratta di beni acquistati fino all'esercizio 2015: sono perciò beni che il Consorzio ha finito di ammortizzare nel 2023.

### Imposte e tasse

IMPOSTE E TASSE	2023	2022	Variazioni	%	Prev. 2023	Variazioni	%
Imposte e tasse	€ 98.082	€ 112.344	-€ 14.262	-13%	€ 103.824	-€ 5.742	-6%

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 € 87.882;
- IRAP su retribuzione Amministratore Unico € 10.200.

### 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 2023 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. A titolo ordinario si devono considerare anche circa 29.000 € di proventi finanziari derivanti dagli interessi attivi del conto corrente.

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

Tab. 8

COSTI PER ATTIVITA' ORDINARIA	2023	2022	Variaz.	Prev. 2023	Variaz.
Acquisti	€ 5.256	€ 26.422	-€ 21.166	€ 30.000	-€ 24.744
Manutenzioni	€ 87.514	€ 74.093	€ 13.421	€ 62.000	€ 25.514
Organi del Consorzio	€ 156.213	€ 154.526	€ 1.687	€ 156.736	-€ 523
Servizi esterni tecnico-amministrativi	€ 978.123	€ 1.095.567	-€ 117.444	€ 1.027.696	-€ 49.573
Missioni	€ 2.025	€ 2.370	-€ 345	€ 2.000	€ 25
Accordi collaborazione CNR	€ 89.491	€ 8.000	€ 81.491	€ 41.100	€ 48.391
Spese generali ed altri costi	€ 6.290	€ 25.412	-€ 19.122	€ 24.500	-€ 18.210
Assicurazioni	€ 8.360	€ 11.283	-€ 2.923	€ 13.000	-€ 4.640
Personale	€ 1.387.398	€ 1.278.664	€ 108.734	€ 1.345.207	€ 42.191
Godimento beni di terzi	€ 109.326	€ 106.680	€ 2.646	€ 108.000	€ 1.326
Ammortamenti	€ 98.788	€ 88.935	€ 9.853	€ 90.951	€ 7.837
Oneri diversi di gestione	€ 2.527	€ 2.155	€ 372	€ 1.500	€ 1.027
Altri accantonamenti	€ 0	€ 35.139	-€ 35.139	€ 0	€ 0
Imposte	€ 91.584	€ 97.866	-€ 6.282	€ 97.310	-€ 5.726
<b>TOTALE COSTI PER ATTIVITA' ORDINARIA</b>	<b>€ 3.022.895</b>	<b>€ 3.007.112</b>	<b>€ 15.783</b>	<b>€ 3.000.000</b>	<b>€ 22.895</b>

### 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
<b>PROTERINA-3E</b>							
quota di ammortamento del progetto PROTERINA-3E relativa agli acquisti legati all'infrastruttura GNSS.					€ 19.619		€ 19.619
<b>MAREGOT</b>							
quota di ammortamento del progetto MAREGOT relativa agli acquisti legati alla strumentazione hardware e software acquistata					€ 12.648		€ 12.648
<b>IMPACT</b>							
quota di ammortamento del progetto IMPACT relativa agli acquisti legati alla rete di monitoraggio dei radar HF.					€ 33.005		€ 33.005
<b>PROFUMO-DEM</b>							
quota di ammortamento del progetto PROFUMO-DEM relativa agli acquisti legati agli strumenti di calcolo e misura.					€ 126.513		€ 126.513
<b>SICOMAR-PLUS</b>							

quota di ammortamento del progetto SICOMAR-PLUS relativa agli acquisti legati agli strumenti di calcolo e misura.					€ 100.668		€ 100.668
<b>GIAS</b>							
quota di ammortamento del progetto GIAS relativa agli acquisti legati agli strumenti di calcolo e misura.					€ 19.036		€ 19.036
<b>MEDSTAR</b>							
quota di ammortamento del progetto MEDSTAR relativa agli acquisti legati agli strumenti di calcolo e misura.					€ 2.904		€ 2.904
<b>SINAPSI</b>							
nell'ambito del Progetto SINAPSI è proseguita sia la componente amministrativa di gestione del progetto e la chiusura di tutte le attività tecniche relative alla componente modellistica necessaria alla realizzazione di tutti i prodotti previsti dal progetto	€ 59.691		€ 18.216	€ 1.488	€ 23.247		€ 102.642
<b>WORKLIMATE</b>							
partecipazione all'evento finale di progetto rimandato al 2023 per questioni organizzative dell'ente organizzatore.				€ 549			€ 549
<b>SINTETIC</b>							
avvio delle attività del progetto per lo studio e la progettazione della banca dati per il tracciamento della filiera legno			€ 6.306	€ 2.012			€ 8.318
<b>SCORE</b>							

Primi attività di avvio di progetto con la partecipazione ai vari meeting di progetto sia in remoto che in presenza.	€ 14.230	€ 33	€ 11.665	€ 11.626	€ 953		€ 38.507
<b>DRT 4456/19 AGROMETEO</b>							
quota di ammortamento della strumentazione acquistata					€ 2.928		€ 2.928
<b>21557/19 UMBRIA</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 7.709		€ 7.709
<b>DRT 5379/18 INFRASTRUTTURA SIT</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 6.499		€ 6.499
<b>DRT 10842/19 GEOBASI</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 5.235		€ 5.235
<b>DRT 18020/18 CORPI IDRICI</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per le fase di monitoraggio dei corpi idrici regionali					€ 2.000		€ 2.000
<b>DRT 16802/18 QUALITA ARIA</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 7.655		€ 7.655
<b>DRT 13609/19 PIANOCAVE</b>							

quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 3.208		€ 3.208
<b>DRT 17633/18 MINERVA</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 3.321		€ 3.321
<b>DRT 21015/18 UMBRIA-2</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 3.857		€ 3.857
<b>DRT 11521/19 TERR UNIVERSITA'</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 16.138		€ 16.138
<b>DRT 11594/17 BALNEAZIONE</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 4.263		€ 4.263
<b>DRT 13484/18 BALNEAZIONE3</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 5.562		€ 5.562
<b>DRT 9357/19 TERRITORIO</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata					€ 2.317		€ 2.317
<b>DRT 21775/20 UMBRIA</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata					€ 4.912		€ 4.912

<b>DRT 11278/21 TERRITORIO</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata					€ 8.730		€ 8.730
<b>DRT 14627/20 PIANO COSTE</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata					€ 5.276		€ 5.276
<b>DRT 5995-23 AGROMETEO</b>							
Prosecuzione dell'attività legata all'emissione 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			€ 15.938	€ 62			€ 16.000
<b>DRT 6154/23 UMBRIA</b>							
Supporto al centro funzionale della regione Umbria in ambito di previsione meteorologica			€ 8.660	€ 2.423			€ 11.083
<b>GDAGRI-UNIFI</b>							
conclusione delle attività relative all'accordo per le attività meteo-climatiche in ambito zoologico	€ 33.240		€ 14.552	€ 714			€ 48.506
<b>DRT 9869-22 TERRITORIO</b>							
realizzazione della carta Litotecnica per le province di Grosseto, Livorno e Pisa		€ 9.639	€ 111.809	€ 1.086	€ 2.435		€ 124.968
<b>DRT 8472-23 VIA</b>							

Supporto alla redazione del Capitolato e alla Gara per l'aggiudicazione dello sviluppo di un software applicativo per la VIA			€ 10.000				€ 10.000
<b>DRT 11774-23 ANTINCENDIO</b>							
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			€ 9.851	€ 149			€ 10.000
<b>DRT 11954-23 CARTA-FORESTALE</b>							
Realizzazione delle attività relative alla predisposizione della Carta Forestale regionale con le azioni di avvio. Le attività non si sono concluse e la fase più operative è stata rimandata al 2024.		€ 1.906	€ 6.000				€ 7.906
<b>ACQUACENTRO</b>							
Realizzazione delle attività previste dall'accordo con Regione Toscana e Autorità di bacino sulla Caratterizzazione e monitoraggio idromorfologico dei corpi idrici superficiali di interesse per la pianificazione regionale e distrettuale.				€ 645			€ 645
<b>R&amp;D_CNR-IBIMET</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 1.578		€ 1.578
<b>AIT RISORSE IDRICHE</b>							
quota di ammortamento per la strumentazione acquistata per l'attività					€ 3.855		€ 3.855



## RENDICONTO FINANZIARIO

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

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

<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€ 7.361</b>
Imposte sul reddito	€ 98.082
Interessi passivi/(interessi attivi)	
(Dividendi)	
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>€ 105.443</b>

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

Accantonamenti ai fondi	€ 367.967
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 534.896
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	
Altre rettifiche per elementi non monetari	-€ 1.451.348
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>-€ 548.485</b>

### Variazioni del capitale circolante netto

#### Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 275.463
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 78.646
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 20.395
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 431.964
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 122.533
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>€ 643.145</b>
Altre rettifiche	-€ 216.566
Interessi incassati/(pagati)	€ 28.967
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 4.119
Dividendi incassati	

	Utilizzo dei fondi	€ 380.971
	<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>€ 189.253</b>
	<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>€ 389.356</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>	<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>	
	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>€ 496.100</b>
	(Investimenti)	-€ 496.100
	Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>€ 0</b>
	(Investimenti)	
	Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
	<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>€ 496.100</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>	<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>	<b>€ 0</b>
	<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>€ 0</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	<b>€ 885.456</b>
	<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	<b>€ 826.612</b>
	<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>€ 1.712.068</b>

### Indicatori di Bilancio

Il rendiconto mette in evidenza come la gestione reddituale abbia eroso liquidità nel 2022 per circa € 200.000. Ciò è dovuto principalmente agli anticipi di spese e alle rendicontazioni finali presentate a fine esercizio per i progetti europei, che saranno rimborsate nel corso del 2023.

In un'ottica reddituale, invece, cresce la redditività del capitale proprio portando il ROE al 0,80%.

Il ROI invece diminuisce al 2%: ciò indica comunque una positiva gestione economica caratteristica del Consorzio, in linea con quella che è la sua natura giuridica.

## Investimenti realizzati esercizio 2023

Tab. 10

Descrizione dell'intervento	Importo programmato	% realizzata	Importo realizzato	Scostamenti %	Note	Copertura
<b>Altri beni - Macchinari d'ufficio e hardware</b>						
Switch e server	90.000,00 €	46%	41.660,00 €	-54%	Investimento che si concluderà nel 2024	Fondo ordinario e straordinario regionale DRT 9869/22
Fornitura di PC mobili e fissi	120.000,00 €	20%	23.541,00 €	-80%	Investimento che si concluderà nel 2024	Fondi europei - SCORE - e Fondi straordinari regionali - DRT 11954/23 e DRT 9869/22
<b>Attrezzature istituzionali e commerciali</b>						
Attrezzature sala meteo	24.400,00 €		0,00 €		Investimento non realizzato	
Attrezzature alta tecnologia	4.500,00 €		0,00 €		Investimento non realizzato	
<b>INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI</b>						
Acquisizione della nuova infrastruttura di storage ad alte prestazioni	238.900,00 €	100%	216.566,00 €	-9%	Risparmio rispetto all'investimento programmato ottenuto in sede di gara di appalto.	Si precisa che è stata utilizzata la riserva vincolata destinata ad investimenti, che al 31.12.2023 quindi risulta disponibile per un importo pari a € 385.147

Webcam	18.300,00 €	100%	9.526,00 €	-48%	Investimento realizzato con un risparmio rispetto a quanto programmato	Fondi europei
<b>TOTALE</b>	<b>496.100,00 €</b>		<b>291.293,00 €</b>			

Gli investimenti realizzati nel corso dell'esercizio si discostano da quelli previsti nel Piano degli Investimenti modificato a luglio 2023 a causa di ritardi nella consegna dei beni, per cui si sono conclusi quasi interamente nei primi mesi del 2024.

Si sottolinea che al 31.12.2023 la riserva straordinaria destinata a investimenti è stata utilizzata come evidenziato in tabella 10 e che il suo saldo risulta essere di € 385.147.

### **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.

Attualmente il LaMMA è impegnato nella realizzazione del progetto H2020 SCORE che ha ancora quasi 2 anni di attività, nel progetto SINTETIC finanziato nell'ambito del Programma HORIZON EU che ha preso il via nel corso del 2023 e durerà 4 anni e nella seconda parte del progetto WORKCLIMATE cofinanziato dall'INAIL. Sempre nel corso del 2023 sono stati approvati quattro nuovi progetti di cooperazione nell'ambito del primo avviso del programma Italia-Francia Marittimo 2021-2027. I progetti prenderanno avvio nel primo semestre del 2024 e avranno durata tra i 2 e i 3 anni e si occuperanno di tematiche principalmente legate allo studio e monitoraggio sia dell'ambiente marino che atmosferico. Rimangono poi da concludere alcune importanti attività per la Regione Toscana legate alla realizzazione di carta forestale e litotecnica regionale.

L'attività per conto terzi a carattere commerciale ha visto nel 2023 un notevole incremento nel fatturato con l'avvio di servizi duraturi nel tempo. E' sempre più forte l'interesse di importanti realtà industriali, per le base di dati meteorologiche marine e climatiche del Consorzio che hanno portato alla sottoscrizione di nuovi contratti per forniture costanti, per periodi che vanno dai 6 ai 24 mesi, di dati con il riconoscimento di canoni mensili. E' sicuramente una modalità che consente una programmazione delle attività maggiore rispetto agli anni precedenti.

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 è stato nuovamente aggiornato e l'attività in presenza con le scuole è tornata ai livelli pre-covid.

### **Conclusioni**

Il Bilancio illustrato si chiude con un utile di € 7.361, la cui proposta di destinazione, come previsto dal comma 8 dell'articolo 14.L.R. Toscana 39/2009, è nella riserva legale.

Dr Bernardo Gozzini  
Amministratore Unico

**RELAZIONE del COLLEGIO dei REVISORI del CONSORZIO LaMMA**

**All'Assemblea dei soci del**

**Consorzio LaMMA**

Laboratorio di Monitoraggio e Modellistica Ambientale per lo sviluppo sostenibile

Sede legale: Via Madonna del Piano n. 10, Sesto Fiorentino ( FI)

Codice fiscale e Numero di iscrizione al Registro Imprese (CCIAA di Firenze): 94152640481

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

**AL**

**BILANCIO CONSUNTIVO  
DELL' ESERCIZIO 2023**



## **Premessa**

Il Collegio dei Revisori del Consorzio LaMMA ha l'obbligo di verificare la regolarità della gestione e la corretta applicazione delle norme di amministrazione, di contabilità e fiscali, anche collaborando con l'Amministratore Unico, su richiesta dello stesso, ai fini della predisposizione degli atti. Il Collegio dei Revisori esercita le funzioni di controllo contabile ai sensi dell'articolo 2409 ter c.c., in base a criteri di efficienza e di tutela dell'interesse pubblico perseguito dal Consorzio. Il Collegio attualmente in carica è stato nominato con deliberazione del Consiglio Regionale della Regione Toscana nella seduta del 18 aprile 2023 (Deliberazione n. 42 del 18.04.2023). Il Collegio dei Revisori ha svolto le verifiche periodiche di revisione nel corso dell'esercizio conclusosi il 31.12.2023 e presenta, a norma dell'art. 25 dello Statuto del Consorzio, nella presente relazione il proprio parere riguardo al Bilancio Consuntivo predisposto dall'Amministratore Unico relativamente all'esercizio che si è concluso al 31.12.2023.

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

La presente relazione unitaria si articola in due sezioni :

- A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39";
- B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile."

### **A) RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE, ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.**

## **RELAZIONE SULLA REVISIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO**

### *Giudizio*

Abbiamo svolto la revisione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2023 del Consorzio LaMMA che è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione dell'Amministratore Unico con il rendiconto finanziario.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio consuntivo fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio LaMMA al 31 dicembre 2023 del risultato economico e dei flussi finanziari per l'esercizio

chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### *Elementi alla base del giudizio*

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consuntivo d'esercizio del Consorzio LaMMA conclusosi al 31.12.2023 in conformità alla prassi, ai principi espressi dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e ai principi di revisione ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono descritte nella sezione *Responsabilità del revisore* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto al Consorzio in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### *Responsabilità dell'Amministratore unico*

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane e regionali che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. L'Amministratore Unico è responsabile per la valutazione della capacità del Consorzio di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Il Collegio dei Revisori ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria del Consorzio. Il bilancio consuntivo al 31.12.2023 del Consorzio è stato redatto dall'Amministratore in base agli schemi di stato patrimoniale e conto economico conformi a quanto disposto dal Codice Civile e dalla deliberazione della Giunta della Regione Toscana n. 496 del 16 aprile 2019. Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana integrati dai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

#### *Responsabilità del revisore*

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro

giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai Responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi.

In base a quanto da noi conosciuto, a nostro giudizio, la relazione dell'Amministratore è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del d.lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

**B) RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

Come specificato nella premessa abbiamo svolto la revisione legale nel corso dell'esercizio 2023. La nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio.

**B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.**

Il Collegio dei Revisori ha vigilato sull'osservanza delle norme nazionali e regionali e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, sull'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dal Consorzio e sul suo concreto funzionamento. Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e ci siamo incontrati con l'Amministratore Unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio del Consorzio. Per quanto è stato possibile abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo del Consorzio, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dal Consorzio e, in base alle informazioni acquisite, non



abbiamo osservazioni particolari da riferire. Non sono state ricevute denunce o segnalazioni di fatti ritenuti censurabili e non sono stati rilasciati pareri.

Nel corso dell'esercizio non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-*novies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio consuntivo d'esercizio**

Il bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 predisposto dall'Amministratore Unico risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa. Tali documenti sono stati consegnati al Collegio dei Revisori le in tempo utile affinché siano depositati presso la sede del Consorzio corredati dalla presente relazione.

Il bilancio consuntivo del Consorzio LaMMA al 31.12.2023 si riassume nei seguenti dati espressi in unità di Euro:

### **BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2023**

*Riassunto delle voci principali*

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	
Totale attivo	3.320.154
Totale passivo	3.320.154
- di cui Patrimonio Netto	918.650
<b>CONTO ECONOMICO</b>	
Totale valore della produzione	3.918.654
Totale costi della produzione	3.841.969
Totale proventi ed oneri Finanziari	+28.758
Risultato prima delle imposte	105.443
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio	98.082
Utile di esercizio	7.361

In merito al bilancio presentato alla nostra attenzione e sopra riportato forniamo le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alle normative nazionali e regionali vigenti per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio consuntivo ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

In merito alle modalità di destinazione dell'utile di esercizio di Euro 7.361 a riserva il Collegio dei Revisori nulla ha da osservare. La decisione in merito spetta all'Assemblea dei Soci.

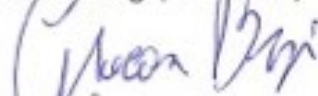
### **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio dei Revisori del Consorzio LaMMA propone all'assemblea di adottare il bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Sesto Fiorentino, 17 aprile 2024.

#### **Il Collegio dei Revisori del Consorzio LaMMA**

Dott. Giacomo Brogi (Presidente)



Dott. Michela Morgantini

Rag. Rodolfo Focchi

