



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2019
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 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio e seguono comunque quelli previsti dalla DGR 496/2019. Fa eccezione il criterio seguito per la contabilizzazione del Contributo Ordinario del socio CNR: essendo il Consorzio un ente dipendente della Regione Toscana si è dovuto attenere ai Principi Contabili emanati per suddetti enti e di conseguenza il contributo del socio CNR che nell'esercizio precedente era stato contabilizzato come contributo in c/capitale, è stato interamente imputato come contributo in c/esercizio al 2019, avendo come contropartita solo la relativa quota di ammortamento. Ciò in ottemperanza al principio contabile n. 12 (Contributi Pubblici) contenuto nella sopracitata delibera. Tale principio prevede infatti che *"Il contributo pubblico per spese di funzionamento deve intendersi quale ricavo di competenza dell'esercizio per l'intero importo"*. Ciò ha avuto un impatto rilevante sul risultato d'esercizio: l'iscrizione in un'unica soluzione del contributo erogato per un investimento ha infatti creato un utile di circa 80.000 €, avendo come sola contropartita la quota di ammortamento dei lavori di ristrutturazione realizzati nel Centro di Calcolo del Consorzio.

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

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

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

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

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
Immobilizzazioni	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, e rettificate dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio Netto	Con riferimento al fondo di dotazione il valore conferito è il reale versamento dei soci

Fondi per rischi e oneri	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.
---------------------------------	---

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

DATI SULL'OCCUPAZIONE

La tabella sottostante indica il personale dipendente alla data di bilancio distinto per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio. Il personale assegnato da parte del CNR per l'anno 2019 è stato riportato in tabella come l'equivalente degli anni/uomo di personale full time in funzione del nuovo fondo ordinario.

Ruolo	31/12/19	31/12/18	Variazioni	N. medio dipendenti
Collaboratore Tecnico IV livello	1	1	0	1
Funzionario Amministrativo IV 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	0	1	0.5
Collaboratori Tecnici VI livello Tempo Det.	2	0	2	1
Assegnazione personale CNR	17	13	4	15
TOTALE	43	36	7	39,5

**STATO PATRIMONIALE
ATTIVITÀ**

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
€ 185.186	€ 110.294	€ 74.892

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	€ 26.108
Saldo al 31/12/2018	€ 22.341
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 7.447
Saldo al 31/12/2019	€ 14.894

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 325.955
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 238.002
Saldo al 31/12/2018	€ 87.953
Acquisizione dell'esercizio	€42.627
Incrementi dell'esercizio	€ 2.928
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€35.216
Saldo al 31/12/2019	€ 98.292

Costi per migliorie e spese incrementalì su beni di terzi

Descrizione	Importo
-------------	---------

Saldo al 31/12/2018	€ -
Acquisizioni dell'esercizio	€ 90.000
Ammortamenti dell'esercizio	€ 18.000
Saldo al 31/12/2019	€ 72.000

Nel corso del 2019 sono stati effettuati diversi investimenti sia relativi all'acquisto di software per la gestione della contabilità e per le attività legate al monitoraggio delle coste che in termini di hardware di calcolo e archiviazione per il CED del Consorzio. Molti di questi investimenti sono stati realizzati grazie a finanziamenti europei. Nelle immobilizzazioni immateriali nell'esercizio 2019 entra una nuova tipologia di investimento, i costi per migliorie e spese incrementalmente su beni di terzi, dovuta alla diversa contabilizzazione del contributo del CNR utilizzato per la ristrutturazione del Centro di Calcolo avvenuto nel 2018. L'intero importo residuo è contabilizzato nei ricavi dell'esercizio 2019 e iscritto in questa tipologia di ammortamenti.

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 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
€ 1.317.468	€ 815.873	€ 501.595

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, in alcuni casi ridotte del 50% nel primo anno di entrata in funzione dell'immobilizzazione.

Si specifica che per la categoria Impianti e macchinari si è utilizzata l'aliquota del 12,5% e non quella prevista dalla DGRT 496/2019 in quanto si tratta di beni acquistati fino all'esercizio 2015: sono perciò beni che il Consorzio sta finendo di ammortizzare (la vita residua di tali beni è stimata in 2-3 esercizi la massimo).

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 246.803

Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 174.997
Svalutazione dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2018	€ 71.806
Acquisizione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	€ 37
Ammortamenti dell'esercizio	€ 19.498
Saldo al 31/12/2019	€ 52.271

Attrezzature ordinarie (Attrezzature istituzionali e commerciali)

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 72.005
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 69.215
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2018	€ 2.790
Acquisizioni dell'esercizio	€
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	429
Saldo al 31/12/2019	€ 2.361

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 17.830
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 17.660
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2018	€ 170
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Correzione negativa fondo amm.to errore esercizio precedente	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 94
Saldo al 31/12/2019	€ 76

Attrezzature alta tecnologia (Attrezzature istituzionali e commerciali)

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 1.886.668
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 1.199.513
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	

Saldo al 31/12/2018	€ 687.155
Acquisizioni dell'esercizio	€ 656.982
Dismissioni per furto	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 308.452
Saldo al 31/12/2019	€ 1.035.685

Informatica audiovisivi e macchine da ufficio

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 202.217
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 148.227
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2018	€ 53.990
Acquisizioni dell'esercizio	€ 63.228
Ammortamenti dell'esercizio	€ 25.048
Saldo al 31/12/2019	€ 92.170

Hardware

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2018	€ -
Acquisizioni dell'esercizio	€ 154.177
Ammortamenti dell'esercizio	€ 19.272
Saldo al 31/12/2019	€ 134.905

Gli investimenti in strumentazione ad alta tecnologia ed Hardware sono stati effettuati in gran parte grazie a finanziamenti europei. Per la restante quota sono relativi a risorse proprie del LAMMA sempre nell'ottica di garantire maggiore efficienza e affidabilità al servizio meteorologico operativo a supporto della protezione civile.

Di seguito forniamo una tabella con il dettaglio degli ammortamenti dell'esercizio 2019:

CATEGORIA	COSTO STORICO	% AMM.TO	FONDO AL 31/12/2018	QUOTA AMM.TO ANNUALE 2019	FONDO AL 31/12/2019	RESIDUO DA AMMORTIZZARE
Attrezzatura alta tecnologia	€ 2.543.650	20%	€ 1.199.513	€ 308.452	€ 1.507.965	€ 1.035.685
Ordinario	€ 939.908		€ 717.336	€ 42.175	€ 759.511	€ 180.397
DRT 14861/17 Frane Radar	€ 17.494		€ 5.248	€ 3.499	€ 8.747	€ 8.747
DRT 18064/17 Corpi idrici CC	€ 14.872		€ 4.462	€ 2.974	€ 7.436	€ 7.436
progetto SWAM	€ 20.118		€ 2.881	€ 4.024	€ 6.905	€ 13.213
PROTERINA2 *	€ 196.952		€ 157.834	€ 41.471	€ 199.305	€ 0
SICOMAR *	€ 329.315		€ 263.452	€ 56.350	€ 319.802	€ 0
Webgis *	n/a		n/a	€ 7.161	€ 7.161	n/a
PROTERINA3-EVOLUTION	€ 159.897		€ 12.361	€ 28.351	€ 40.712	€ 119.185
IMPACT	€ 188.487		€ 18.848	€ 37.697	€ 56.545	€ 131.942
DRT 5379/18 Infrastruttura sit	€ 48.321		€ 4.832	€ 9.664	€ 14.496	€ 33.825
DRT 18020/18 Corpi idrici	€ 19.999		€ 1.999	€ 3.999	€ 5.998	€ 14.001
DRT 210515/18 Umbria	€ 32.715		€ 3.272	€ 6.543	€ 9.815	€ 22.900
DRT 16802/18 Qualita dell'aria	€ 36.661		€ 3.666	€ 7.332	€ 10.998	€ 25.663
DRT 17633/18 MINERVA	€ 33.218		€ 3.322	€ 6.644	€ 9.966	€ 23.252
DRT 4456/19 Agrometeo	€ 14.640		0	€ 1.464	€ 1.464	€ 13.176
DRT 9357/19 Infrastruttura SIT	€ 3.046		0	€ 304	€ 305	€ 2.741
<i>Primo anno</i>					0	0
PROFUMO DEM	€ 479.814		0	€ 47.981	€ 47.981	€ 431.833
MAREGOT	€ 8.193		0	€ 819	€ 819	€ 7.374
<i>Totale primo anno</i>	<i>€ 488.007</i>		<i>0</i>	<i>€ 48.800</i>	<i>€ 48.800</i>	<i>€ 439.207</i>

Attrezzature ordinarie	€ 72.005	12,5%	€ 69.214	€ 429	€ 69.644	€ 2.361
Ordinario	€ 72.005	12,5%	€ 69.214	€ 429	€ 69.644	€ 2.361
Mobili e arredi	€ 17.830	10%	€ 17.660	€ 95	€ 17.754	€ 76
Ordinario	€ 17.830	10%	€ 17.660	€ 95	€ 17.754	€ 76
Impianti e macchinari	€246.803	12,5%	€ 174.997	€ 19.498	€ 194.495	€ 52.308
Ordinario	€170.639	12,5%	€ 114.495	€ 15.433	€ 129.928	€ 40.711
COSMEMOS	€ 43.645		€ 43.645		€ 43.645	
PROTERINA2	€ 32.519		€ 16.857	€ 4.065	€ 20.922	€ 11.597
<i>Ultimo anno</i>	€ 8.593		€ 18.593		€18.593	
Inform. Audiov e macch da ufficio	€ 265.446	20%	€ 148.227	€ 25.049	€ 173.276	€ 92.170
Ordinario	€ 121.263		€ 111.035	€ 4.092	€ 115.127	€ 6.136
<i>Primo anno</i>	€ 63.229		0	€ 6.323	€ 6.323	€ 56.906
PROTERINA2	€ 29.367		€ 25.050	€ 4.317	€ 29.367	€ 0
DRT 14710/16 Amianto	€ 5.266		€ 1.580	€ 1.053	€ 2.633	€ 2.633
DRT 18064/17 Corpi idrici CC	€ 7.508		€ 2.252	€ 1.501	€ 3.753	€ 3.755
DRT 14796/16 Arcetri	€ 11.700		€ 3.510	2340	€ 5.850	€ 5.850
DRT 5379/18 Infrastruttura sit	€ 16.670		€ 1.667	€ 3.334	€ 5.001	€ 11.669
DRT 13609/19 Piano Cave	€ 12.418		0	€ 1.242	€ 1.242	€ 11.176
DRT 8099/17 Piano Coste	€ 10.443		€ 3.133	€ 2.089	€ 5.222	€ 5.221
DRT 9357/19 Infrastruttura sit	€ 8.540		0	€ 854	€ 854	€ 7.686
DRT 13484/18 Balneazione plus	€ 8.540		0	€ 854	€ 854	€ 7.686
MAREGOT	€ 12.418		0	€ 1.242	€ 1.242	€ 11.176
DRT 11594/17 Balneazione	€ 21.313		0	€ 2.131	€ 2.131	€ 19.182
Hardware	€ 154.177	25%	€ -	€ 19.272	€ 19.272	€ 134.905
<i>Primo anno</i>						
Ordinario			€ -			
DRT 13484 Balneazione	€ 30.835		€ -	€ 3.854	€ 3.854	€ 26.981

DRT 10842/19 Geobasi	€ 30.835		€ -	€ 3.854	€ 3.854	€ 26.981
AIT	€ 30.835		€ -	€ 3.854	€ 3.854	€ 26.981
DRT 21557/19 Umbria19	€ 61.672		€ -	€ 7.710	€ 7.710	€ 53.962
Licenze e Brevetti	€ 371.510	20%	€ 238.002	€ 35.216	€ 273.218	€ 98.292
Ordinario	€ 267.976		€ 223.515	€ 14.510	€ 238.025	€ 29.951
<i>Primo anno</i>	€ 42.627			€ 8.525	€ 8.525	€ 34.102
MAREGOT	€ 57.956		€ 3.066	€ 11.591	€ 14.657	€ 43.299
DRT 210515/18 Umbria	€ 31.121		€ 5.639	€ 6.224	€ 11.863	€ 19.258
DRT 18064/17 Corpi idrici CC	€ 14.457		€ 5.782	€ 2.891	€ 8.673	€ 5.784
Programmi	€ 48.449	20%	€ 26.107	€ 7.447	€ 33.554	€ 14.894
Ordinario	€ 48.449		€ 26.107	€ 7.447	€ 33.554	€ 14.894

*Con riferimento ai progetti PROTERINA2, SICOMAR e Webgis si precisa quanto segue: non essendo possibile imputare l'intero costo dell'ammortamento del progetto SICOMAR alla relativa commessa, in quanto non sufficientemente capiente, abbiamo imputato € 2.353 al progetto PROTERINA2 e € 7.161 alla commessa Webgis, dove c'era disponibilità. Il fondo ammortamento incrementato è rimasto quello dei beni acquistati originariamente sul progetto SICOMAR.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti

Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
€ 525.344	€ 1.183.419	-€ 658.075

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione	€ 222.980	€ 0	€ 0	€ 222.980
Verso altri enti pubblici	€ 12.227	€ 0	€ 0	€ 12.227
Verso soggetti diversi per servizi di natura commerciale	€ 147.833	€ 0	€ 0	€ 147.833
Verso l'Erario e/o tributari	€ 8.793	€ 0	€ 0	€ 8.793
Verso altri	€ 133.511	€ 0	€ 0	€ 133.511
Totale	€ 525.344	€ 0	€ 0	€ 525.344

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

Decreto regionale di assegnazione	Oggetto	Importo
DRT 10022/19	Monitoraggio Piano Coste	€ 75.000
DRT 11594/17	Progetto Balneazione	€ 23.700
DRT 13484/18	Progetto Balneazione 2	€ 40.480
DRT 21557/19	Supporto meteo CFR Umbria	€ 67.800
DRT 20285/18	Telerilevamento da Droni e invasi	€ 16.000
TOTALE		€ 222.980

I crediti verso altri enti pubblici sono composti da:

- crediti verso ANCI* per € 591,96;
- crediti verso AIT per € 11.635,50.

**ANCI pur non essendo giuridicamente un ente pubblico, è un soggetto assimilato ad ente pubblico ai fini della partecipazione ai progetti europei. Il credito in questione sorge da una convenzione stipulata nell'ambito del progetto comunitario ADAPT, di cui ANCI è capo-fila ed è assimilata ad un ente pubblico, rimborsata a rendicontazione delle spese effettivamente sostenute.*

I crediti verso privati per attività commerciale sono costituiti da:

Società/Ente	Importo del credito
Autostrade Spa	€ 48.556
Istituto Francese IFREMER	€ 31.964
West Systems	€ 854
IEO - Instituto Espanol de Oceanografia	€ 20.161

Consorzio di Bonifica 3 Valdarno	€ 38.300
Università degli studi di Firenze - DICEA	€ 7.998
TOTALE	€ 147.833

Riguardano alcuni servizi che il Consorzio ha svolto in ambito oceanografico, come ad esempio l'attività svolta per l'Istituto francese IFREMER, l'Istituto spagnolo IEO e l'Università di Firenze. La fornitura di dati di modellistica atmosferica per la West Systems, il servizio di previsioni meteorologiche per la stagione invernale alla Società Autostrade e lo sviluppo di un applicativo WEBGIS di supporto alla gestione delle risorse idriche per il Consorzio di Bonifica 3.

I crediti verso altri, pari a € 133.511, riguardano per € 132.868 rimborsi nell'ambito di diversi progetti comunitari per i quali sono già state effettuate le rendicontazioni delle spese sostenute nel 2019, per € 643,22 altri crediti.

I crediti per progetti comunitari sono i seguenti:

- SICOMAR PLUS: € 96;
- PROTERINA 3: € 93.502;
- MAREGOT: € 38.878;
- GIAS: € 392.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.192.174 €	261.533 €	930.641 €

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	31/12/2019	31/12/2018
Denaro e valori in cassa	€ 1.039	€ 350
Istituto tesoriere/cassiere	€ 1.191.135	€ 261.183
Totale disponibilità liquide	€ 1.192.174	€ 261.533

Le disponibilità liquide aumentano notevolmente grazie all'incasso di alcune importanti rendicontazioni avvenuto nel corso del 2019 e al versamento dell'intero contributo ordinario da parte della Regione Toscana entro la fine dell'anno.

C) RATEI E RISCONTI

Risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
€110.986	€ 189.138	-€ 78.152

I risconti attivi sono relativi soprattutto a quote di convenzioni sottoscritte con istituti del socio CNR di competenza del 2019 e di alcuni noleggi pluriennali, di seguito un dettaglio della voce:

Voce	Importo
Premio assicurativo	€ 2.647
Manutenzione	€ 11.823
Convenzione IBIMET- progetto MAREGOT	€ 16.000

Convenzione IBE att. Straordinarie	€ 68.015
Costo buoni pasto	€ 12.460
Canone	€ 41
TOTALE	€ 110.986

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
€ 622.913	€ 506.126	€ 116.787

Descrizione	31/12/18	Incrementi	Decrementi	31/12/19
I. Fondo di dotazione	€ 166.600	€ -	€ -	€ 166.600
II. Riserve	€ 338.367	€ 1.159	€ -	€ 339.526
1) Riserva legale	€ 61.584	€ 232	€ -	€ 61.816
2) Riserve vincolate ad investimenti	€ 276.783	€ 927	€ -	€ 277.710
3) Altre riserve	€ -	€ -	€ -	€ -
III. Donazioni e lasciti	€ -	€ -	€ -	€ -
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	€ -	€ -	€ -	€ -
V. Utile (perdita) dell'esercizio	€ 1.159	€ -	€ -	€ 116.787

Rispetto all'esercizio precedente il patrimonio netto non ha subito variazioni, se non l'accantonamento dell'utile d'esercizio 2018 nella riserva legale e nella riserva destinata ad investimenti.

FONDO DI DOTAZIONE

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

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

Attualmente il fondo di dotazione è costituito da:

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

FONDI PER RISCHI E ONERI

La voce Fondi per rischi e oneri è rimasta sostanzialmente invariata rispetto all'esercizio precedente nel suo saldo al 31/12 ed è costituita come segue:

Fondo	2019	2018	Differenza
Innovazione Tecnologica	€ 145.475	€ 145.475	€ 0
Indennità dip. Tecnici-amministrativi	€ 5.746	€ 2.094	€ 3.652

Indennità per lavoro in turni personale LaMMA e CNR	€ 10.731	€ 10.576	€ 155
Indennità per responsabilità professionale	€ 884	€ 16.000	-€ 15.116
Premio produttività Amministratore Unico	€ 30.758	€ 43.670	-€ 12.912
Fondo oneri su indennità dipendenti	€ 9.929	€ 9.111	€ 818
Fondo Assegni familiari	€ 3.414	€ 4.203	-€ 789
Fondo Imposte	€ 21.853	€ 1.925	€ 19.928
Fondo rischi e oneri	€ 20.000	€ 20.000	€ 0
Fondo previdenziale AU	€ 8.396	€ 4.196	€ 4.200
TOTALE	€ 257.186	€ 257.250	-€ 64

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

FONDI	Saldo al 31/12/2018	Accantonamenti 2019	Utilizzi 2019	Saldo al 31/12/2019
Fondi per trattamento di quiescenza e simili				
Fondo indennità personale Tecnico-Amministrativo	€ 2.094	€ 10.495	-€ 6.843	€ 5.746
Fondo indennità per respons. Professionale LaMMA	€ 16.000	€ 16.000	-€ 31.116	€ 884
Fondo indennità Turni per servizio Meteo H24 LaMMA	€ 10.576	€ 76.000	-€ 75.845	€ 10.731
Fondo rinnovo contrattuale dipendenti LaMMA	€ 0		€ 0	€ 0
Fondo Premio Au	€ 43.670		-€ 12.912	€ 30.758
Fondo oneri su indennità dipendenti**	€ 9.111	€ 36.591	-€ 35.773	€ 9.929
Fondo assegni familiari	€ 4.203		-€ 789	€ 3.414
Totale	€ 85.654	€ 139.086	-€ 163.278	€ 61.462
Fondo per imposte anche differite				
Fondo Imposte	€ 1.925	€ 19.928		€ 21.853
Totale	€ 1.925	€ 19.928		€ 21.853
Altri Fondi				
Fondo per Innovazioni tecnologiche	€ 145.475	€ 0,00	€ 0,00	€ 145.475
F.do previdenziale AU (movimenti solo patrimoniali)	€ 4.196	€ 6.600	-€ 2.400	€ 8.396
Fondo rischi e oneri	€ 20.000			€ 20.000
Totale	€ 169.671	€ 6.600	-€ 2.400	€ 173.871
TOTALE FONDI	€ 257.250	€ 165.614	-€ 165.678	€ 257.186

** si precisa che in questa voce rientrano gli oneri previdenziali e l'IRAP, che sono compresi nelle relative voci di costo di bilanci, senza essere inserite negli accantonamenti.

Il Fondo per innovazioni tecnologiche non è previsto tra i fondi iscrivibili in bilancio dalla DGR 496/2019. Tale fondo non ha subito modifiche negli ultimi esercizi e nel corso del 2020, appena il piano degli investimenti presentato in sede di Preventivo sarà sbloccato, provvederemo ad utilizzarlo nel suo totale, realizzando uno degli investimenti già previsti nel piano 2019 ma che non siamo stati in grado di realizzare, così da portarne il saldo a € 0.

Come si evince dal dettaglio, i fondi destinati "direttamente" al personale non subiscono sostanziali variazioni rispetto all'anno precedente.

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

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
€ 1.096.232	€ 1.066.402	€ 29.830

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui verso Banche	€ -	€ -	€ -	€ -
Debiti verso Banche	€ -	€ -	€ -	€ -
Debiti verso Regione	€ -	€ -	€ -	€ -
Debiti verso altri soggetti pubblici	€ 497.531	€ 0,0	€ 0,00	€ 497.531
Debiti verso Fornitori	€ 480.066	€ 0,0	€ 0,00	€ 480.066
Debiti tributari	€ 60.694	€ 0,0	€ 0,00	€ 60.694
Debiti verso Istituti previdenziali	€ 57.403	€ 0,0	€ 0,00	€ 57.403
Altri debiti	€ 538	€ 0,0	€ 0,00	€ 538
TOTALI	€ 1.096.232	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.096.232

I debiti verso altri soggetti pubblici sono di seguito dettagliati:

- Debiti verso CNR-IBE per € 76.957;
- Debiti verso CNR - IIT per € 3.600
- Debiti verso CNR-IBBR per € 13.600
- Debiti verso CNR (sede centrale) per € 19.785;
- Debiti verso Comunità Europea per anticipo progetti: € 262.089
- Debiti verso Università di Pisa per € 31.800;
- Debiti verso Università di Firenze per € 47.700;
- Debiti verso Università di Siena per € 42.000.

Forniamo di seguito un dettaglio degli anticipi dei progetti europei:

Progetto	Importo debito per anticipo
SICOMAR PLUS	€ 177.330
SINAPSI	€ 61.129
MEDSTAR	€ 23.630
TOTALE	€ 262.089

- I debiti verso fornitori sono costituiti da fatture da ricevere e da fatture da liquidare per € 479.531, rimborsi spese per missioni pari a € 535.

Di seguito il confronto con l'esercizio precedente:

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2018	Variazione
Debiti verso R.T.	€ -	€ -	€ -

Debiti verso altri sogg. pubblici	€ 497.531	€ 468.471	€ 29.060
Debiti verso fornitori	€ 480.066	€ 202.144	€ 277.922
Debiti tributari	€ 60.694	€ 66.764	-€ 6.070
Debiti verso Istituti Previdenziali	€ 57.403	€ 51.361	€ 6.042
Altri debiti	€ 538	€ 277.661	-€ 277.123
Totale	€ 1.096.232	€ 1.066.401	€ 29.831

I debiti, nel loro valore complessivo, risultano in linea con quanto risultava nel precedente esercizio. I debiti verso i fornitori sono molto elevati in quanto tra il mese di novembre e di dicembre si sono concluse molte gare di acquisizione di beni e servizi che hanno generato molte spese da regolarizzare nel mese di gennaio.

E) RATEI E RISCONTI

Ratei passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
€ 0	€ 55.737	-€ 55.737

Nel 2019, come previsto dai Principi contabili per gli enti dipendenti della Regione Toscana, non abbiamo contabilizzato il rateo delle ferie residue maturate ma non godute al 31.12.2019, nonostante fosse una mera operazione contabile e che le ferie non siano mai state monetizzate.

Risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
€ 1.354.828	€ 674.741	€ 680.087

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/19 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	€ 506.828
Ricavi per progetti Europei	€ 807.805
Contributi da altri soggetti	€ 40.195
TOTALE	€ 1.354.828

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

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato agli esercizi successivi	Note
DRT 11521/19 Terr università	2019	€ 290.000	€ 0	€ 162.350	€ 127.650	L'importo totale di questa attività è € 362.500 diviso in due annualità (2019 e 2020):

						nel 2019 la quota di contributo è fissata per € 290.000
		€ 290.000	€ 0	€ 162.350	€ 127.650	

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

<i>Atto di assegnazione del contributo</i>	<i>Anno di contabilizzazione</i>	<i>Importo del contributo</i>	<i>Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti</i>	<i>Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio</i>	<i>Importo del contributo rinviato agli esercizi successivi</i>	<i>Note</i>
SICOMAR	2015	€ 319.801	€ 263.451	€ 56.350	€ 0	
PROTERINA2	2014	€ 258.253	€ 199.743	€ 49.852	€ 8.658	
DRT 14796/16 Starmet	2017	€ 11.700	€ 3.510	€ 2.340	€ 5.850	
DRT 14861/16 Frane Radar	2017	€ 17.494	€ 5.248	€ 3.499	€ 8.747	
CNR SWAMM	2017-18	€ 20.118	€ 2.880	€ 4.024	€ 13.214	
DRT 14710/16 Amianto	2017	€ 5.266	€ 1.580	€ 1.053	€ 2.633	
DRT 18064/17 Corpi idrici	2017	€ 36.836	€ 12.496	€ 7.367	€ 16.973	
DRT 8099/17 Piano coste	2017	€ 10.443	€ 3.133	€ 2.089	€ 5.221	
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	2018	€ 20.000	€ 2.000	€ 4.000	€ 14.000	
DRT 21015-18_UMBRIA-2	2018	€ 67.800	€ 13.460	€ 12.767	€ 41.573	
DRT 16802-18 QUALITA'-ARIA	2018	€ 56.861	€ 3.666	€ 7.332	€ 45.863	Questa attività è vincolata a fattori esterni e indipendenti dal Consorzio (attività legata ad ARPAT), motivo per il quale in contabilità è stato iscritto il ricavo e il relativo credito (già incassato) solo per la quota parte di attività già svolta e certa, che differisce dall'importo previsto all'interno del decreto regionale (80.800 €).
DRT 5379-18 INFRASTRUTTUR A-SIT	2018	€ 64.991	€ 6.499	€ 12.998	€ 45.494	
DRT 17633-18-MINERVA	2018	€ 33.218	€ 3.322	€ 6.644	€ 23.252	

MAREGOT	2018	€ 184.355	€ 3.066	€ 131.858	€ 49.431	Il progetto ha un budget di contributo, che fino al momento della realizzazione delle attività, non fa sorgere il ricavo, nè il relativo credito. Per questo motivo l'importo inserito come ricavo non è uguale a quello del contributo, ma è quello relativo all'attività svolta.
PROTERINA 3	2018	€ 241.049	€ 12.361	€ 110.546	€ 118.142	Il progetto ha un budget di contributo, che fino al momento della realizzazione delle attività, non fa sorgere il ricavo, nè il relativo credito. Per questo motivo l'importo inserito come ricavo non è uguale a quello del contributo, ma è quello relativo all'attività svolta.
DRT 13484/18 BALNEAZIONE	2018	€ 50.700	€ 10.220	€ 5.813	€ 34.667	
DRT 21557/19 Umbria	2019	€ 67.800	€ 0	€ 13.838	€ 53.962	
DRT 4456/19 Agrometeo	2019	€ 16.000	€ 0	€ 2.824	€ 13.176	
DRT 11594/17 Balneazione	2017	€ 71.100	€ 47.400	€ 4.518	€ 19.182	
DRT 9357/19 Infrastrutt. SIT	2019	€ 155.600	€ 0	€ 145.173	€ 10.427	
DRT 10842/19 geobasi	2019	€ 32.000	€ 0	€ 5.019	€ 26.981	
DRT 13609/19 Piano cave	2019	€ 12.500	€ 0	€ 1.324	€ 11.176	L'importo di questo decreto sarebbe € 25.000, ma € 12.500 sono state re-imputate dal 2019 al 2020 per attività da svolgere.
IMPACT	2017	€ 256.446	€ 52.497	€ 46.925	€ 157.024	Il progetto ha un budget di contributo, che fino al momento della realizzazione delle attività, non fa sorgere il ricavo, nè il relativo credito. Per questo motivo l'importo inserito come ricavo non è uguale a quello del contributo, ma è

						quello relativo all'attività svolta.
AIT	2017	€ 64.430	€ 33.594	€ 3.854	€ 26.981	
PROFUMO-Demonstrator	2017	€ 589.823	€ 11.445	€ 103.829	€ 474.550	Il progetto ha un budget di contributo, che fino al momento della realizzazione delle attività, non fa sorgere il ricavo, nè il relativo credito. Per questo motivo l'importo inserito come ricavo non è uguale a quello del contributo, ma è quello relativo all'attività svolta.
		€ 2.664.584	€ 691.571	€ 745.835	€ 1.227.178	

I risconti sono tutti relativi a contributi in c/capitale che vengono riscontati e poi re-imputati negli esercizi successivi solo per la relativa quota di ammortamento, ad eccezione del risconto relativo al DRT 11521/19, per il quale la parte riscontata è effettivamente attività non svolta dal Consorzio per ragioni legate a consegne di prodotti da parte della Regione per la realizzazione dell'aggiornamento delle carte di 'uso del suolo.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/19	SALDO AL 31/12/18	VARIAZIONI
Ricavi per attività di natura commerciale	€ 149.016	€ 56.794	€ 92.222
Contributi in c/esercizio da Regione Toscana	€ 2.401.591	€ 2.684.141	-€ 282.550
Contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici	€ 1.477.763	€ 1.176.225	€ 301.538
Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 324.118	€ 192.659	€ 131.459
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	€ 22.054	€ 51.988	-€ 29.934
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 4.374.542	€ 4.161.807	€ 212.735

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	31/12/2019	31/12/2018	VARIAZIONI
Regione (contributo ordinario)	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ -
Regione (contributi straordinari)	€ 401.591	€ 684.141	-€ 282.550
Comuni	€ -	€ -	€ -
Province	€ -	€ 15.000	-€ 15.000
Altri Soggetti Pubblici	€ 1.477.763	€ 1.214.492	€ 263.271
di cui Contributo Ordinario CNR	€ 1.205.658	€ 892.358	€ 313.300
TOTALE	€ 3.879.354	€ 3.913.633	-€ 34.279

I contributi in c/esercizio restano pressoché invariati, cambiando di circa € 200.000 euro la loro provenienza: da contributi provenienti dalla Regione Toscana, a contributi da altri soggetti pubblici.

Di seguito vengono indicati in dettaglio i contributi in conto esercizio straordinari assegnati nel 2019 dalla Regione e da altri soggetti:

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi	Note
REGIONE TOSCANA						
DRT 10022/19 Piano Coste	2019	€ 75.000	€ -	€ 75.000	€ -	
DRT 4456/19 Agrometeo	2019	€ 16.000	€ -	€ 1.360	€ 13.176	1464 contributi c/capitale
DRT 11594/17 Balneazione	2017	€ 71.100	€ 47.400	€ 2.387	€ 19.182	2131,34 contr. c/capitale
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	2019	€ 155.600	€ -	€ 144.014	€ 10.427	1158,56 contr c capitale
DRT 13484/18 BALNEAZIONE plus	2018	€ 50.700	€ 10.220	€ 1.105	€ 34.667	4708,44 contr c capitale
DRT 21557/19 UMBRIA	2019	€ 67.800	€ -	€ 6.129	€ 53.962	7708,88 contr c capitale
DRT 10842-19 GEOBASI	2019	€ 32.000	€ -	€ 1.164	€ 26.982	3854,44 contr c capitale
DRT 11521-19 TERR UNIVERSITA'	2019	€ 290.000	€ -	€ 162.350	€ 127.650	
DRT 13609-19 PIANOCAVE	2019	€ 12.500	€ 0	€ 82	€ 11.176	1241,78 contr capitale
DRT 14262 -19 BOLL.ANTINCENDIO	2019	€ 8.000	€ 0	€ 8.000	€ 0	
TOTALE		€ 778.700	€ 57.620	€ 401.591	€ 297.222	
ALTRI SOGGETTI PUBBLICI						

PROTERINA3	2018	€ 438.885	€ 88.665	€ 82.196	€ 268.024	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato che da solo non da il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate.
MAREGOT	2018	€ 414.600	€ 49.760	€ 118.205	€ 246.635	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato che da solo non da il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate.
IMPACT	2017	€ 415.916	€ 33.648	€ 9.228	€ 373.040	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato che da solo non da il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate.
PROFUMO DEM	2017	€ 853.500	€ 11.445	€ 55.847	€ 786.208	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato che da solo non da il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative

						rendicontazioni certificate.
SICOMAR PLUS	2018	€ 852.534	€ 96	€ 3.833	€ 848.605	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato che da solo non da il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate.
GIAS	2019	€ 334.650	€ 0,00	€ 392	€ 334.258	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato che da solo non da il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate.
SINAPSI	2019	€ 290.400	€ 0,00	€ 581	€ 289.819	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato che da solo non da il diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate.
MEDSTAR	2019	€ 118.575	€ 0,00	€ 1.567	€ 117.008	Si precisa che per questo progetto, l'importo indicato in tabella equivale al budget approvato che da solo non da il

						diritto al ricavo e all'incasso: diritto che nasce solo dopo lo svolgimento delle attività e le relative rendicontazioni certificate.
ANCI	2017	€ 10.000	€ 336	€ 256	€ 9.408	
TOTALE		€ 3.729.060	€ 183.950	€ 272.105	€ 3.273.005	

La parte restante dei ricavi per contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici è rappresentata dal Contributo ordinario del socio CNR, valorizzato per € 1.205.658, così dettagliati:

Voce	Importo
Personale messo a disposizione con assegnazioni temporanee e parziali	€ 1.025.658
Locali sede di Sesto F.no c/o Area della Ricerca CNR	€ 63.300
Spese condominiali Area della Ricerca CNR	€ 26.700
Lavori ristrutturazione CED precedentemente contabilizzati come contributo in c/capitale	€ 90.000
TOTALE	€ 1.205.658

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE

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	€ 260.594	€ 199.742	€ 49.852	€ 11.000	
SICOMAR	2015	€ 319.801	€ 263.451	€ 56.350	€ 0	
PROTERINA3	2017	€ 159.897	€ 12.361	€ 28.351	€ 119.185	
MAREGOT	2018	€ 78.567	€ 3.066	€ 13.652	€ 61.849	
IMPACT	2018	€ 188.488	€ 18.849	€ 37.698	€ 131.941	
DRT 14796/16 STARMET ARCETRI	2017	€ 11.700	€ 3.510	€ 2.340	€ 5.850	
DRT 14861/16 FRANE RADAR	2017	€ 17.494	€ 5.248	€ 3.499	€ 8.747	
DRT 14710/16 AMIANTO	2017	€ 5.266	€ 1.580	€ 1.053	€ 2.633	
CNR SWAMM	2017	€ 20.118	€ 2.881	€ 4.024	€ 13.213	
DRT 8099/17 PIANO COSTE	2017	€ 10.443	€ 3.133	€ 2.089	€ 5.221	
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	2017	€ 36.836	€ 12.496	€ 7.367	€ 16.973	

DRT 17633-18-MINERVA	2018	€ 33.218	€ 3.322	€ 6.644	€ 23.252	
DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT	2018	€ 64.991	€ 6.499	€ 12.998	€ 45.494	
DRT 16802-18_QUALITARIA	2018	€ 36.661	€ 3.666	€ 7.332	€ 25.663	
DRT 21015-18_UMBRIA-2	2018	€ 63.836	€ 9.496	€ 12.767	€ 41.573	
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	2018	€ 20.000	€ 2.000	€ 4.000	€ 14.000	
PROFUMO DEM	2019	€ 479.814	€ 0	€ 47.981	€ 431.833	
DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	2019	€ 39.375	€ 0	€ 4.708	€ 34.667	
DRT 10842/19 GEOBASI	2019	€ 30.835	€ 0	€ 3.854	€ 26.981	
AIT	2019	€ 30.835	€ 0	€ 3.854	€ 26.981	
DRT 21557/19 UMBRIA 2019	2019	€ 61.671	€ 0	€ 7.709	€ 53.962	
DRT 13609/19 PIANO CAVE	2019	€ 12.418	€ 0	€ 1.242	€ 11.176	
DRT 4456/19 AGROMETEO	2019	€ 14.640	€ 0	€ 1.464	€ 13.176	
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	2019	€ 11.586	€ 0	€ 1.159	€ 10.427	
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	2019	€ 21.313	€ 0	€ 2.131	€ 19.182	
		€ 2.030.397	€ 551.300	€ 324.118	€ 1.154.979	

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

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Rimborso assicurativo	€ 12.850	€ -	€ 12.850
Sopravvenienze attive	€ 8.919	€ 43.023	-€ 34.104
Altri ricavi e proventi	€ 285	€ 8.965	-€ 8.680
TOTALE	€ 22.054	€ 51.988	-€ 29.934

La voce Altri ricavi e proventi diminuisce in quanto diminuiscono le sopravvenienze attive, ed è formata per quasi il 50% da un rimborso assicurativo relativo alla riparazione di strumentazione.

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	31/12/2019	31/12/2018	Note
Acquisto materiali di consumo per uffici e arredi	€ 3.216	€ 12.436	
Acquisto materiale elettrico e inform. Per uffici	€ 75.690	€ 24.862	
TOTALE ACQUISTI DI BENI	€ 78.906	€ 37.298	
ACQUISTI DI SERVIZI			
Organi del Consorzio (IRAP)	€ 156.271	€ 158.797	

esclusa)			
Assicurazioni	€ 11.378	€ 11.060	
Spese per missioni	€ 39.382	€ 26.836	
Spese generali	€ 19.617	€ 16.145	
Servizi amministrativi	€ 102.823	€ 108.135	
Servizi tecnici	€ 450.020	€ 199.626	
Spese per banche dati	€ 1.918	€ 1.537	
Personale CNR messo a disposizione come Contributo Ordinario	€ 1.025.658	€ 799.858	
Servizi resi dal socio CNR attraverso accordi e collaborazioni	€ 351.662	€ 1.093.567	
TOTALE COSTI PER SERVIZI	€ 2.158.729	€ 2.415.561	Questo totale differisce da quello del consuntivo 2018 a causa della riclassificazione del personale CNR messo a disposizione come contributo ordinario dai Costi del Personale ai Costi per Servizi
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI			
Manutenzioni e riparazioni	€ 67.251	€ 61.128	
Manutenzioni e riparazioni per prog. Straordinari	€ 35.416	€ 37.702	
TOTALE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 102.667	€ 98.830	
GODIMENTO DI BENI DI TERZI			
Fitti passivi immobili (Locali Sesto F.No)	€ 63.300	€ 65.800	
Noleggio apparecchiatura hardware ed elettr.	€ 45.502	€ 22.247	
Noleggio auto	€ 6.800	€ 6.157	
Spese condominiali	€ 26.700	€ 26.700	
TOTALE COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 142.302	€ 120.904	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
Altri oneri diversi di gestione	€ 2.398	€ 11.165	
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 2.398	€ 11.165	

Gli acquisti totali aumentano per l'acquisizione di molto materiale spicciolo finalizzata all'installazione di radar e sistemi GNSS per progetti europei.
La voce Costi per Servizi nel suo complesso diminuisce di quasi € 300.000 a causa principalmente della

diminuzione del costo per convenzione con il socio IBE.

Aumentano invece i servizi tecnico-amministrativi di più di € 160.000: nel corso del 2019 si è provveduto ad affidare esternamente servizi amministrativo-contabili per circa € 18.000 ed è stato svolto quasi interamente il servizio di aggiornamento del sito web con un costo di circa € 30.000. E' inoltre aumentato il costo dei buoni pasto, in quanto è aumentato il contributo in personale del socio CNR.

Questi servizi sono composti come segue:

- Costo per servizi amministrativi esterni (Assistenza fiscale, redazione buste paga, medico del lavoro e responsabile sicurezza, buoni pasto): € 91.823
- Altri servizi tecnici: € 174.920 (Supporto attività sviluppo meteo, Protocollo digitale, sito web, ecc.)

Da sottolineare che il 2019 è stato il primo esercizio in cui il contributo in personale del socio di minoranza è stato riclassificato nella voce per servizi e non in quella del personale.

Le manutenzioni restano pressoché uguali all'esercizio 2018 e il costo per godimento beni di terzi aumenta di € 22.000: il costo è rappresentato dal noleggio di apparecchiatura Hardware per il progetto MAREGOT.

Gli altri costi per le attività straordinarie ammontano a € 415.701 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	€ 97.398
Progetti regionali	€ 311.803
Ricavi commerciali	€ 6.500
TOTALE	€ 415.701

I servizi tecnico-amministrativi sono composti come segue:

- Costo per servizi amministrativi esterni (Assistenza fiscale, redazione buste paga, medico del lavoro e responsabile sicurezza, buoni pasto): € 91.823
- Altri servizi tecnici: € 174.920 (Supporto attività sviluppo meteo, Protocollo digitale, sito web, ecc.)

Il costo totale sostenuto per gli organi del Consorzio ammonta a circa € 156.270 (IRAP esclusa) e comprende il compenso all'Amministratore Unico e ai membri del Collegio Sindacale, così suddiviso:

- l'Amministratore Unico, nominato con Decreto P. G. R. n. 108 del 07/06/2013 e rinnovato nel 2018 con DPGR 108 del 20.06.2018, resta in carica fino al termine della legislatura e può essere rinnovato una sola volta. Il compenso annuo per il 2019 è stato pari a € 120.000, esclusi oneri sociali per € 24.400 circa.
- Il Collegio dei Revisori è composto da tre membri iscritti nel registro dei revisori contabili ed è stato nominato dal Consiglio regionale che ne ha individuato anche il Presidente con Delibera n. 34 del 13/03/2018. Il costo annuo totale ammonta a € 10.823.

Si precisa che nei primi mesi del 2018, con delibera n. 34 del 13/03/2018 del Consiglio Regionale, è stato nominato il nuovo Collegio.

COSTI PER IL PERSONALE

RUOLO	31/12/19	31/12/18	Variazioni
Ricercatori (Irap esclusa)	€ 899.318	€ 848.438	€ 50.880
Tecnico-amministrativi (Irap esclusa)	€ 221.797	€ 206.907	€ 14.890
Ricercatori assegnati dal CNR come contr. ordinario	€ 0,00	€ 799.858	-€ 799.858
Trattamento di quiescenza e simili	€ 102.495	€ 115.369	-€ 12.874

Buoni pasto (riclassificato tra il costo per servizi)	€ 52.094	€ 36.462	€ 15.632
Altri costi	€ 122	€ -	€ 122
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	€ 1.275.826	€ 2.007.034	-€ 731.208

Il costo del personale resta quasi invariato, ad eccezione della voce relativa al contributo del socio CNR, fino al 2018 inserito in questa voce di bilancio. Con la riclassificazione richiesta dagli uffici regionali tale importo si è spostato nella voce *Servizi*.

Aumentano le voci del personale, sia tecnico che ricercatore a seguito di alcune assunzioni di personale a Tempo Determinato, finanziate con contributi europei, realizzate nel corso del 2019.

L'accantonamento ai fondi per trattamento di quiescenza e simili diminuisce, di seguito il dettaglio, distinto per copertura finanziaria:

Acc.ti per trattamento di quiescenza e simili	Importo	Copertura
Acc.to indennità personale amministrativo	€ 10.495	6.000 Straordinario 4.495 Ordinario
Acc.to responsabilità professionali	€ 16.000	4.504 Straordinario 11.496 Ordinario
Acc.to di indennità per turni personale H24-Prot. Civile	€ 76.000	11.988 Straordinario 64.012 Ordinario
Totale accantonamenti a fondi	€ 102.495	

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

PERSONALE	ANNO 2019		ANNO 2018		VARIAZIONE	
	QTA	Importo	QTA	Importo	QTA	Importo
Personale strutturato	533	€ 54.677	493	€ 55.733	40	- € 1.056
Personale T.D.	21	€ 1.948	0	0	21	€ 1.948
TOTALE	554	56.625	493	€ 55.733	61	€ 892

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	31/12/19	31/12/18	Variazioni
Valori bollati, tasse, concessioni e diritti annuali	€ 760	€ 730	€ 30
Altri oneri diversi di gestione	€ 1.638	€ 6.237	-€ 4.599
TOTALE	€ 2.398	€ 6.967	-€ 4.569

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 alla pubblicazione sulla Gazzetta Europea di una gara per l'acquisto del Cluster del progetto PROFUMO-DEM.

AMMORTAMENTI

Descrizione	31/12/19	31/12/18	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	€ 60.664	€ 33.618	€ 27.046
Immobilizzazioni Materiali	€ 372.795	€ 228.346	€ 144.449
TOTALE	€ 433.459	€ 261.964	€ 171.495

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

Atto di assegnazione del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Note
PROTERINA 2	€ 49.852	Imm. Materiali-Radar meteorologico e attrezz. varie
SICOMAR	€ 56.350	Imm. Materiali – Wave glider marino
PROTERINA3	€ 28.351	strumentazione GNSS e meteorologica
MAREGOT	€ 13.652	software oceanografico
IMPACT	€ 37.698	Radar HF
DRT 14796/16 STARMET ARCETRI	€ 2.340	Server
DRT 14861/16 FRANE RADAR	€ 3.499	Storage
DRT 14710/16 AMIANTO	€ 1.053	Attrezzature informatiche ufficio
CNR SWAMM	€ 4.024	Storage, drone
DRT 8099/17 PIANO COSTE	€ 2.089	Server
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	€ 7.367	Licenze - Workstation
DRT 17633-18-MINERVA	€ 6.644	hardware CED
DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT	€ 12.998	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo
DRT 16802-18_QUALITA-ARIA	€ 7.332	server
DRT 21015-18_UMBRIA-2	€ 12.767	rinnovo sala meteo
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	€ 4.000	hardware CED
PROFUMO DEM	€ 47.981	Server di calcolo
DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	€ 4.708	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo
DRT 10842/19 GEOBASI	€ 3.854	hardware
AIT	€ 3.854	hardware
DRT 21557/19 UMBRIA 2019	€ 7.709	hardware
DRT 13609/19 PIANO CAVE	€ 1.242	materiale informatico e audiovisivo
DRT 4456/19 AGROMETEO	€ 1.464	Attrezzature istituzionali
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	€ 1.159	Attrezzature istituzionali
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	€ 2.131	materiale informatico e audiovisivo
	€ 324.118	

La quota totale degli ammortamenti che grava quindi sul contributo ordinario e su commesse commerciali è pari € 109.341

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Interessi attivi c/c	€ 411	€ 635	-€ 224
Oneri finanziari	€ 162	€ 88	€ 74
TOTALE	€ 249	€ 547	-€ 298

Imposte

Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
€ 115.811	€ 79.606	€ 36.205

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

DESCRIZIONE IMPOSTA	31/12/2019	31/12/2018	VARIAZIONI
IRAP dipendenti	85.684	69.702	15.982
IRAP Amministratore Unico	10.200	9.661	539
IRAP ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	95.884	79.363	16.521
IRAP attività commerciale	4.545	40	4.505
IRAP attività commerciale	4.545	40	4.505
IRES ATTIVITÀ COMMERCIALE	15.382	203	15.179
IRES ATTIVITÀ COMMERCIALE	15.382	203	15.179
TOTALE	115.811	79.606	36.205

Il bilancio si chiude con un utile di € 116.787.

Per quanto riguarda l'utile è necessario sottolineare che è generato principalmente da due macrovoci. La prima è la diversa contabilizzazione di parte del contributo del CNR erogato nel 2018 per un importo di 90.000 €. Questa diversa contabilizzazione ha generato circa 70.000 € del suddetto utile che, di fatto, non è nelle disponibilità del Consorzio essendo un investimento già realizzato.

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

Fatti rilevanti dei primi mesi dell'esercizio 2020

Nei primi mesi del 2020 prenderà avvio un nuovo progetto di ricerca applicata dell'Agenzia Spaziale Italiana e sono stati elaborate diverse offerte per attività conto terzi. Il regolamento, approvato alla fine dell'esercizio 2019 di fatto produrrà i propri effetti a partire dall'esercizio 2020 consentendo al Consorzio, in caso di aggiudicazione delle suddette commesse, di utilizzare ulteriori risorse per i propri investimenti in strumentazione scientifica, potenziamento del centro di calcolo e possibilità per i dipendenti di partecipare ad eventi formativi e convegni scientifici.

L'emergenza sanitaria che si è aperta ad inizio 2020 avrà probabilmente impatto anche sulle attività straordinarie, e quindi anche quelle commerciali del Consorzio, essendo molte attività chiuse. Questa fase di lockdown porterà sicuramente ad uno slittamento delle varie scadenze sia per le attività in corso che per quelle nuove e potrebbe quindi avere impatto anche sulle entrate, e sulle gare di appalto e quindi sui pagamenti, dell'esercizio 2020.

La chiusura dell'esercizio 2019 ha evidenziato per il 2020 la necessità di rivedere e rivalutare i rapporti con il socio CNR e, di conseguenza, anche sugli affidamenti che la Regione effettua al LAMMA. Questo se dal punto di vista delle attività istituzionali ordinarie, e quindi sul contributo ordinario non ha

conseguenze, ha un forte impatto sugli affidamenti e sulle collaborazioni tra il Consorzio e il CNR per lo svolgimento delle attività straordinarie, sia di derivazione regionale che da commesse esterne del Consorzio. Anche questa nuova gestione delle commesse avrà impatto sulla gestione del Consorzio nel prossimo esercizio

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