



**Bilancio Preventivo Economico per
l'esercizio 2015**

e

**Bilancio Preventivo economico
pluriennale per il triennio 2015-2017**

Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2015 :

A VALORE DELLA PRODUZIONE	PREV.2015	PREV.2014	VARIAZIONI	%
A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	€ 3.544.000	€ 3.685.194	-€ 141.194	-3,83%
A.5.b) Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici	€ 670.500	€ 662.500	€ 8.000	1,21%
A.5.c) Contributi in c/esercizio da altri soggetti	€ 198.583	€ 365.720	-€ 167.137	-45,70%
A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 118.710	€ 215.900	-€ 97.190	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 4.531.793	€ 4.929.314	-€ 397.521	-8,06%

B COSTI DELLA PRODUZIONE	PREV.2015	PREV.2014	VARIAZIONI	%
B.6) Acquisti di beni	€ 34.200	€ 38.036	-€ 3.836	-10,09%
B. 7) Prestazione servizi	€ 2.579.723	€ 2.824.285	-€ 244.562	-8,66%
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	€ 45.100	€ 46.500	-€ 1.400	-3,01%
B.8) Godimento beni di terzi	€ 174.300	€ 174.300	€ 0	0,00%
B.9) Personale	€ 1.400.698	€ 1.483.311	-€ 82.613	-5,57%
B.9.a) Salari e Stipendi	€ 1.099.766	€ 1.103.457	-€ 3.691	-0,33%
B.9.b) Oneri sociali	€ 139.055	€ 175.682	-€ 36.627	-20,85%
B.9.c) Trattamento di fine rapporto	€ 16.827	€ 39.472	-€ 22.645	-57,37%
B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili	€ 105.050	€ 135.200	-€ 30.150	-22,30%
B.9.e.) Altri costi	€ 40.000	€ 29.500	€ 10.500	35,59%
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 291.710	€ 347.900	-€ 56.190	-16,15%
B.10.a.) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali*	€ 43.385	€ 43.367	€ 18	0,04%
B.10.b.) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**	€ 248.325	€ 304.533	-€ 56.208	-18,46%
B.14) Oneri diversi di gestione	€ 1.500	€ 1.300	€ 200	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 4.482.131	€ 4.869.132	-€ 387.201	-7,95%

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE **€ 49.662** **€ 60.182** **-€ 10.520** **-17,48%**

Totale delle partite straordinarie **€ 0** **€ 0** **€ 0**

RISULTATO PIMA DELLE IMPOSTE **€ 49.662** **€ 60.182** **-€ 10.520** **-17,48%**

Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate € 49.662 € 60.182 -€ 10.520 -€ 0

UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO **€ 0** **€ 0** **€ 0**

* di cui 11.000 sterilizzati da contributi c/capitale

** di cui 107.710 sterilizzati da contributi c/capitale

Si passa quindi a dettagliare le singole voci componenti il conto economico:

A.5.a) CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA REGIONE TOSCANA

CONTRIBUTI ORDINARI	PREV.2015	PREV.2014	VARIAZIONI	%
REGIONE TOSCANA – CONTRIBUTO ORDINARIO	1.325.000	1.325.000	0	0%
TOTALE CONTRIBUTI C/ESERCIZIO ORDINARI	1.325.000	1.325.000	0	0%
CONTRIBUTI STRAORDINARI	PREV. 2015	PREV. 2014	VARIAZIONI	%
Servizio Meteo H24	217.000	217.000	0	0%
Formazione ed educazione ambientale	40.000	45.000	- 5.000	-11%
Informazione Geologica	600.000	600.000	0	0%
Corpi idrici	0	30.000	- 30.000	-100%
Supporto recepimento Direttiva Alluvioni	250.000	250.000	0	0%
Modellistica cambiamenti climatici	70.000	25.000	45.000	2%
PCCA	15.000	0	15.000	n/a
TOTALE CONTRIBUTI STRAORDINARI	1.192.000	1.167.000	25.000	2%
CONTRIBUTI PLURIENNALI	PREV.2015	PREV.2014	VARIAZIONI	%
Contributi da progetti pluriennali	0	134.601	- 134.601	-100%
CONTRIBUTI RESIDUI ESERCIZI PRECEDENTI	PREV.2014	PREV.2013	VARIAZIONI	%
Contributi residui esercizi precedenti	1.027.000	1.058.593	- 31.593	- 3%
TOTALE CONTRIBUTI C/ESERCIZIO STRAORDINARI	2.219.000	2.360.194	-141.194	-6%
TOTALE CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA R.T.	3.544.000	3.685.194	-141.194	-4%

A.5.b) CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI

CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI	PREV.2015	PREV.2014	VARIAZIONI	%
Contributo ordinario socio C.N.R.	662.500	662.500	0	0%

Contributi straordinari socio C.N.R.	8.000	0	8.000	1%
TOT. CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI	670.500	662.500	8.000	1%

A.5.C) CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA ALTRI SOGGETTI

CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ALTRI SOGGETTI	PREV. 2015	PREV. 2014	VARIAZIONI	%
Contributi c/esercizio straordinari	0	116.600	- 116.600	- 100%
Contributi residui da progetti pluriennali	198.583	249.120	-50.537	- 20%
TOTALE CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ALTRI SOGGETTI	198.583	365.720	- 167.137	-46%

A.5.D) COSTI STERILIZZATI DA UTILIZZO CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI

CONTRIBUTI C/CAPITALE	PREV. 2015	PREV. 2014	VARIAZIONI	%
Contributi in c/capitale da Regione Toscana	11.000	40.400	- 29.400	- 73%
Contributi in c/capitale da Altri soggetti	107.710	175.500	-67.790	- 39%
TOTALE CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ALTRI SOGGETTI	118.710	215.900	- 97.190	- 45%

B.6) COSTI PER ACQUISTI

COSTI PER ACQUISTI	PREV.2015	PREV.2014	VARIAZIONI	%
Costi per acquisto beni diversi	3.200	3.200	0	-0%
Costi per acquisti su progetti	31.000	34.836	- 3.836	-11%
TOTALE COSTI PER ACQUISTI	34.200	38.036	-3.836	- 11%

B.7) COSTI PER SERVIZI

COSTI PER SERVIZI	PREV. 2015	PREV.2014	VARIAZIONI	%
Costi per manutenzioni strumenti	45.100	46.500	- 1.400	3 %
Costi per servizi ordinari	239.890	222.806	17.084	8%
Costi per servizi relativi a progetti straordinari	2.294.733	2.554.979	- 260.246	- 10%

TOTALE COSTI PER SERVIZI	2.579.723	2.824.285	- 244.562	- 9%
---------------------------------	------------------	------------------	------------------	-------------

B.8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	PREV.2015	PREV.2014	VARIAZIONI	%
Costi per locazione locali Sesto Fiorentino	128.000	128.000	0	0%
Costi per spese condominiali	19.000	19.000	0	0%
Locazione auto	10.500	10.500	0	0%
Locazione materiale informatico	10.000	10.000	0	0%
Locazione fotocopiatrici/fax	6.800	6.800	0	0%
TOTALE COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	174.300	174.300	0	0 %

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

IMPOSTE	PREV.2015	PREV.2014	VARIAZIONI	%
IRAP su retribuzioni lorde ai dipendenti	49.662	54.090	- 4.428	- 8%
IRES su attività commerciale (a favore di Titan-Micoperi)	0	2.013	- 2.013	-100%
IRAP su attività commerciale (a favore di Titan-Micoperi)	0	4.079	- 4.079	-100%
TOTALE IMPOSTE	49.662	60.182	- 10.520	- 17%

Relazione previsionale e programmatica al Bilancio di Previsione 2015

1. Premessa

Il Bilancio e la presente relazione programmatica e previsionale sono stati impostati in coerenza con il Piano annuale delle attività del Consorzio relativo all'anno 2015, con la nota prot. AOOGR_0278440_2014-11-12 della Direzione Generale Politiche Ambientali, Energia e Cambiamenti Climatici nel rispetto della L.R. Toscana 39/09.

Alla luce di quanto esposto, le risorse finanziarie ordinarie provenienti dai soci, Regione Toscana e C.N.R., per l'anno 2015 risultano essere:

Regione Toscana	€ 1.325.000
C.N.R.	€ 662.500
TOTALE	€ 1.987.500

La Regione eroga il proprio contributo in denaro, il CNR in personale, servizi ed attività.

2. Legge n. 39 del 17 luglio 2009

In applicazione della L.R. Toscana 39/09 il presente Bilancio è stato strutturato tenuto conto degli ambiti istituzionali di intervento del Consorzio che sono:

- a) rilevazione, studio ed elaborazione dati nei settori della meteorologia, climatologia, idrologia e oceanografia, fornendo in particolare previsioni meteorologiche 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 e alla riduzione delle emissioni climalteranti;
- 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.

L'attuale organizzazione interna del Consorzio presenta 5 aree operative:

- quattro di servizi tecnici: Meteorologia e Climatologia – Oceanografia – Territorio – Ricerca e Sviluppo
- una relativa a: Gestione e Programmazione

L'area Ricerca e Sviluppo di fatto rappresenta un'area di attività trasversale alle altre aree tecniche.

La situazione di operatività del Consorzio per l'anno 2015 è la seguente.

- Il Consorzio dispone, per il funzionamento della macchina burocratica, amministrativa e operativa dello stesso, di proprio personale. Sono inoltre stati assegnati al Consorzio dal socio C.N.R. 13 Ricercatori (non al 100% del proprio tempo-lavoro), valorizzati nel contributo ordinario dello stesso, per lo svolgimento delle attività ordinarie previste dal Piano annuale delle attività.
- Sono state inoltre sottoscritte convezioni tra il Consorzio e alcuni istituti del CNR avente ad oggetto l'affidamento di parte delle attività straordinarie del Piano con autonoma gestione del relativo personale da parte del CNR stesso, necessario allo svolgimento delle attività programmate.

3. Il Piano Annuale delle Attività (PDA)

Le attività descritte nel PDA saranno improntate, coerentemente a quanto stabilito nella delibera degli indirizzi, a un crescente sviluppo della:

1. **specializzazione nelle previsioni meteo:** core business del Consorzio. In tale attività rientra, in via strategica, quella che il LAMMA svolge da anni a supporto della Protezione Civile regionale all'interno del Centro Funzionale. Tale attività è tanto più essenziale nella previsione che nel 2015 saranno pienamente operative le disposizioni organizzative della DGR n. 536/2013 che ha formalizzato tale ruolo;
2. **Specializzazione sulla meteorologia:** anche con lo sviluppo di una sezione meteo-mare. Il "tema mare" è sicuramente un campo di potenziale sviluppo per i riflessi che gli studi sulle caratteristiche fisiche dell'ambiente marino possono avere nei settori del trasporto marittimo, della pesca, del turismo, etc. Grazie a progetti europei come Momar e Sicomar il Consorzio si è dotato di una strumentazione all'avanguardia per il monitoraggio del mare. Tale esperienza e potenzialità potrebbe trovare applicazione nel riconoscimento istituzionale del LaMMA quale servizio meteo-oceanografico regionale, all'interno di un più ampio sistema nazionale;
3. **Specializzazione sulla climatologia:** cui associare le tante attività che, nelle diverse forme, interessano i vari uffici regionali. I mutamenti climatici in corso incidono infatti direttamente su vari settori, dalla difesa del suolo all'agricoltura, dal turismo alla biodiversità e la risorsa idrica;
4. **Specializzazione sulla gestione dati territoriali:** in riferimento alla progettazione, realizzazione, gestione e manutenzione di banche dati basandosi sempre più su software open source. Inoltre è necessario puntare sui sistemi più innovativi di pubblicazione e condivisione delle informazioni territoriali (di cui fanno sicuramente parte anche le più classiche delle informazioni meteo e ambientali) basati su sistemi GIS, WEBGIS conformi agli standard internazionali OGC e INSPIRE e, ancora una volta, sviluppati con software open source e in un'ottica di avviare una sostenibile politica di open data

e dovranno **assicurare**, con riferimento alle attività straordinarie, priorità alle attività già iniziate nel corso del 2014 o negli anni precedenti per le quali, nel 2015, si prevede la prosecuzione od il definitivo completamento;

Il Piano annuale di attività è organizzato in 2 sezioni:

A - Quadro generale, schematico ed esaustivo, delle attività istituzionali, distinte in termini di settore e di provenienza del contributo, dal fondo ordinario dei soci o da commesse straordinarie da parte dei soci o da finanziamenti esterni.

La sezione A è a sua volta suddivisa in due parti: una prima parte con una descrizione sintetica delle attività ordinarie. Nella seconda parte vengono schematicamente descritte le attività finanziate con fondi straordinari.

B - Descrizione più dettagliata ed analitica delle attività strutturata in funzione dell'organizzazione interna del Consorzio e della specifica interazione fra settori senza una specifica distinzione tra ordinaria e straordinaria con lo scopo di far emergere le sinergie sia tra le varie attività che tra i vari settori.

Per ogni Progetto è riportata la valutazione previsionale di costo per il 2015, comprensivo degli oneri per le spese generali associate al personale impegnato nel progetto stesso.

Il Consorzio ha impostato la propria contabilità dei costi, come stabilito dalla Legge, a livello di singola commessa corrispondente ad un'attività o progetto previsto nel Piano delle attività.

Le commesse vengono aggregate sia per area operativa che per Ente finanziatore e verrà definito, quando richiesto, uno specifico Piano Operativo di Lavoro (POL) con relativa Scheda, con i contenuti indicati nel Piano di attività.

3.1 Piano annuale di attività 2015 – Attività ordinarie

I servizi e progetti di interesse della Regione finanziati con il contributo ordinario sono stati dimensionati tenendo conto della quota di spese generali per gli organi, l'amministrazione, la direzione e la gestione della struttura, nonché le spese varie, gli imprevisti e le riserve da mantenere, il tutto per un importo stimato sulla base delle previsioni di bilancio pari a circa € 570.000,00.

Le attività illustrate sono dimensionate anche sulla base del contributo del CNR pari a 662.500,00 Euro di cui per il personale viene assunta la spesa stimata in € 515.500.

FINANZIAMENTI ORDINARI REGIONE e CNR 2015	IMPORTO
Spese di amministrazione, direzione, gestione, imposte e oneri vari	570.000
Meteorologia, climatologia, idrologia e oceanografia	365.000
Cartografia GIS, modellistica, basi di dati	280.000

Clima e riduzione emissioni climalteranti	86.000
Geologia e applicazioni per la tutela del territorio	97.000
Ricerca e innovazione nelle aree tematiche del Consorzio	280.000
Servizi informatici e giuridico - amministrativi	162.500
Locali	147.000
TOTALE BILANCIO FONDI ORDINARI	1.987.500

3.2 Piano annuale di attività 2015 – Contributi per Attività straordinarie

La Regione ha affidato con propri Decreti Dirigenziali al Consorzio la realizzazione di alcuni Progetti Specifici nelle tematiche relative alla Meteorologia, ai Sistemi Informativi Territoriali, alla Climatologia e alla Geologia.

Il Consorzio ha in corso alcuni finanziamenti derivanti da Progetti europei finanziati nell'ambito del

- programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Francia “Marittimo”: SICOMAR e PROTERINA-2
- programma LIFE+ : IMAGINE
- finanziamento diretto dell'Agenzia Spaziale Europea: PROFUMO

Inoltre il CNR ha affidato al Consorzio un progetto straordinario volto al supporto alla realizzazione di applicazioni Web GIS nei territori di Israele, Palestina e Giordania nell'ambito del progetto europeo MIDEMP.

Il finanziamento straordinario complessivo derivante dai contributi in c/esercizio erogati dalla Regione Toscana e indicati nella voce A. 5.a) del Conto Economico è di seguito dettagliato:

CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER PROGETTI STRAORDINARI DA R.T.	IMPORTO
Supporto al sistema di protezione civile regionale e nazionale attraverso l'elaborazione di una serie di prodotti, informazioni e servizi in linea con la necessità di monitorare e prevedere fenomeni intensi – Servizio H24	217.000
Formazione ed educazione ambientale	40.000
Informazione Geologica	600.000
Supporto recepimento Direttiva Alluvioni	250.000
Modellistica cambiamenti climatici	70.000
PCCA	15.000

TOTALE	1.192.000
---------------	------------------

Sono inoltre previsti contributi in c/esercizio sempre erogati dalla Regione Toscana, relativi a residui di progetti dell'esercizio precedente, allocati sempre nella voce A.5.a.) del Conto Economico:

CONTRIBUTI RESIDUI ESERCIZI PRECEDENTI	IMPORTO
Decr. 4711/13 Geologia	22.000
Supporto al ricevimento della Direttiva Alluvioni per l'anno 2014	113.000
Decr. 5503/13 Formazione – Patto sull'acqua	8.000
Carta Geologica e Geotematica 10K, realizzazione di modelli applicativi e diffusione, aggiornamento e gestione della BD Sottosuolo e modelli applicativi, Carta della vulnerabilità regionale basata su geologi e pedologi per l'anno 2014	598.000
Attività Trevisani	238.000
Decr. 1126/11 Rete rurale	6.000
Decr.2802/14 Servizio meteo H24	42.000
TOTALE CONTRIBUTI RESIDUI ESERCIZI PRECEDENTI	1.027.000

All'interno della voce A.5.b) è compreso anche il contributo straordinario del socio CNR, relativamente al supporto per la realizzazione di applicazioni WEB GIS nei territori di Israele, Palestina e Giordania, per un importo pari a € 8.000.

La voce A.5.c) del Conto Economico, relativa ai contributi in c/esercizio derivanti da altri soggetti è costituita come segue:

CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ALTRI SOGGETTI	IMPORTO
LIFE-IMAGINE	20.000
PROTERINA2	61.130
SICOMAR	42.453
PROFUMO	75.000
TOTALE CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ALTRI SOGGETTI	198.583

I contributi in c/capitale

La parte corrente dei contributi in c/capitale rappresenta la quota di competenza economica del 2015 dei contributi in conto capitale corrisposti al Consorzio. Con questo provento si "sterilizzano" gli ammortamenti delle immobilizzazioni finanziate con contributi. Di seguito il dettaglio di suddetti contributi, individuato secondo la provenienza del contributo stesso:

QUOTA ANNUALE CONTRIBUTI C/CAPITALE	IMPORTO
D.R.T. 5629/12 Qualità dell'aria	11.000
PROTERINA2	55.700
SICOMAR	52.010
TOTALE QUOTA ANNUALE CONTRIBUTI C/CAPITALE	118.710

3.3 Costi di esercizio previsti per il 2015

B.6) COSTI PER ACQUISTI

COSTI PER ACQUISTI	IMPORTO
Acquisti per attività ordinarie	3.200
Acquisti per svolgimento attività straordinarie	31.000
TOTALE COSTI PER ACQUISTI	34.200

I costi per acquisti sono costituiti per la maggior parte da acquisti programmati per le attività straordinarie del Consorzio, in particolare si prevede l'acquisto di immagini satellitari e di strumenti vari per attività legate alla ricerca in ambito meteorologico.

B.7) COSTI PER SERVIZI

COSTI PER SERVIZI	PREV. 2014
Costi per manutenzioni strumenti	45.100
Costi per servizi ordinari	239.890
- Organi del Consorzio	175.823
- Redazione Buste paga e supporto contabile/fiscale	14.000
- Sorveglianza sanitaria del personale	5.000
- Sistema di rilevazione fulmini	12.555

- Missioni	510
- Spese generali e utenze	20.000
- Assicurazioni	11.000
- Banche dati	1.000
Costi totali per servizi e manutenzioni ordinari	284.990
Costi per servizi relativi a progetti straordinari	2.294.733
- Convenzione IBIMET	1.217.000
- Convenzione IGG-Geologia	840.000
- Servizio di fotointerpretazione	6.000
- Supporto nella formazione ed educazione ambientale	31.000
- Supporto relativo alla carta dei vincoli dei beni culturali, territorio, ecc.	30.000
- Supporto alla fase di dimostrazione del progetto PROTERINA2 e PROFUMO	16.000
- Supporto campagne oceanografiche	33.103
- Supporto installazione RADAR, stazioni meteorologiche, ecc.	41.230
- Servizi di sviluppo DB a supporto del progetto LIFE-IMAGINE	7.050
- Servizi per supporto recepimento direttiva alluvioni	6.000
- Servizio a supporto della modifica della catena di modellistica sulla qualità dell'aria	15.000
- Altri servizi per progetti straordinari	16.250
- Missioni per attività straordinarie	36.100
TOTALE COSTI PER SERVIZI	2.579.723

4. Risorse per la realizzazione del Piano annuale di attività

Il Consorzio per svolgere le proprie attività utilizzerà il proprio personale e il personale del CNR assegnato al Consorzio a titolo di contributo ordinario.

Per far fronte a tutte le attività del Consorzio alla luce di quanto sopra riportato e nel rispetto del decreto n. 24 del 27.06.2011 è stata redatta la seguente tabella:

	Professionalità a tempo indeterminato (messo a disposizione dal CNR)	Professionalità LAMMA	totale
Meteorologia, climatologia, idrologia e oceanografia	7	2	9
Cartografia GIS, modellistica, basi di dati	1	5	6
Clima e riduzione emissioni climalteranti	1	1	2
Geologia e applicazioni per la tutela del territorio	0	2	2
Ricerca e innovazione nelle tematiche del Consorzio	3	3	6
Servizi tecnici/informatici e giuridico/amministrativi	1	5	6
	13	18	31

I costi presunti totali di tale configurazione sono stimati a regime in ca. € 835.000 per il personale del Consorzio e in € 515.500,00 per quello del contributo ordinario del C.N.R. . Si ricorda che per quanto riguarda il personale del CNR **non si tratta di 13 ricercatori al 100% del proprio tempo-lavoro**: le percentuali di assegnazione sono definite nella convenzione da sottoscrivere con il CNR-IBIMET riguardante le attività ordinarie da svolgere nel 2015.

Verranno infine acquisiti beni e servizi con le procedure del Codice degli appalti, D.Lgs. 163/06.

Per quanto riguarda infine le dotazioni strumentali, il Consorzio, nel corso del 2015 utilizzerà propri apparati acquisiti negli esercizi precedenti e altri di proprietà del CNR rientranti nel contributo ordinario di quest'ultimo.

Per gli investimenti si rinvia al dettaglio nel Piano degli Investimenti per il 2015.

5. Contributi dei soci ordinari e straordinari e criteri di determinazione degli apporti in personale, servizi e attività

La Legge finanziaria per l'anno 2013, L.R. 77/2012, ha modificato la L.R. 39/09, eliminando il riferimento all'importo del proprio contributo ordinario, che di conseguenza sarà stabilito di anno in anno. Resta ferma, ovviamente, la proporzionalità dei contributi alle quote di partecipazione detenute dai soci.

Per l'esercizio 2015, il contributo della regione Toscana è stato quantificato in € 1.325.000 e quello del socio CNR, di conseguenza è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente, a € 662.500, così come esposto nella tabella seguente:

Regione Toscana	€ 1.325.000
C.N.R.	€ 662.500
TOTALE	€ 1.987.500

Il contributo del CNR per il 2015 in servizi, attività e personale per € 662.500,00 è determinato con i seguenti criteri di quantificazione:

- Locali messi a disposizione del Consorzio: il contributo è calcolato facendo riferimento ai metri quadri riservati dall'Area di ricerca al Consorzio e alle tabelle dei costi di affitto pubblicati dall'Agenzia del Territorio per la zona interessata, ai quali si aggiungono le spese condominiali, per un totale di euro 147.000,00, nel rispetto dell'art. 6 della Convenzione del Consorzio LaMMA tra Regione Toscana e C.N.R.;
- Personale: il Consorzio e il CNR-IBIMET hanno firmato un'apposita convenzione che disciplina le modalità di assegnazione e la quantificazione economica del personale CNR, in base al costo sostenuto dallo stesso socio.

6. Contenuto richiesto dall'art. 4 co. 1 della L.R. 65/2010

In osservanza a quanto richiesto dall'art. 4 co. 1 della L.R. 65/2010, Legge Finanziaria per l'anno 2011, si precisa quanto segue:

1. La stima dei costi relativi alle attività da realizzare a favore dei soci del Consorzio è stata effettuata sulla base degli impegni previsti per il 2015 (Contratti, Convenzioni e Accordi di collaborazione scientifica) e sulla base delle disposizioni di legge relative al compenso dell'Amministratore e dei Sindaci Revisori.

Il Consorzio LaMMA si impegna a contenere le spese per i costi di funzionamento e per gli organi come richiesto dalla L.R. 65/2010.

2. Organi del Consorzio.

- Il nuovo Amministratore Unico è stato nominato con Decreto P. G. R. n. 108 del 07/06/2013; resterà in carica cinque anni e potrà essere rinnovato una sola volta. Per l'esercizio 2015 il compenso previsto è di circa € 108.000, pari ad un costo lordo per la struttura di circa € 146.000, escluso l'eventuale premio di risultato che, al lordo degli oneri è di circa € 18.000, portando così il costo globale dell'Amministratore Unico a circa € 165.000
- Il Collegio dei Revisori è composto da tre membri iscritti nel registro dei revisori contabili, nominati dal Consiglio regionale con Delibera n. 23 dell'11/02/2013 che ne individua anche il Presidente per il quinquennio 2013-2018. Il compenso è stabilito dalla L.R. 39/2009, così come modificata dalla L.R. 65/2010, e corrisponde a € 3.650 per il Presidente e a € 2.440 per ognuno dei membri, per un totale a carico del Consorzio, oneri compresi, di € 10.823,00.

3. Il costo del personale (comprensivo di IRAP) a carico del contributo ordinario è stato stimato secondo il seguente dettaglio:

Costo del personale*	Costo annuo totale
1 Funzionario Amm.vo V livello	€ 44.722
1 Collab. Amm.vo VII livello	€ 36.220
1 Collab. Tecnico IV livello	€ 48.972
1 Operatore Amm.vo VIII livello	€ 33.187
14 Ricercatori III livello	€ 626.709
13 Ricercatori assegnati dal socio C.N.R.	515.500
Accantonamento indennità dipendenti LaMMA	5.200
Buoni Pasto	40.000
TOTALE COSTI PERSONALE LAMMA	€ 1.350.510

* Si precisa che il C.C.N.L. applicato è quello della Ricerca.

Ai fini della realizzazione del risparmio richiesto dalla L.R. 65/2010, si sottolinea la diminuzione del costo del personale del Consorzio rispetto al Bilancio Preventivo 2014 per circa € 82.000, pari al 6%.

La differenza è dovuta in parte alla diminuzione del Trattamento di Quiescenza e in parte all'adozione da parte del Consorzio, di propri costi tabellari del Personale (fino al 2014 si faceva riferimento a quelli del C.N.R), che hanno visto ridimensionare gli oneri a carico della struttura.

Si sottolinea, inoltre, che la voce corrispondente a Trattamento di quiescenza e simili, pari a € 105.050, è solo parzialmente a carico del contributo ordinario; di seguito il dettaglio:

Fondi per il Trattamento di quiescenza e simili	Importo accantonamento	Copertura economico-finanziaria
Fondo indennità gestione tecnico-informatica	1.800	Contributo ordinario
Fondo indennità gestione contratti e gare d'appalto	1.200	Contributo ordinario
Fondo indennità di cassa	1.200	Contributo ordinario
Fondo per lavoro straordinario	1.000	Contributo ordinario
Fondo di indennità per turni Meteo H24 e per emergenze o per condizioni territoriali gravose	67.000	Contributi straordinari
Fondo di indennità per responsabilità professionale	32.850	Contributi straordinari
Totale Fondi per il Trattamento di quiescenza e simili	105.050	

I suddetti fondi, in particolare quelli che gravano sui fondi straordinari, risultano coerenti con quanto previsto nel Contratto Integrativo del Consorzio e siglato a seguito della trattativa con le OO.SS. Competenti.

4. Analisi degli Scostamenti rispetto al Bilancio preventivo 2014

Ricavi	2015	2014	Variazione
Contributi Ordinari	1.987.500	1.987.500	0
Ricavi per progetti	2.544.293	2.941.814	- 397.521
Totale Ricavi (A)	4.531.793	4.929.314	- 397.521
Costi	2015	2014	Variazione
Acquisti	34.200	38.036	- 3.836
Servizi (Inclusi oneri diversi di gestione)	2.581.223	2.825.585	- 244.362
Godimento beni di terzi	174.300	174.300	0

Spese per il personale	1.400.698	1.483.311	- 82.613
Ammortamenti	291.710	347.900	- 56.190
Totale Costi (B)	4.482.131	4.869.132	- 387.001
Differenza (A-B)	49.662	60.182	- 10.520
Proventi finanziari	0	0	0
Utile pre-tax	49.662	60.182	- 10.520
Imposte	49.662	60.182	-10.520
Avanzo netto	-	-	-

Nel bilancio di previsione per il 2015 i ricavi sono inferiori di circa € 400.000 rispetto alla previsione 2014. Tale diminuzione, a parità di contributi ordinari erogati dai soci, è dovuta in parte alla conclusione, nel corso del 2014, di molte attività legate agli esercizi precedenti, e in parte dalla fine dell'attività di supporto meteorologico prestata in occasione della rimozione del relitto della Costa Concordia presso l'Isola del Giglio.

Di conseguenza, anche i costi previsti per l'esercizio 2015 sono diminuiti notevolmente, passando da € 4.869.132 a € 4.482.131. Le diminuzioni più sostanziali riguardano i costi per servizi e per il personale: la diminuzione dei costi per servizi è direttamente collegata alle minori attività straordinarie previste per il 2015, quelle del personale ai diversi costi tabellari assunti dal Consorzio dal 2014.

Le imposte sono rappresentate dall'IRAP sulle retribuzioni dei 18 dipendenti, che ammonta a circa 50.000

5. Modalità di calcolo degli Ammortamenti

Il Consorzio ha acquistato, negli esercizi precedenti, attrezzature e macchinari che sono stati ammortizzati in base alle aliquote ministeriali previste dal D.M. 31/12/1988 ritenute adeguate per misurarne l'effettivo deperimento.

Si riepilogano di seguito le tipologie di investimento e aliquote di ammortamento applicate, in adozione della D.G.R. n. 13 del 14.01.2013:

Descrizione	Aliquota
Attrezzature ordinarie	12,5 %
Attrezzature alta tecnologia	20%
Informatica audiovisivi e macchine da ufficio	20 %

Impianti e macchinari	12,5%
Mobili e arredi	10 %
Licenze e brevetti	20 %
Software applicativi	20 %

Il costo totale relativo agli ammortamenti ammonta a € 291.710, così suddivisi :

AMMORTAMENTI	IMPORTO
Cespiti in essere	160.300
Quota ammortamenti "sterilizzata" da contributi in c/capitale	19.300
Quota ammortamenti coperta dal contributo ordinario	141.000
Cespiti da acquisire nell'esercizio 2015	131.410
Quota ammortamenti "sterilizzata" da contributi in c/capitale	99.410
Quota ammortamenti coperta dal contributo ordinario	32.000
TOTALE	291.710

La quota "sterilizzata" da contributi in c/capitale ammonta a € 118.710 ed è così suddivisa:

- contributi in c/capitale da Regione Toscana: € 11.000
- contributi da altri soggetti: € 107.710, più in dettaglio:

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	BENE DA AMMORTIZZARE	IMPORTO
DRT 2865/14 Qualità dell'aria	Imm. Immateriali – Software modellistica qualità dell'aria	11.000
PROTERINA	Imm. Materiali e Immateriali - Radar meteorologico, Sensori Meteo e Strumenti Hardware	55.700
SICOMAR	Imm. Materiali - Strumentazione oceanografica	52.010

TOTALE		118.710
---------------	--	----------------

7. Per il dettaglio degli investimenti da effettuare nel corso del 2015 si rimanda al Piano degli Investimenti allegato.

8. I costi di funzionamento per l'esercizio 2015 sono indicati nel dettaglio delle voci B6 e B7.

9. Con riferimento alle attività previste nel Piano Annuale per il 2015, si precisa quanto segue:

- i costi relativi alle attività ordinarie sono così suddivisi:

Costo	Importo
Organi del Consorzio (al lordo di contributi e IRAP)	175.823
Acquisti e manutenzione beni materiali	48.300
Spese per utenze, assicurazioni, banche dati, ecc.	33.500
Spese di viaggio	510
Servizi tecnico - amministrativi	31.557
Godimento beni di terzi	174.300
Costo del personale LaMMA e assegnati CNR	1.300.848
Ammortamento	173.000
Imposte (IRAP su retribuzioni dipendenti)	49.662
TOTALE COSTI ATT. ORDINARIA	€ 1.987.500

- i costi relativi alle attività straordinarie sono:

Costo	Importo
Acquisti per progetti straordinari	31.000
Costo per servizi attività straordinarie	2.258.633
Missioni per progetti straordinari	36.100
Accantonamenti Fondi per il trattamento di quiescenza e simili	99.850
Ammortamenti "sterilizzati" da contributi in c/capitale	118.710

TOTALE COSTI ATT. STRAORDINARIE	2.544.293
---------------------------------	-----------

PLURIENNALE 2015-2017			
RICAVI	2015	2016	2017
Contributi ordinari c/esercizio	€ 1.987.500,00	€ 1.987.500,00	€ 1.987.500,00
Contributi straordinari c/esercizio	€ 2.425.582,68	€ 222.327,00	€ 217.000,00
Quota annuale contributi c/capitale	€ 118.710,00	€ 107.169,40	€ 107.169,40
TOTALE RICAVI	€ 4.531.792,68	€ 2.316.996,40	€ 2.311.669,40
Costi per acquisto beni	€ 34.200,00	€ 3.200,00	€ 3.200,00
Costi per servizi	€ 2.579.723,00	€ 447.317,00	€ 441.990,00
Costi per godimento beni di terzi	€ 174.300,00	€ 174.300,00	€ 174.300,00
Costi per il personale	€ 1.400.697,67	€ 1.360.847,67	€ 1.360.847,67
Oneri diversi di gestione	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Ammortamenti	€ 291.710,00	€ 280.169,40	€ 280.169,40
Imposte (IRAP sul personale)	€ 49.662,00	€ 49.662,00	€ 49.662,00
TOTALE COSTI	€ 4.531.792,68	€ 2.316.996,07	€ 2.311.669,07
RISULTATO D'ESERCIZIO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Di seguito il dettaglio del Conto Economico:

RICAVI			
CONTRIBUTI ORDINARI C/ESERCIZIO	2015	2016	2017
Regione Toscana	€ 1.325.000,00	€ 1.325.000,00	€ 1.325.000,00
C.N.R.	€ 662.500,00	€ 662.500,00	€ 662.500,00
TOTALE CONTRIBUTI ORDINARI	€ 1.987.500,00	€ 1.987.500,00	€ 1.987.500,00
CONTRIBUTI STRAORDINARI C/ESERCIZIO	2015	2016	2017
Regione Toscana	€ 2.219.000,00	€ 217.000,00	€ 217.000,00
Altri enti pubblici	€ 8.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Altri soggetti	€ 198.583,00	€ 5.327,00	€ 0,00
TOTALE CONTRIBUTI	€ 2.425.583,00	€ 222.327,00	€ 217.000,00
CONTRIBUTI C/CAPITALE	€ 118.710,00	€ 107.169,40	€ 107.169,40
TOTALE RICAVI	€ 4.531.793,00	€ 2.316.996,40	€ 2.311.669,40

COSTI	2015	2016	2017
Costi per acquisti	€ 34.200,32	€ 3.200,33	€ 3.200,33
Costi per servizi	€ 2.579.723,00	€ 447.317,00	€ 441.990,00
- Manutenzioni	€ 45.100,00	€ 45.100,00	€ 45.100,00
- Servizi ordinari	€ 284.480,00	€ 239.380,00	€ 239.380,00
- Servizi straordinari	€ 2.258.633,00	€ 160.327,00	€ 155.000,00
- Missioni su attività ordinarie	€ 510,00	€ 510,00	€ 510,00
- Missioni su attività straordinarie	€ 36.100,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Costi per godimento beni di terzi	€ 174.300,00	€ 174.300,00	€ 174.300,00
Costi per il personale	€ 1.400.697,67	€ 1.360.847,67	€ 1.360.847,67
Ammortamenti	€ 291.710,00	€ 280.169,40	€ 280.169,40
- Ammortamenti ordinari			
- Ammortamenti "sterilizzati" da contributi c/capitale	€ 118.710,00	€ 107.169,40	€ 107.169,40
Oneri diversi di gestione	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Imposte e tasse	€ 49.662,00	€ 49.662,00	€ 49.662,00
TOTALE COSTI	€ 4.531.793,00	€ 2.316.996,40	€ 2.311.669,40
UTILE D'ESERCIZIO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2015	
IMPIEGHI 2015	
IMMOBILIZZAZIONI	
II. Materiali	
Terreni e Fabbricati	
Automezzi	
Macchine e sistemi elettronici	
Attrezzature alta tecnologia	€ 494.500
Mobili e arredi	€ 120.000
Informatica audiovisivi e macchine da ufficio	€ 50.000
Totale impieghi	€ 664.500
FONTI 2015	
INTERNE	
Utile d'esercizio	
Riserve di utili di precedenti esercizi	
Costi non monetari (ammortamenti)	€ 170.000
Fondo rinnovo impianti e attrezzature	
ESTERNE	
Contributi in c/capitale (Progetti di ricerca finanziati dalla Comunità Europea)	€ 494.500
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	€ 664.500

INVESTIMENTI PER L'ANNO 2015

Gli investimenti per l'anno 2015, previsti in € 664.500,00, si riferiscono all'acquisto di due attrezzature di rilievo:

- Radar Meteorologico per circa € 234.500
- Veicolo Marino Autonomo per circa € 260.000
- Ristrutturazione CED per circa € 120.000

- Audiovisivi e macchine da ufficio per € 50.000.

Le risorse finanziarie necessarie per tali investimenti provengono principalmente da progetti di ricerca finanziati dalla Comunità Europea e classificati in Bilancio come contributi in c/capitale per l'acquisizione dei suddetti strumenti.

La ristrutturazione del CED e l'acquisizione di nuovi PC per le postazioni del Consorzio saranno invece finanziati dai costi non monetari derivanti dagli ammortamenti dell'esercizio.