



## **BILANCIO PREVENTIVO 2016**

## Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2016

Nel presente prospetto sintetico si evidenziano tutte le categorie di ricavo e di costo del bilancio preventivo economico per l'anno 2016, confrontate con i medesimi valori del preventivo precedente.

PREVENTIVO 2016				
A.1.b) Ricavi attività commerciale	€ 39.800	€ 0	€ 39.800	n.a.
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>PREV.2016</b>	<b>PREV.2015</b>	<b>VAR.</b>	<b>%</b>
A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	€ 3.643.157	€ 3.544.000	€ 99.157	3%
A.5.b) Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici	€ 1.000.000	€ 670.500	€ 329.500	49%
A.5.c) Contributi in c/esercizio da altri soggetti	€ 98.888	€ 198.583	-€ 99.695	-50%
A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 126.193	€ 118.710	€ 7.483	6%
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 4.908.038</b>	<b>€ 4.531.793</b>	<b>€ 336.445</b>	<b>7%</b>
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>PREV.2016</b>	<b>PREV.2015</b>	<b>VAR.</b>	<b>%</b>
B.6) Acquisti di beni	€ 34.424	€ 34.200	€ 224	1%
B. 7) Prestazione servizi	€ 2.412.476	€ 2.579.723	-€ 167.247	-6%
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	€ 60.000	€ 45.100	€ 14.900	33%
B.8) Godimento beni di terzi	€ 186.000	€ 174.300	€ 11.700	7%
B.9) Personale	€ 1.933.040	€ 1.400.698	€ 532.342	38%
B.9.a) Salari e Stipendi	€ 1.583.041	€ 1.099.766	€ 483.275	44%
B.9.b) Oneri sociali	€ 173.750	€ 139.055	€ 34.695	25%
B.9.c) Trattamento di fine rapporto	€ 21.025	€ 16.827	€ 4.198	25%
B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili	€ 110.200	€ 105.050	€ 5.150	5%
B.9.e.) Altri costi	€ 45.000	€ 40.000	€ 5.000	13%
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 256.193	€ 291.710	-€ 35.517	-12%
B.10.a.) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 31.390	€ 43.385	-€ 11.995	-28%
B.10.b.) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 224.803	€ 248.325	-€ 23.522	-9%
B.12) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 10.000	€ 0	€ 10.000	100%
B.14) Oneri diversi di gestione	€ 1.500	€ 1.500	€ 0	0%
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 4.833.633</b>	<b>€ 4.482.131</b>	<b>€ 341.502</b>	<b>8%</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 74.405</b>	<b>€ 49.662</b>	<b>€ 24.743</b>	<b>50%</b>
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	
<b>RISULTATO PIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>€ 74.405</b>	<b>€ 49.662</b>	<b>€ 24.743</b>	<b>50%</b>
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 74.405	€ 49.662	€ 24.743	50%
<b>UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	

Di seguito il dettaglio delle singole voci componenti il conto economico:

#### A.1.b) RICAVI PER ATTIVITA' COMMERCIALE

	2016	2015	VARIAZ.	%
Ricavi per prestaz. att. commerciale	39.800	0	39.800	n.a.
<b>Totale ricavi per attività commerciale</b>	<b>39.800</b>	<b>0</b>	<b>39.800</b>	<b>n.a.</b>

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

	2016	2015	VARIAZ.	%
Contributo ordinario	2.000.000	1.325.000	675.000	51%
<b>Totale ordinario</b>	<b>2.000.000</b>	<b>1.325.000</b>	<b>675.000</b>	<b>51%</b>
Progetto CAMP – ITALIA	384.762	0	384.762	n.a.
Servizio Meteo H24	0	217.000	-217.000	-100%
Formazione ambientale	0	40.000	-40.000	-100%
Informazione geologica	0	600.000	-600.000	-100%
Supporto direttiva alluvioni	0	250.000	-250.000	-100%
PCCA	0	15.000	-15.000	-100%
Modellistica cambiamenti climatici	0	70.000	-70.000	-100%
<b>Totale straordinario</b>	<b>384.762</b>	<b>1.192.000</b>	<b>-807.238</b>	<b>-68%</b>
<b>Contributi straordinari residui</b>	<b>1.258.395</b>	<b>1.027.000</b>	<b>231.395</b>	<b>22%</b>
<b>Totale contributi c/esercizio Regione Toscana</b>	<b>3.643.157</b>	<b>3.544.000</b>	<b>99.157</b>	<b>2,8%</b>

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

	2016	2015	VARIAZ.	%
<b>Contributo ordinario C.N.R.</b>	<b>1.000.000</b>	<b>662.500</b>	<b>337.500</b>	<b>51%</b>

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

	2016	2015	VARIAZ.	%
<b>Contributi c/eser. da altri soggetti</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>80.000</b>	<b>n.a.</b>
<b>Residui da progetti pluriennali</b>	<b>18.888</b>	<b>198.583</b>	<b>-179.695</b>	<b>-90%</b>
<b>Totale contributi da altri soggetti</b>	<b>98.888</b>	<b>198.583</b>	<b>-99.695</b>	<b>-50%</b>

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

	2016	2015	VARIAZ.	%
<b>Contributi c/capitale Regione Toscana</b>	<b>11.000</b>	<b>11.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Contributi c/capitale da altri soggetti</b>	<b>115.193</b>	<b>107.710</b>	<b>7.483</b>	<b>6,9%</b>
<b>Totale contributi c/capitale</b>	<b>126.193</b>	<b>118.710</b>	<b>7.483</b>	<b>6,9%</b>

#### B.6) COSTI PER ACQUISTI

	2016	2015	VARIAZ.	%
Costi per acquisti beni diversi	4.424	3.200	1.424	44%
Costi per acquisti su progetti	30.000	31.000	1.000	3,2%
<b>Totale costi per acquisti</b>	<b>34.424</b>	<b>34.200</b>	<b>224</b>	<b>0,65%</b>

#### B.7) COSTI PER SERVIZI

	2016	2015	VARIAZ.	%
Costi per manutenzioni	60.000	45.100	14.900	33%
Costi per servizi ordinari	615.736	239.890	375.846	157%
Costi per servizi straordinari	1.736.740	2.294.733	-557.993	-24%
<b>Totale costi per servizi</b>	<b>2.412.476</b>	<b>2.579.723</b>	<b>-167.247</b>	<b>-6%</b>

#### B.8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

	2016	2015	VARIAZ.	%
Costi per locazione locali Sesto F.no	128.000	128.000	0	0%
Spese condominiali	19.000	19.000	0	0%
Locazione auto	9.000	10.500	-1.500	-14%
Locazione fotocopiatrici/fax	10.000	6.800	3.200	47%
Locazione materiale informatico	20.000	10.000	10.000	100%
<b>Totale costi per godim. beni di terzi</b>	<b>186.000</b>	<b>174.300</b>	<b>11.700</b>	<b>7%</b>

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

	2016	2015	VARIAZ.	%
IRAP su retribuzioni dipendenti	63.000	49.662	13.338	27%
IRAP su compenso Organo Amm.vo	10.400	n.a.	n.a.	n.a.
IRAP su att. commerciale	729	0	729	n.a.
IRES su att. commerciale	276	0	276	n.a.
<b>Totale Imposte</b>	<b>74.405</b>	<b>49.662</b>	<b>14.343</b>	<b>27%</b>

# **RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO PREVENTIVO 2016**

## 1. Premessa

Il presente bilancio è stato redatto in conformità ai Principi Contabili Nazionali e alle direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di Bilancio, così come deliberato dalla DGR 13 del 14/01/2013.

Il Bilancio preventivo economico per l'anno 2016 è stato redatto, per quanto possibile, tenendo conto dei dati contabili ancora non definitivi dell'esercizio 2015 e di previsioni per l'anno 2016, partendo comunque da dati di bilancio certi degli ultimi esercizi.

Il Bilancio e la presente relazione programmatica e previsionale sono stati impostati in coerenza con il Piano Delle Attività per il triennio 2016-2018 (PDA) del Consorzio, e in base alle risorse stanziare dalla L.R. Toscana 81/2015, dalla L.R. Toscana 83/2015 e della DGRT 2/2016 e 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 2016 risultano essere:

Regione Toscana	€ 2.000.000
C.N.R.	€ 1.000.000
TOTALE	€ 3.000.000

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

## 2. L.R. Toscana 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, ed in particolare:

- 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 4 aree operative oltre ad un coordinamento tecnico-scientifico delle attività:

- tre servizi tecnici: Meteorologia e Climatologia – Oceanografia – Territorio
- una relativa a: Gestione e Programmazione

Il coordinamento tecnico-scientifico delle attività di Ricerca e Sviluppo del Consorzio di fatto rappresenta un'attività trasversale alle tre aree tecniche e svolta, soprattutto per la componente di progettazione europea, in stretta collaborazione con l'area Programmazione.

La situazione di operatività del Consorzio per l'anno 2016 è la seguente:

- Il Consorzio dispone, per il funzionamento della macchina burocratica, amministrativa e operativa dello stesso, di proprio personale. Inoltre operano presso il Consorzio, Ricercatori, in assegnazione temporanea parziale e quindi non al 100% del proprio tempo-lavoro, del socio CNR, valorizzati nel contributo ordinario dello stesso, per lo svolgimento delle attività ordinarie previste dal Piano Delle Attività.
- Sono state inoltre sottoscritte convenzioni tra il Consorzio e alcuni istituti del CNR aventi ad oggetto l'affidamento di parte delle attività ordinarie e straordinarie del Piano con autonoma gestione del relativo personale da parte del CNR stesso, necessario allo svolgimento delle attività programmate.

E' importante sottolineare che, a differenza degli esercizi precedenti, per il 2016 è emersa la necessità di affidare al socio CNR anche parte delle attività ordinarie. Questo è dovuto alla fase di transizione che si apre con l'aumento del fondo ordinario erogato dai soci, la conseguente trasformazione di alcune attività da straordinarie a ordinarie e gli inevitabili tempi tecnici per espletare le procedure amministrative e concorsuali affinché il Consorzio possa dotarsi delle nuove figure professionali necessarie ad assolvere i nuovi compiti istituzionali.

La previsione per il 2017 e 2018 non prevede la stipula di convenzione per lo svolgimento delle attività ordinarie.

### 3. Il Piano Delle Attività (PDA)

Le attività descritte nel PDA saranno improntate, coerentemente a quanto descritto nel Piano di Programmazione e Sviluppo 2016-2018, a una crescente specializzazione:

1. **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. Questa attività è stata ulteriormente consolidata nel 2015 con l'approvazione della Delibera di Giunta Regionale 395/2015 che definisce i dettagli della riorganizzazione del sistema di protezione civile e di allertamento all'interno del quale il LaMMA è presente come Area Meteo del Centro Funzionale;
2. **in oceanografia:** 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 può trovare applicazione nel riconoscimento istituzionale del LaMMA quale servizio meteo-oceanografico regionale, e all'interno di un più ampio sistema nazionale;
3. **in 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. **nella 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.

Inoltre, con riferimento alle attività straordinarie, dovranno assicurare priorità alle attività già iniziate nel corso del 2015 o negli anni precedenti per le quali, nel 2016, si prevede la prosecuzione od il definitivo completamento;

Il Piano Delle Attività è organizzato in 2 sezioni:

- A - 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.
- B - Descrizione delle attività per il 2017 e il 2018 tenendo conto delle attività ordinarie e delle attività straordinarie pluriennali.

Per ogni Progetto è riportata la valutazione previsionale di costo per il 2016, 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 2016 – Attività ordinarie

I servizi e progetti 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 che ricadono, interamente, nella quota assegnata all'ambito operativo Gestione e Programmazione.

<b>FINANZIAMENTI ORDINARI REGIONE e CNR 2016</b>	<b>IMPORTO</b>
Ambito operativo Gestione e Programmazione	€ 1.040.000
Ambito Operativo Meteorologia e Climatologia	€ 1.110.000
Ambito Operativo Oceanografia	€ 300.000
Ambito Operativo Territorio	€ 550.000
<b>TOTALE BILANCIO FONDI ORDINARI</b>	<b>€ 3.000.000</b>

### 3.2 Piano annuale di attività 2016 – Contributi per Attività straordinarie

La Regione ha affidato con propri Decreti Dirigenziali al Consorzio la realizzazione di alcuni Progetti Specifici nelle tematiche relative alla Difesa del Suolo e alla Geologia che risultano come residui. Inoltre è stato affidato un nuovo incarico nell'ambito dell'Erosione Costiera.

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

- Programma LIFE+: IMAGINE
- finanziamento diretto dell'Agenzia Spaziale Europea: PROFUMO e SYMPA

I contributi in c/esercizio sono previsti in base al principio di competenza economica, cioè sono inseriti facendo riferimento alla loro maturazione (svolgimento dell'attività) e non al momento dell'incasso. Il finanziamento straordinario complessivo derivante dai contributi in c/esercizio erogati dalla Regione Toscana e indicati alla voce A. 5.a) del Conto Economico è di seguito dettagliato:

<b>CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER PROGETTI STRAORDINARI DA R.T.</b>	<b>IMPORTO</b>
Decr. 6680/15 Progetto CAMP-Erosione costiera	384.762
<b>TOTALE</b>	<b>384.762</b>



Proprio al fine del rispetto del principio di competenza economica, 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:

<b>CONTRIBUTI RESIDUI ESERCIZI PRECEDENTI</b>	<b>IMPORTO</b>
Decr. 5335/14 Informazione geologica	443.000
Decr. 6173/15 Difesa del suolo	150.000
Decr. 6462/14 Aggiornamento DB gestiti dal SITA	65.395
Decr. 4696/15 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 2015	600.000
<b>TOTALE CONTRIBUTI RESIDUI ESERCIZI PRECEDENTI</b>	<b>1.258.395</b>

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

<b>CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ALTRI SOGGETTI</b>	<b>IMPORTO</b>
LIFE+IMAGINE	5.000
SYMPA	80.000
PROFUMO	13.888
<b>TOTALE CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ALTRI SOGGETTI</b>	<b>98.888</b>

A differenza degli esercizi precedenti, nell'ambito della riorganizzazione necessaria a partire dall'esercizio 2016, il LaMMA prevede di assumere direttamente personale a tempo determinato sulle commesse esterne, con particolare riferimento ai progetti nazionali ed internazionali e sui contratti conto terzi che si stipuleranno a partire dal presente esercizio.

Per il 2016 è ipotizzata l'assunzione di un ricercatore a partire dal mese di settembre a supporto del settore meteo per la stagione invernale. Eventuali altri collaboratori dovranno essere selezionati nel caso in cui vengano approvate proposte progettuali presentate o in via di sottomissione.

### **I contributi in c/capitale**

La parte corrente dei contributi in c/capitale rappresenta la quota di competenza economica del 2016 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
DRT 1474/15 Qualità dell'aria	11.000
Progetto europeo - PROTERINA2	49.330
Progetto europeo - SICOMAR	65.863
<b>TOTALE QUOTA ANNUALE CONTRIBUTI C/CAPITALE</b>	<b>126.193</b>

### Ricavi derivanti da attività commerciale

La DGRT 1004 del 26/10/2015 prevede la sottoscrizione del Protocollo d'Intesa tra la Regione Toscana e la società Autostrade per l'Italia Spa, al fine di garantire un servizio di previsioni meteorologiche sulle tratte autostradali toscane, realizzato dal LaMMA. In riferimento a ciò, sono stati previsti ricavi commerciali per **€ 39.800**.

Di seguito forniamo un dettaglio di spesa sulla commessa relativa all'attività commerciale nel 2016

Servizio Meteo per Autostrade Spa	
<b>Ricavi previsti</b>	<b>€ 39.800,00</b>
Servizi	€ 21.695,00
Missioni	€ 3.000,00
Personale Tempo determinato	€ 14.100,00
IRES	€ 276,38
IRAP	€ 728,06
<b>Totale costi</b>	<b>€ 39.799,44</b>
<b>RESIDUO COMMESSA</b>	<b>€ 0,56</b>

### 3.3 Costi di esercizio previsti per il 2016

#### B.6) COSTI PER ACQUISTI

COSTI PER ACQUISTI	IMPORTO
Acquisti per attività ordinarie	4.424
Acquisti per svolgimento attività straordinarie	30.000
<b>TOTALE COSTI PER ACQUISTI</b>	<b>34.424</b>

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 strumenti vari per attività legate alla ricerca in ambito meteorologico, marino e di gestione del territorio.

## B.7) COSTI PER SERVIZI

<b>COSTI PER SERVIZI</b>	<b>IMPORTO</b>
<b>Costi per servizi ordinari</b>	<b>675.736</b>
- Manutenzioni	60.000
- Organi del Consorzio	156.736
- Redazione Buste paga e supporto contabile/fiscale	15.000
- Sorveglianza sanitaria del personale	6.000
- Sistema di rilevazione fulmini	15.000
- Servizi esterni	379.000
- Missioni	3.000
- Spese generali e utenze	26.000
- Assicurazioni	15.000
<b>Costi totali per servizi e manutenzioni ordinari</b>	<b>675.736</b>
<b>Costi per servizi relativi a progetti straordinari</b>	<b>1.736.740</b>
- Convenzione IBIMET	573.395
- Convenzione IGG-Geologia	881.750
- Supporto al servizio di previsioni meteo per Autostrade Spa	21.695
- Supporto alla fase divulgativa dei progetti LIFE+IMAGINE e PROFUMO	17.888
- Supporto progetto erosione costiera CAMP	149.762
- Servizi a supporto del progetto SYMPA	68.000
- Missioni per attività straordinarie	24.250
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI</b>	<b>2.412.476</b>

Come si evince dal dettaglio, gran parte dei costi per servizi sono da imputare a progetti straordinari; si tratta in particolare di collaborazioni con istituti del socio CNR. I servizi esterni relativi alla parte ordinaria sono composti dall'affidamento che il Consorzio dovrà fare, almeno per la prima parte dell'esercizio, delle nuove attività che gli sono state affidate dalla Regione Toscana e che, con il solo organico presente al 31.12.2015 non è in grado di svolgere.

### 4. Risorse per la realizzazione del Piano Delle 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. Inoltre, almeno per la prima parte del 2016, il LaMMA dovrà affidare parte delle attività ordinarie al CNR come già riportato in precedenza.

In attesa della sottoscrizione della nuova convenzione relativa al contributo ordinario del CNR, che avverrà presumibilmente nel mese di febbraio, il LaMMA può contare sul proprio personale, 18 unità a tempo pieno, e i ricercatori assegnati dal CNR negli anni precedenti che proseguono la loro attività.

Il Bilancio di previsione per l'anno 2016, così come il documento di Programmazione e Sviluppo 2016-2018, prevede che l'iter amministrativo e le procedure concorsuali per l'immissione in ruolo delle nuove figure professionali si concluda entro il mese di settembre del 2016. Questo consentirà di poter procedere con le prime assunzioni dal mese di ottobre ipotizzando la chiusura definitiva di questa nuova organizzazione del Consorzio nel primo trimestre del 2017.

Naturalmente questa stima è vincolata ai necessari atti amministrativi che la Regione Toscana, e più in generale l'assemblea dei soci, devono perfezionare per consentire al Consorzio di poter realizzare interamente la nuova strutturazione. In ogni caso per il 2016 il costo complessivo del personale, così come dettagliato nella tabella dedicata, è stimato in € 1.933.040 comprensivi del fondo accessorio relativo alla contrattazione integrativa, dei buoni pasto ed esclusa l'IRAP.

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

Per quanto riguarda le dotazioni strumentali, il Consorzio, nel corso del 2016 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 2016.

#### 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 2016, il contributo della Regione Toscana è stato quantificato in € 2.000.000 e quello del socio CNR, di conseguenza è variato arrivando a € 1.000.000, così come esposto nella tabella seguente:

Regione Toscana	€ 2.000.000
C.N.R.	€ 1.000.000
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.000.000</b>

Il contributo del CNR per il 2016 in servizi, attività e personale per € 1.000.000 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: alla luce del nuovo fondo ordinario il Consorzio e il CNR dovranno sottoscrivere una nuova apposita convenzione che disciplinerà le modalità di assegnazione e la quantificazione economica del personale CNR, in base al costo sostenuto dallo stesso socio.

#### 6. Contenuto richiesto dalla D.G.R. 13 del 14/01/2013

In osservanza a quanto richiesto dalla Delibera 13 del 14/01/2013 in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di Bilancio, 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 2016 (Contratti, Convenzioni e Accordi di collaborazione scientifica) e sulla base delle disposizioni di legge relative al compenso dell'Amministratore e dei Sindaci Revisori.
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 2016 il compenso previsto è di circa € 108.000, pari ad un costo lordo per la struttura (compresa l'IRAP) di circa € 156.000, incluso l'eventuale premio di risultato che, al lordo degli oneri è di circa € 18.000.
  - 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 (esclusa l'IRAP) è stato stimato secondo il seguente dettaglio, dove si evince anche la relativa copertura economico-finanziaria:

Costo del personale*	Costo annuo totale	Copertura economico-finanziaria
Personale tecnico amministrativo (4 unità)	153.660	Contributo ordinario
Ricercatori (14 unità)	637.080	Contributo ordinario
Nuove assunzioni a tempo indeterminato (dal 01.10.2016)	120.000	Contributo ordinario
Assunzione personale a tempo determinato	€ 14.100	Ricavi att. commerciale
Personale assegnato dal socio C.N.R.	853.000	Contributo ordinario
Accantonamento indennità dipendenti LaMMA e assegnati C.N.R.	110.200	Contributo ordinario
Buoni Pasto	45.000	Contributo ordinario
<b>TOTALE COSTI PERSONALE LAMMA</b>	<b>€ 1.933.040</b>	

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

Di seguito si riporta la tabella prevista dalla circolare MEF n. 9 del 2006 relativa al costo del personale

TABELLA LR 77/2013 – CIRCOLARE MEF 9/2006				
	Previsione 2016	31/12/2013 (Proiezione Operatore VIII livello 12 mesi)	Differenza	%
Salari e stipendi	€ 730.040,54	€ 593.166,83	€ 136.873,71	23%
Oneri contributivi (compreso TFR)	€ 194.799,46	€ 170.590,80	€ 24.208,66	14%
Buoni pasto	€ 45.000,00	€ 25.481,72	€ 19.518,28	77%
Personale CNR assegnato al Consorzio LaMMA (oneri e IRAP inclusi)	€ 853.000,00	€ 515.200,00	€ 337.800,00	66%
Fondi trattamento di quiescenza e simili	€ 110.200,00	€ 132.713,00	-€ 22.513,00	-17%
Altri costi (produttività comparto e dirigenti, indennità PO, ecc.)	€ 0,00	€ 30.996,90	-€ 30.996,90	-100%
IRAP dipendenti	€ 63.000,00	€ 56.791,91	€ 6.208,09	11%
<b>TOTALE COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>€ 1.996.040,00</b>	<b>€ 1.524.941,16</b>	<b>€ 471.098,84</b>	<b>31%</b>
Costo categorie protette	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	n.a.
Costo personale cofinanziato con risorse comunitarie e privati	€ 15.044,40	€ 60.013,00	-€ 44.968,60	-75%
<b>COSTO PERSONALE LR 77/2013</b>	<b>€ 1.980.995,60</b>	<b>€ 1.464.928,16</b>	<b>€ 516.067,44</b>	<b>35%</b>

Il costo del personale previsto per il 2016 aumenta rispetto al parametro di riferimento del Bilancio Consuntivo 2013 di più di € 500.000. E' un aumento dovuto a vari fattori, tra cui il passaggio di fascia dei ricercatori avvenuto a Gennaio 2015 e l'aumento dei contributi ordinari dei due soci, tra cui di particolare rilievo quello del CNR che apporterà personale per € 853.000 a fronte dei 515.200 del 2013. Cresce anche il costo del personale dipendente del Consorzio, in vista delle nuove assunzioni previste per gli ultimi mesi del 2016.

Per quanto riguarda le nuove assunzioni, come già richiamato nei paragrafi precedenti, si è ipotizzato che le prime assunzioni si possano effettuare a partire dal mese di ottobre per concludersi nel primo trimestre del 2017. Il dettaglio delle figure professionali che saranno oggetto dei concorsi non è ancora stato definito. Più chiaro, in base al documento di programmazione sviluppo, è la quota di fondo ordinario destinata ai vari ambiti operativi.

Da quanto riportato emerge chiaramente che la componente maggiore dell'aumento del costo del personale si avrà a partire dall'esercizio 2017 con la chiusura della fase di nuove assunzioni e l'eventuale reclutamento di personale a tempo determinato nell'ambito dei progetti esterni e contratti conto terzi.

Si fornisce di seguito il dettaglio dell'accantonamento al fondo per il trattamento di quiescenza e simili:

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	105.000	Contributo ordinario
<b>Totale Fondi per il Trattamento di quiescenza e simili</b>	<b>110.200</b>	

#### 4. Analisi degli Scostamenti rispetto al Bilancio preventivo 2015

Ricavi	2016	2015	Variazione
Contributi Ordinari	3.000.000	1.987.500	1.012.500
Ricavi per progetti di varia natura	1.908.038	2.544.293	-636.255
<b>Totale Ricavi (A)</b>	<b>4.908.038</b>	<b>4.531.793</b>	<b>376.245</b>
<b>Costi</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Variazione</b>
Acquisti	34.424	34.200	224
Servizi (Inclusi oneri diversi di gestione)	2.413.976	2.581.223	-167.247
Godimento beni di terzi	186.000	174.300	11.700
Spese per il personale	1.933.040	1.400.698	532.342
Accantonamenti fondo rischi	10.000	0	10.000
Ammortamenti	256.193	291.710	-35.517
<b>Totale Costi (B)</b>	<b>4.833.633</b>	<b>4.482.131</b>	<b>351.502</b>
<b>Differenza (A-B)</b>	<b>74.405</b>	<b>49.662</b>	<b>24.743</b>
Proventi finanziari	0	0	0
<b>Utile pre-tax</b>	<b>74.405</b>	<b>49.662</b>	<b>24.743</b>
Imposte	74.405	49.662	24.743
<b>Avanzo netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Nel bilancio di previsione per il 2016 i ricavi totali sono superiori di circa € 350.000 rispetto alla previsione 2015. Tale aumento è dovuto sostanzialmente al contributo ordinario dei due soci, cresciuto di più di € 1.000.000. I progetti straordinari sono invece diminuiti di più di € 600.000.

La variazione nella distribuzione dei costi, invece, è conseguenza diretta dell'aumento del contributo ordinario, a fronte di una forte diminuzione dei contributi straordinari di origine regionale. Cresce il costo del personale per l'aumento del contributo del socio CNR e per la previsione di assunzioni nel corso del 2016 da parte del Consorzio. Diminuiscono invece i costi per servizi esterni legati alle attività straordinarie.

Le imposte sono rappresentate dall'IRAP sulle retribuzioni dei dipendenti del Consorzio e del compenso dell'Amministratore Unico e dalle imposte relative all'attività commerciale e ammontano a poco più di € 70.000.

### 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 € 256.193, così suddivisi :

AMMORTAMENTI	IMPORTO
<b>Ammortamenti per cespiti in essere</b>	<b>246.193</b>
Quota ammortamenti "sterilizzata" da contributi in c/capitale	126.193
Quota ammortamenti coperta dal contributo ordinario	120.000
<b>Ammortamenti per cespiti da acquisire nell'esercizio 2016</b>	<b>10.000</b>
Quota ammortamenti "sterilizzata" da contributi in c/capitale	0
Quota ammortamenti coperta dal contributo ordinario	10.000
<b>TOTALE</b>	<b>256.193</b>

La quota "sterilizzata" da contributi in c/capitale ammonta a € 126.193 ed è così suddivisa:

- contributi in c/capitale da Regione Toscana: € 11.000
- contributi da altri soggetti: € 115.193, più in dettaglio:

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	BENE DA AMMORTIZZARE	IMPORTO
DRT 1474/14 Qualità dell'aria	Imm. Immateriali – Software modellistica qualità dell'aria	11.000
PROTERINA	Imm. Materiali e Immateriali - Radar meteorologico, Sensori Meteo e Strumenti Hardware	49.330
SICOMAR	Imm. Materiali - Strumentazione oceanografica	65.863
<b>TOTALE</b>		<b>126.193</b>

7. Per il dettaglio degli investimenti da effettuare nel corso del 2016 si rimanda al Piano degli Investimenti allegato.

8. I costi di funzionamento per l'esercizio 2016 sono indicati nel dettaglio delle voci B6 e B7.

9. Con riferimento alle attività previste nel Piano Annuale per il 2016, si precisa quanto segue:

- i costi relativi alle attività ordinarie sono così suddivisi:

Costo	Importo
Organi del Consorzio	156.736
Costi per manutenzioni	60.000
Spese per utenze, assicurazioni, banche dati, ecc.	46.924
Spese di viaggio	3.000
Servizi esterni	415.000
Godimento beni di terzi	186.000
Costo del personale LaMMA e assegnati CNR	1.918.940
Ammortamento	130.000
Accantonamenti a fondo rischi	10.000
Imposte (IRAP su retribuzioni dipendenti LaMMA e compenso A.U.)	73.400
<b>TOTALE COSTI ATT. ORDINARIA</b>	<b>€ 3.000.000</b>

I costi relativi alle attività straordinarie sono:

Costo	Importo
Acquisti per progetti straordinari	30.000
Costo per servizi attività straordinarie	1.712.490
Missioni per progetti straordinari	24.250
Personale a tempo determinato	14.100
Ammortamenti "sterilizzati" da contributi in c/capitale	126.193
Imposte su att. commerciale	1.005
<b>TOTALE COSTI ATT. STRAORDINARIE</b>	<b>1.908.038</b>



# **BILANCIO PREVENTIVO PLURIENNALE**

**2016-2018**

<b>PLURIENNALE 2016-2018</b>			
<b>RICAVI</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Contributi ordinari c/esercizio	€ 3.000.000	€ 3.000.000	€ 3.000.000
Contributi straordinari c/esercizio	€ 1.742.045	€ 0	€ 0
Quota annuale contributi c/capitale	€ 126.193	€ 115.102	€ 115.102
Ricavi da attività commerciale	€ 39.800	€ 39.800	€ 39.800
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>€ 4.908.038</b>	<b>€ 3.154.902</b>	<b>€ 3.154.902</b>
Costi per acquisto beni	€ 34.424	€ 4.000	€ 2.000
Costi per servizi	€ 2.412.476	€ 359.700	€ 356.700
Costi per godimento beni di terzi	€ 186.000	€ 186.000	€ 183.000
Costi per il personale	€ 1.933.040	€ 2.293.200	€ 2.303.200
Oneri diversi di gestione	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
Ammortamenti	€ 256.193	€ 200.102	€ 198.102
Accantonamenti fondo rischi e oneri	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Imposte (IRAP sul personale)	€ 74.405	€ 100.400	€ 100.400
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 4.908.038</b>	<b>€ 3.154.902</b>	<b>€ 3.154.902</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

Di seguito un dettaglio per voci di ricavo e di costo:

<b>RICAVI</b>			
<b>CONTRIBUTI ORDINARI C/ESERCIZIO</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Regione Toscana	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000
C.N.R.	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000
<b>TOTALE CONTRIBUTI ORDINARI</b>	<b>€ 3.000.000</b>	<b>€ 3.000.000</b>	<b>€ 3.000.000</b>
<b>CONTRIBUTI STRAORDINARI C/ESERCIZIO</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Regione Toscana	€ 1.643.157	€ 0	€ 0
Ricavi da attività commerciale	€ 39.800	€ 39.800	€ 39.800
Altri soggetti	€ 98.888	€ 0	€ 0
<b>TOTALE CONTRIBUTI</b>	<b>€ 1.781.845</b>	<b>€ 39.800</b>	<b>€ 39.800</b>
<b>CONTRIBUTI C/CAPITALE</b>	<b>€ 126.193</b>	<b>€ 115.102</b>	<b>€ 115.102</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>€ 4.908.038</b>	<b>€ 3.154.902</b>	<b>€ 3.154.902</b>
<b>COSTI</b>			
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Costi per acquisti	€ 34.424	€ 4.000	€ 2.000
Costi per servizi	€ 2.412.476	€ 359.700	€ 356.700
- Manutenzioni	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
- Servizi ordinari	€ 612.736	€ 256.900	€ 253.900

- Servizi straordinari	€ 1.712.490	€ 31.800	€ 31.800
- Missioni su attività ordinarie	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
- Missioni su attività straordinarie	€ 24.250	€ 8.000	€ 8.000
Costi per godimento beni di terzi	€ 186.000	€ 186.000	€ 183.000
Costi per il personale	€ 1.933.040	€ 2.293.200	€ 2.303.200
Ammortamenti	€ 256.193	€ 200.102	€ 198.102
- Amm.ti ordinari	€ 130.000	€ 85.000	€ 83.000
- Amm.ti "sterilizzati" da contributi c/capitale	€ 126.193	€ 115.102	€ 115.102
Oneri diversi di gestione	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
Accantonamenti fondo rischi e oneri	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Imposte e tasse	€ 74.405	€ 100.400	€ 100.400
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 4.908.038</b>	<b>€ 3.154.902</b>	<b>€ 3.154.902</b>
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

#### Criteria di formazione e valutazione

Il bilancio preventivo economico pluriennale per gli esercizi 2016-2018 è stato redatto in conformità ai Principi contabili nazionali e agli schemi previsti per gli Enti dipendenti della Regione Toscana.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio preventivo economico pluriennale non si discostano da quelli utilizzati per gli esercizi precedenti. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva di continuazione dell'attività.

## Piano annuale degli investimenti 2016

<b>IMPIEGHI 2016</b>	
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	
II. Materiali	
Terreni e Fabbricati	
Automezzi	
Macchine e sistemi elettronici	
Attrezzature alta tecnologia	
Mobili e arredi	€ 100.000
Informatica audiovisivi e macchine da ufficio	
<b>Totale impieghi</b>	<b>€ 100.000</b>
<b>FONTI 2016</b>	
<b>INTERNE</b>	
Utile d'esercizio	
Riserve di utili di precedenti esercizi	
Costi non monetari (ammortamenti)	€ 100.000
Fondo rinnovo impianti e attrezzature	
<b>ESTERNE</b>	
Contributi in c/capitale (Progetti di ricerca finanziati dalla Comunità Europea)	
<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 100.000</b>

### INVESTIMENTI PER L'ANNO 2016

Gli investimenti per l'anno 2016, previsti in € 100.000,00, si riferiscono esclusivamente alla ristrutturazione del CED per un importo di circa € 100.000. Tale investimento era previsto l'esercizio precedente, ma problemi legati alla liquidità disponibile del Consorzio, lo hanno di fatto rimandato al 2016. La copertura prevista deriva da costi non monetari dell'esercizio (ammortamenti) pari a € 100.000.