



Bilancio di previsione annuale 2013

Ottobre 2013

A. CONTRIBUTI

CONTRIBUTI ORDINARI

- REGIONE TOSCANA - CONTRIBUTO ORDINARIO	Previsione 2013 € 1.325.000,00	2012 € 1.425.000,00
- CNR - CONTRIBUTO ORDINARIO	€ 662.500,00	€ 712.500,00
TOTALE CONTRIBUTI ORDINARI	€ 1.987.500,00	€ 2.137.500,00

CONTRIBUTI STRAORDINARI 2013

DRT 3828/12 PROTEZIONE CIVILE H24	in corso	€ 217.000,00
PROGETTO COSMEMOS	in corso	€ 120.000,00
DRT 5629/12 QUALITA' DELL'ARIA	in corso	€ 44.000,00
DRT 4394/12 INQUINAMENTO ACUSTICO	in corso	€ 60.000,00
DRT 1126/11 RETE SVILUPPO RURALE SOSTENIBILE	in corso	€ 100.000,00
PROGETTO MOMAR	concluso	€ 50.000,00
PROGETTO RESMAR	in corso	€ 70.000,00
PROGETTO PERLA	concluso	€ 5.050,00
DRT 3541/12 GEOLOGIA	concluso	€ 300.000,00
DRT 645/12 PROGETTO MONDIALI CICLISMO	in corso	€ 10.000,00
SERVIZIO METEO RECUPERO RELITTO CONCORDIA TITAN-MICOPERI	€ 232.320,00	€ 22.000,00
DRT 6315/15 SUPPORTO DIRETTIVA ALLUVIONI	in corso	€ 250.000,00
DRT 6270/12 GEOLOGIA	in corso	€ 450.000,00
DRT 1137/13 PROGETTO FORMAZIONE	€ 35.000,00	€ 0,00
DRT 2801/13 PROTEZIONE CIVILE H24	€ 217.000,00	€ 0,00
GEOLOGIA 2013	€ 750.000,00	€ 0,00
PROGETTO PROTERINA 2	€ 17.000,00	€ 0,00
PROGETTO SICOMAR	€ 25.000,00	€ 0,00
PROGETTO IMAGINE	€ 22.000,00	€ 0,00
BENI CULTURALI 2013	€ 37.000,00	€ 0,00
TOTALE CONTRIBUTI STRAORDINARI 2013	€ 1.335.320,00	€ 1.698.050,00

RICAVI RELATIVI A PROGETTI IN CORSO	€ 1.423.203,00	€ 1.151.412,00
--	-----------------------	-----------------------

TOTALE RICAVI	€ 4.746.023,00	€ 4.986.962,00
----------------------	-----------------------	-----------------------

B. SPESE

B6 ACQUISTI

- ACQUISTI E MANUTENZIONI MATERIALI E BENI DIVERSI	€ 49.000,00	€ 77.000,00
- ACQUISTI PER PROGETTI	€ 91.983,00	€ 46.582,00
TOTALE ACQUISTI	€ 140.983,00	€ 123.582,00

B7 SERVIZI	€ 3.359.294,50	€ 3.576.000,00
B8 GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 172.000,00	€ 147.380,00
B9 SPESE PER IL PERSONALE	€ 808.500,00	€ 910.000,00
B10 AMMORTAMENTI	€ 194.800,00	€ 180.000,00

TOTALE SPESE	€ 4.675.577,50	€ 4.936.962,00
---------------------	-----------------------	-----------------------

DIFFERENZA (A-B)	€ 70.445,50	€ 50.000,00
-------------------------	--------------------	--------------------

C1 - PROVENTI FINANZIARI

C2- ONERI FINANZIARI

D1- PROVENTI STRAORDINARI

D2- ONERI STRAORDINARI

TOTALE UTILE PRE-TAX	€ 70.445,50	€ 50.000,00
-----------------------------	--------------------	--------------------

IMPOSTE	€ 70.445,50	€ 50.000,00
---------	-------------	-------------

UTILE NETTO	€ 0,00	€ 0,00
--------------------	---------------	---------------

Bilancio Pluriennale 2013-2015

A. RICAVI	2013	2014	2015
Progetti straordinari	€ 1.335.320,00	€ 217.000,00	€ 217.000,00
Contributo ordinario R.T.	€ 1.325.000,00	€ 1.325.000,00	€ 1.325.000,00
Contributo ordinario C.N.R.	€ 662.500,00	€ 662.500,00	€ 662.500,00
Ricavi per progetti in corso	€ 1.423.203,00	€ 747.400,00	€ 294.590,00
Utilizzo fondi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RICAVI	€ 4.746.023,00	€ 2.951.900,00	€ 2.499.090,00
B. COSTI			
	€ 140.983,00	€ 116.563,00	€ 398.557,00
B7 Costi per servizi	€ 3.359.294,50	€ 1.596.731,50	€ 861.927,50
B8 Costi per godimento beni di terzi	€ 172.000,00	€ 174.360,00	€ 174.360,00
B9 Costi per il personale	€ 808.500,00	€ 799.000,00	€ 799.000,00
B10 Ammortamenti	€ 194.800,00	€ 194.800,00	€ 194.800,00
TOTALE COSTI	€ 4.675.577,50	€ 2.881.454,50	€ 2.428.644,50
 Differenza	 € 70.445,50	 € 70.445,50	 € 70.445,50
 Proventi e oneri finanziari			
Proventi e oneri straordinari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
 UTILE PRE-TAX	 € 70.445,50	 € 70.445,50	 € 70.445,50
 Imposte	€ 70.445,50	€ 70.445,50	€ 70.445,50
 UTILE NETTO	 € 0,00	 € 0,00	 € 0,00

Per la previsione delle spese di cui al punto B del preventivo economico si riporta il seguente dettaglio

	2013	2014	2015
B6 AQUISTI			
- Acquisto per progetti (Contributi straordinari)	€ 91.983,00	€ 68.743,00	€ 350.737,00
- Cancelleria, stampati e materiali vari per ufficio	€ 4.000,00	€ 2.820,00	€ 2.820,00
- Manutenzione ordinaria e straordinaria strumentazione hardware e software	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00
TOTA LE COSTI PER AQUISTI	€ 140.983,00	€ 116.563,00	€ 398.557,00
B7 SERVIZI			
- Formazione del personale	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
- Servizi per attività di promozione	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
- Organi del Consorzio	€ 121.161,50	€ 121.161,50	€ 121.161,50
- Assicurazioni	€ 9.750,00	€ 9.750,00	€ 9.750,00
- Banche dati	€ 940,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
- Pubblicazioni scientifiche	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
- Spese di viaggio	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
- Spese generali e utenze	€ 19.700,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
- Servizi tecnici-amministrativi	€ 21.649,00	€ 21.000,00	€ 21.000,00
- Servizi tecnici per progetti	€ 1.084.000,00	€ 3.820,00	€ 3.820,00
- Servizi resi da CNR (per il personale)	€ 515.500,00	€ 515.500,00	€ 515.500,00
- Servizi resi da terzi*	€ 832.000,00	€ 900.000,00	€ 165.196,00
- Costi per progetti specifici in corso	€ 750.094,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTA LE SERVIZI	€ 3.359.294,50	€ 1.596.731,50	€ 861.927,50
B8 GODIMENTO BENI DI TERZI			
-Utilizzo locali CNR sede di Sesto Fiorentino	€ 128.000,00	€ 128.000,00	€ 128.000,00
- Spese condominiali	€ 19.000,00	€ 19.000,00	€ 19.000,00
- Noleggi beni hardware e auto	€ 25.000,00	€ 27.360,00	€ 27.360,00
TOTA LE GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 172.000,00	€ 174.360,00	€ 174.360,00
B9 SPESE PER IL PERSONALE			
- Personale LaMMA	€ 799.000,00	€ 799.000,00	€ 799.000,00
- Incarico dirigenziale	€ 9.500,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTA LE SPESE PER IL PERSONALE	€ 808.500,00	€ 799.000,00	€ 799.000,00

* Di cui alla Convenzione con CNR-IBIMET

L'importo del costo per acquisti e servizi tiene conto anche dell'IVA indeducibile sulle spese sostenute dal Consorzio. Tenuto conto che le entrate sono prevalentemente "derivate", si applica il pro-rata ai sensi dell'art. 19 e seguenti del DPR 633/1972.

Il costo relativo all'IVA su acquisti è completamente a carico del Consorzio.

IMPOSTE	€	70.445	€	70.445	€	70.445
		=====		=====		=====

Le imposte sono rappresentate dell'IRAP, che viene calcolata con il metodo retributivo (aliquota 9.2%) sulle retribuzioni dei dipendenti, sul compenso dell'amministratore e su quello di un membro del collegio dei revisori. (LR 77/2012)

A tal proposito si segnala che l'imponibile non comprende l'importo del personale gestito dal CNR Ibimet per le attività del Consorzio, posto che quest'ultimo provvede direttamente al pagamento della relativa imposta.

**Relazione di aggiornamento e
variazione del Bilancio di
Previsione 2013 e del Bilancio
Pluriennale 2013-2015**

1. Premessa

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013 è stato modificato in seguito all'affidamento al Consorzio di nuove attività straordinarie da parte del socio di maggioranza (Regione Toscana), relative all'Informazione Geologica e ai Beni culturali e alla presa in carica di progetti finanziati dall'Unione Europea.

Il Bilancio e la presente Relazione previsionale e programmatica sono stati impostati in coerenza con il Piano annuale delle attività relativo all'anno 2013 e con gli indirizzi approvati dalla Giunta Regionale ai sensi dell'articolo 16 della L. R. n. 39/09

Nel rispetto dell'art. 4 comma 4 dello Statuto del Consorzio, il contributo ordinario del C.N.R. si riduce in misura proporzionale a quello della Regione Toscana.

Alla luce di quanto esposto, le risorse finanziarie provenienti dai soci, Regione Toscana e CNR, per l'anno 2013 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.T. n. 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.

Il Consorzio è attualmente organizzato in 5 aree operative:

- quattro di servizi tecnici: Meteorologia – Climatologia – Idrologia - Oceanografia, Cartografia - GIS, Cambiamenti Climatici e Geologia

- una di Ricerca e Innovazione nelle 4 aree di interesse del Consorzio.

La situazione di operatività del Consorzio per l'anno 2013 è la seguente.

Il Consorzio, dispone per il funzionamento della macchina burocratica, amministrativa e operativa dello stesso, di proprio personale. Sono inoltre attivi n. 1 distacco di personale dipendente del CNR e n. 1 comando di personale regionale.

Verrà rinnovata la convenzione tra la il Consorzio e il CNR IBiMet avente ad oggetto l'affidamento dell' attività straordinaria 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 del Piano annuale delle attività saranno improntate, coerentemente a quanto stabilito nella delibera degli indirizzi, a un crescente sviluppo di:

1. Sistemi di accesso e archiviazione delle varie misure disponibili sul territorio, con la finalità di costruire un sistema organico da database anche distribuiti, che siano completi ed omogenei tra loro;
2. tecnologie basate sulle emergenti tecnologie WEB GIS, che semplifichino i modi e riducono i tempi di accesso degli utenti alle informazioni di loro interesse;
3. processi di monitoraggio e modellizzazione dei fenomeni ambientali allo scopo di migliorarne la precisione ed aumentare l'affidabilità delle informazioni rese disponibili.

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 2013, comprensivo degli oneri per le spese generali associate al personale impegnato nel progetto stesso.

Il Consorzio ha impostato la sua 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 uno specifico Piano Operativo di Lavoro (POL) con relativa Scheda, con i contenuti indicati nel Piano di attività.

3.1 Piano annuale di attività 2013 – 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 € 545.000,00.

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 2013	IMPORTO
Spese di amministrazione, direzione, gestione, imposte e oneri vari	545.000
Meteorologia, climatologia, idrologia e oceanografia	387.500
Cartografia GIS, modellistica, basi di dati	255.000
Clima e riduzione emissioni climalteranti	71.000
Geologia e applicazioni per la tutela del territorio	92.000
Ricerca e innovazione nelle aree tematiche del Consorzio	294.000
Servizi informatici e giuridico - amministrativi	196.000
Locali	147.000
TOTALE BILANCIO FONDI ORDINARI	1.987.500

3.2 Piano annuale di attività 2013 – Attività straordinarie

La Regione ha affidato con propri Decreti Dirigenziali al Consorzio la realizzazione di alcuni Progetti Specifici nell'area della Meteorologia, GIS, Climatologia e Geologia, nei programmi del Sistema Informativo Geografico e altri progetti.

Il Consorzio è poi riuscito ad ottenere alcuni finanziamenti derivanti da Progetti INTERREG, finanziati dall'Unione Europea, quali Sicomar, Proterina 2 e Imagine.

Il finanziamento straordinario complessivo previsto per l'anno 2013 è pari a € 1.335.320

FINANZIAMENTI STRAORDINARI ANNO 2013	IMPORTO
DRT 2801/13 -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
Servizio meteo recupero relitto Costa Concordia – TITAN MICOPERI	232.320
DRT 1137/13 Formazione	35.000
Geologia	750.000
Progetto Europeo - Sicomar	25.000
Progetto Europeo - Proterina 2	17.000
Progetto Europeo - Imagine	22.000
Beni culturali 2013	37.000
TOTALE FINANZIAMENTI STRAORDINARI 2013	1.335.320

Sono inoltre previsti ricavi pari a Euro 1.423.203, relativi a progetti affidati al Consorzio negli anni passati. Molte di queste commesse si concluderanno nel corso del 2013. Il dettaglio dei tempi di realizzazione è riportato nel PDA.

DECRETO	IMPORTO
Decr. 6630/09 Poggiali – Infomobilità	128.943
Decr. 3828/12 Pittaluga Servizio Meteo H24	114.600
Decr. 6860/09 Ferrini – Progetto DB Topografici	2.950
Decr. 5443/09 Ferrini – Progetto DB Tematici	20.000
Progetto RESMAR	30.660
Progetto COSMEMOS	145.000
Decr. 5481/09 Monito 1	21.645
Decr. 5668/10 Monito 2	51.645
Decr. 645/12 Progetto Mondiali di Ciclismo	4.700
Decr. 6270/12 Trevisani – 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	445.000
Decr. 1126/11 Creazione di una rete permanente di monitoraggio territoriale per lo sviluppo rurale sostenibile	62.000
Decr. 6797/07 Barca	22.020
Decr. 4394/12 Ianiello- Realizzazione PCCA	55.000
Decr. 5629/12 Ianiello – Implementazione catene modellistiche per la qualità dell’aria	44.040
Decr. 6315/12 Supporto Direttiva alluvioni	245.000
Decr. 6892/07 Analisi laboratorio - Pedologia	30.000
TOTALE RICAVI PROGETTI IN CORSO	1.423.203

Per lo svolgimento dell’attività straordinaria del 2013, si prevede di sostenere spese per € 1.133.000 allocate nella voce B7 di bilancio e di seguito dettagliate.

Costi per progetti straordinari 2013	
Acquisti per progetti straordinari 2013	€ 49.000
Accordi collaborazioni scientifiche	€ 725.000
Supporto servizio H24	€ 93.000
Missioni	€ 24.000
Servizi a supporto dei progetti Europei	€ 55.000
Servizi esterni a supporto della formazione	€ 27.000
Servizi esterni beni culturali	€ 25.000
Servizi esterni a supporto attività meteo per recupero Concordia	€ 135.000
TOTALE	€ 1.133.000

Per il completamento dei progetti specifici in corso, invece, la spesa prevista è pari a € 793.077 allocati nella voce B7 del bilancio e di seguito dettagliate

COSTI PER PROGETTI SPECIFICI IN CORSO	
Collaborazione UNISI - CGT (Geologia)	€ 198.000,00
Convenzione CNR - IGG (Geologia)	€ 126.000,00
Servizio di certificazione prog. RESMAR	€ 7.000,00
Riparazione RADAR prog. RESMAR	€ 8.000,00
Servizi a supporto dell'attività Meteo H24	€ 65.820,00
Servizi per creazione applicazione mobile infomobilità	€ 45.000,00
Servizio a supporto RESMAR	€ 10.760,00
Costi per servizi a supporto dei Progetti Monito 1 e Monito 2	€ 67.000,00
Servizi a supporto DRT 1126/11	€ 56.800,00
Servizi a supporto DRT 6892/07	€ 30.000,00
Servizi a supporto del prog. COSMEMOS	€ 50.000,00
Servizi a supporto dell'attività legata alla direttiva 2007/60/CE sulle alluvioni	€ 28.500,00
Servizi a supporto del progetto Pedologia	€ 21.800,00
Missioni per progetti straordinari	€ 35.414,00
Acquisti per progetti straordinari in corso	€ 42.983,00
TOTALE	€ 793.077,00

Nel corso del 2013 verrà assicurata priorità alle attività già iniziate nel corso del 2012 o negli anni precedenti per le quali si prevede la prosecuzione fino al definitivo completamento.

3.2.1 Aggiornamento e variazione

Il presente Bilancio Preventivo per l'anno 2013 è stato modificato in seguito all'affidamento al Consorzio di due nuove attività straordinarie per l'esercizio in corso: quella relativa alla Geologia e quella relativa ai Beni culturali. In aggiunta a ciò, è stato prorogato il contratto con la TITAN-MICOPERI relativo al supporto meteo per le operazioni di recupero del relitto della Costa Concordia. Il Consorzio dovrà inoltre svolgere nuove attività straordinarie legate a Progetti di ricerca europei, quali SICOMAR, PROTERINA 2 e IMAGINE, che avranno una durata di due e tre anni.

L'impatto sul bilancio di previsione per l'esercizio 2013 è di € 948.320 , così suddivisi:

- Geologia: € 750.000,00;
- Beni culturali: € 37.000,00;
- Proroga supporto TITAN-MICOPERI: € 97.320,00
- SICOMAR: € 25.000,00 (per il 2013);
- PROTERINA 2: € 17.000 (per il 2013);
- IMAGINE: € 22.000 (per il 2013)

I costi per i progetti straordinari 2013 passano così da € 243.000,00 a € 1.133.000, come dettagliati precedentemente.

Variano anche i ricavi relativi ai progetti straordinari in corso, passando da € 1.661.513 a € 1.423.203. Tale diminuzione è dovuta a ritardi non imputabili al Consorzio, sulla consegna di alcune immagini per il telerilevamento, che hanno fatto rimandare la consegna di alcuni lavori all'esercizio 2014.

4. Risorse per la realizzazione del Piano annuale di attività

Il Consorzio per svolgere le sue attività utilizzerà il proprio personale, il personale del CNR rientrante nel contributo ordinario che esso dà annualmente al Consorzio, un dipendente della Regione Toscana, comandato presso il Consorzio stesso e personale messo a disposizione dal CNR – IbiMet tramite convenzione.

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	8	2	10
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	4	4	8
Servizi tecnici/informatici e giuridico/amministrativi	2	3	5
	16	17	33

I costi presunti di tale configurazione sono stimati a regime in ca. € 830.000 per il personale del Consorzio e in € 515.500,00 per quello del contributo ordinario del C.N.R.

In particolare, n. 17 dipendenti del Consorzio sono stati assunti con il CCNL della Ricerca e con un costo medio di € 48.000 a dipendente, esclusi i distacchi e i comandi ed è stata bandita e terminata una procedura selettiva per l'assunzione di n. 1 Operatore di amministrazione.

L'impossibilità all'inserimento in organico del predetto operatore amministrativo è data dal blocco delle assunzioni disposto dalla Regione Toscana per tutti gli enti dipendenti.

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

In particolare si prevede un supporto amministrativo-contabile, servizi per rilievi geologici e pedologici, rilievi e collaudi cartografici e sull'uso del suolo, impostazione e gestione-monitoraggio progetti con contributi nazionali e comunitari.

Per quanto riguarda infine le dotazioni strumentali, il Consorzio, nel corso del 2013 utilizzerà propri apparati acquisiti prevalentemente nel corso del 2011 e 2012 e altri di proprietà del CNR rientranti nel contributo ordinario di quest'ultimo. Si procederà poi all'acquisto di nuove apparecchiature per l'aggiornamento di parte della strumentazione del Centro Elaborazione Dati, causa obsolescenza delle stesse.

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 2013, pertanto, il contributo della regione Toscana è stato quantificato in € 1.325.000 e quello del socio CNR, di conseguenza è diminuito di € 50.000, portandosi così 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 2013 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 socio CNR comunica al Consorzio la lista del personale messo a disposizione per l'esercizio 2013, quantificato in € 515.500.

Il costo del personale è determinato pari al costo effettivo a carico del CNR.

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 2013 (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 2013, fino al mese di giugno, il precedente amministratore aveva disposto una diminuzione del proprio compenso del 50%, portando lo stesso a € 23.648,00 dal 01 Gennaio al 15 Giugno 2013.

Il compenso del nuovo Amministratore Unico, invece, risulta essere pari a 107.936,66 € annuali, escluso l'eventuale premio di risultato pari a € 13.890,00.

- Il Collegio dei Revisori è composto da tre membri iscritti nel registro dei revisori contabili, nominati dal Consiglio regionale che ne individua anche il Presidente per il quinquennio 2007-2012, Decreto n. 50 del 16/05/2007. Siamo in attesa della nuova nomina da parte del Consiglio regionale. La modifica apportata alla L.R. 39/2009 dalla finanziaria per l'anno 2012 (L.R. 66/2011) ha portato il compenso totale annuo a Euro 8.450.

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

Tipologia personale	Costo annuo singolo (compresa IRAP)	Costo annuo totale
1 Funzionario Amm.vo V livello	€ 48.300	€ 48.300
1 Collab. Amm.vo VII livello	€ 39.100	€ 39.100
1 Collab. Tecnico IV livello	€ 52.800	€ 52.800
14 Ricercatori III livello	€ 48.700	€ 681.800
TOTALE COSTI PERSONALE LAMMA		€ 822.000

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

4. Analisi degli Scostamenti rispetto al Bilancio preventivo 2012

	2013	2012	Scostamento
Contributi Ordinari	€ 1.987.500	€ 2.137.500	- € 150.000
Ricavi per progetti	€ 2.758.523	€ 2.849.462	- € 90.939
Totale Ricavi (A)	€ 4.746.023	€ 4.986.962	- € 240.939
Acquisti e manutenzioni	€ 140.983	€ 123.582	€ 17.401
Servizi	€ 3.359.295	€ 3.576.000	- € 216.705
Godimento beni di terzi	€ 172.000	€ 147.380	€ 24.620
Spese per il personale	€ 808.500	€ 910.000	- € 101.500
Ammortamenti	€ 194.800	€ 180.000	€ 14.800
Totale Costi (B)	€ 4.675.578	€ 4.936.962	- € 261.384
Differenza (A-B)	€ 70.445	€ 50.000	€ 20.445
Proventi finanziari	€ 0	€ 0	€ 0
Utile pre-tax	€ 70.445	€ 50.000	€ 20.445
Imposte (IRAP sui dipendenti e sugli Organi Istituzionali)	€ 70.445	€ 50.000	€ 20.445
Avanzo netto	-	-	-

Nel bilancio di previsione per il 2013 i ricavi sono inferiori per Euro 240.939 rispetto alla previsione 2012. Tale diminuzione è dovuta principalmente alla progressiva riduzione del contributo ordinario complessivo, passato in due anni da 2.500.000 € a 1.987.500 € e al completamento dei progetti straordinari.

Nella previsione relativa al 2013 i costi per servizi, formati principalmente da spese di convenzione per il personale, sono diminuiti rispetto al 2012 di circa Euro 216.000. Tale diminuzione è dovuta ad una compressione obbligatoria dei costi ordinari, data dalla spending review e dalla diminuzione di fondi e dal calo di servizi esterni per progetti straordinari.

In seguito a minori ricavi previsti anche la previsione dei costi è minore in valore assoluto rispetto a quelli del 2012. Comunque particolare attenzione è stata posta nel sostenimento e contenimento dei costi di carattere generale quali ad esempio:

- le spese di viaggio previste, in € 8.000 nel 2012 e ridotte a 2.500 € nel 2013;
- le spese per banche dati che passano da 8.000 € nel 2012 a 1.000 € nel 2013.

Le imposte, rappresentate dall'IRAP, sono calcolate sul compenso dell'Amministratore Unico, su quelli dei Sindaci Revisori e sugli stipendi dei dipendenti. La legge finanziaria per l'anno 2013 ha alzato l'aliquota IRAP, portandola da 8,5% a 9,2%, pertanto anche il relativo costo a carico del Consorzio crescerà di circa € 5.000.

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%
Licenze e brevetti	20 %
Mobili e macchine d'ufficio	20 %
Software applicativi	20 %
Macchine e sistemi elettronici	20 %

6. Le risorse finanziarie provenienti dalla Regione Toscana e altri enti pubblici sono costituite dai contributi ordinari dei due soci:

- R.T. : 1.325.000 Euro
- C.N.R. : 662.500 Euro

e dai contributi per Progetti Straordinari affidati al Consorzio per un ammontare complessivo di Euro 2.758.523

7. Le spese per investimenti sono dettagliate nel Piano degli Investimenti per l'esercizio 2013 allegato al presente Bilancio.

8. I costi di funzionamento per l'esercizio 2013 sono indicati nel dettaglio delle voci B6 e B7.

9. Con riferimento alle attività previste nel Piano Annuale per il 2013, si precisa quanto segue:

- i costi relativi alle attività ordinarie sono così suddivisi:

Costo	Importo
Organi del Consorzio	€ 121.161
Acquisti e manutenzione beni materiali	€ 49.000
Spese per utenze, assicurazioni, banche dati, ecc.	€ 32.390
Spese di viaggio	€ 2.500
Servizi resi da CNR per il personale	€ 515.500
Servizi tecnico - amministrativi	€ 21.649
Godimento beni di terzi	€ 172.000
Costo del personale LaMMA (compresi buoni pasto e dirigente)	€ 808.500
Ammortamenti	€ 194.800
Imposte	€ 70.000
TOTALE COSTI ATT. ORDINARIA	€ 1.987.499

- i costi relativi alle attività straordinarie sono:

Costo	Importo
--------------	----------------

Acquisti per progetti straordinari	€ 91.983
Servizi tecnici per progetti	€ 1.060.000
Servizi per progetti specifici in corso	€ 714.680
Missioni per progetti straordinari	€ 59.414
Servizi resi da terzi (Convenzione LaMMA-CNR-Ibimet)	€ 832.000
TOTALE COSTI ATT. STRAORDINARIE	€ 2.758.077

Il Consorzio, solo a partire dal 2012, dispone di proprio personale dipendente per l'intero esercizio, e pertanto con riferimento all'art. 2 L.R. 65/2010, "contenimento dei costi di funzionamento", pur in un'ottica di razionalizzazione e ottimizzazione delle spese si precisa quanto segue:

- Costi per formazione del personale previsti per Euro 500.
- Costi per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza sono previsti per Euro 500.
- Costi per locazione locali Euro 128.000, calcolati facendo riferimento a 800 m² riservati dall'Area di ricerca al Consorzio e alle tabelle dei costi d'affitto pubblicati dall'Agenzia del territorio per la zona interessata

7. Bilancio pluriennale 2014 – 2015

Attività ordinarie 2014

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 € 545.000,00.

Il contributo ordinario del CNR pari ad euro 662.500,00 è suddiviso in euro 515.500,00 per il personale e il residuo (pari a euro 147.000,00) per l'affitto dei locali, servizi ed utenze.

Vengono confermati per l'anno 2014 i servizi coperti dal contributo dei soci

FINANZIAMENTI ORDINARI REGIONE e CNR 2014	IMPORTO
Spese di amministrazione, direzione, gestione, imposte e oneri vari	545.000
Meteorologia, climatologia, idrologia e oceanografia	387.500
Cartografia GIS, modellistica, basi di dati	255.000
Clima e riduzione emissioni climalteranti	71.000
Geologia e applicazioni per la tutela del territorio	92.000
Ricerca e innovazione nelle aree tematiche del Consorzio	294.000
Servizi informatici e giuridico - amministrativi	196.000
Locali	147.000
TOTALE BILANCIO FONDI ORDINARI	1.987.500

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 € 545.000,00.

Il contributo ordinario del CNR pari ad euro 662.500,00 è suddiviso in euro 515.500,00 per il personale e il residuo (pari a circa euro 147.000,00) per l'affitto dei locali, servizi ed utenze.

FINANZIAMENTI ORDINARI REGIONE e CNR 2015	IMPORTO
Spese di amministrazione, direzione, gestione, imposte e oneri vari	545.000
Meteorologia, climatologia, idrologia e oceanografia	382.500
Cartografia GIS, modellistica, basi di dati	255.000
Clima e riduzione emissioni climalteranti	71.000
Geologia e applicazioni per la tutela del territorio	92.000
Ricerca e innovazione nelle aree tematiche del Consorzio	294.000
Servizi informatici e giuridico - amministrativi	196.000
Locali	147.000
TOTALE BILANCIO FONDI ORDINARI	1.987.500

Attività straordinarie

Le attività straordinarie previste per gli anni 2014 e 2015, ammontano rispettivamente a € 964.400 e € 511.590

Le attività straordinarie per il 2014 comprendono:

FINANZIAMENTI STRAORDINARI ANNO 2014	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
Progetti Straordinari in corso	747.400
Totale	964.400

Le attività straordinarie per il 2015 comprendono:

FINANZIAMENTI STRAORDINARI ANNO 2015	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
Progetti Straordinari in corso	294.590
Totale	511.590