



**Bilancio Preventivo Economico per
l'esercizio 2014**

e

**Bilancio Preventivo economico
pluriennale per il triennio 2014-2016**

Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2014

A VALORE DELLA PRODUZIONE	PREV.2014	PREV.2013	VARIAZIONI	%
A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	€ 3.685.194,00	€ 3.611.543,00	€ 73.651,00	2,00%
A.5.b) Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici	€ 662.500,00	€ 662.500,00	€ 0,00	0,00%
A.5.c) Contributi in c/esercizio da altri soggetti	€ 365.720,00	€ 471.980,00	-€ 106.260,00	22,00%
A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 215.900,00	€ 0,00	€ 215.900,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 4.929.314,00	€ 4.746.023,00	€ 183.291,00	

B COSTI DELLA PRODUZIONE	PREV.2014	PREV.2013	VARIAZIONI	%
B.6) Acquisti di beni	€ 38.036	€ 95.983	-€ 57.947	-60,37%
B. 7) Acquisti di servizi	€ 2.824.285	€ 2.888.795	-€ 64.509	-2,23%
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	€ 46.500	€ 45.000	€ 1.500	3,33%
B.8) Godimento beni di terzi	€ 174.300	€ 172.000	€ 2.300	1,34%
B.9) Personale	€ 1.483.311	€ 1.324.000	€ 159.311	12,03%
B.9.a) Salari e Stipendi	€ 1.103.457	€ 1.078.770	€ 24.687	2,29%
B.9.b) Oneri sociali	€ 175.682	€ 168.305	€ 7.376	4,38%
B.9.c) Trattamento di fine rapporto	€ 39.472	€ 37.970	€ 1.502	3,96%
B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili	€ 135.200	€ 5.200	€ 130.000	2500,00%
B.9.e.) Altri costi	€ 29.500	€ 25.000	€ 4.500	18,00%
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 347.900	€ 194.800	€ 153.100	78,59%
B.10.a.) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali*	€ 43.367	€ 32.367	€ 11.000	33,99%
B.10.b.) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**	€ 304.533	€ 162.433	€ 142.100	87,48%
B.14) Oneri diversi di gestione	€ 1.300	€ 0	€ 1.300	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 4.869.132	€ 4.675.578	€ 192.254	

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE **€ 60.182** **€ 70.446**

RISULTATO PIMA DELLE IMPOSTE	€ 60.182	€ 70.446	-€ 10.263
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 60.182	€ 70.446	-€ 10.264

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

* di cui 11.000 sterilizzati da contributi c/capitale

** di cui 204.900 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.2014	PREV.2013	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. 2014	PREV. 2013	VARIAZIONI	%
Servizio Meteo H24	217.000	217.000	0	0%
Formazione ed educazione ambientale	45.000	35.000	10.000	28%
Informazione Geologica	600.000	750.000	-150.000	-20%
Corpi idrici	30.000	0	30.000	100%
Supporto recepimento Direttiva Alluvioni	250.000	245.000	0	0%
Modellistica cambiamenti climatici	25.000	44.040	0	0%
Beni culturali	0	37.000	- 37.000	- 100%
TOTALE CONTRIBUTI STRAORDINARI	1.167.000	1.328.040	- 161.040	-12%
CONTRIBUTI PLURIENNALI	PREV.2014	PREV.2013	VARIAZIONI	%
Contributi residui da progetti pluriennali	134.601	62.000	72.601	117%
CONTRIBUTI RESIDUI ESERCIZI PRECEDENTI	PREV.2014	PREV.2013	VARIAZIONI	%
Contributi residui esercizi precedenti	1.058.593	896.503	162.090	18%
TOTALE CONTRIBUTI C/ESERCIZIO STRAORDINARI	2.360.194	2.286.543	73.651	3%
TOTALE CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA R.T.	3.685.194	3.611.543	73.651	2%

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

CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI	PREV.2014	PREV.2013	VARIAZIONI	%
Contributo ordinario socio C.N.R.	662.500	662.500	0	0%
TOT. CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI	662.500	662.500	0	0%

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

CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ALTRI SOGGETTI	PREV. 2014	PREV. 2013	VARIAZIONI	%
Contributi c/esercizio straordinari	116.600	296.320	- 179.720	- 60 %
Contributi residui da progetti pluriennali	249.120	175.660	73.460	41 %
TOTALE CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ALTRI SOGGETTI	365.720	471.980	- 106.260	- 22 %

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

CONTRIBUTI C/CAPITALE	PREV. 2014	PREV. 2013	VARIAZIONI	%
Contributi in c/capitale da Regione Toscana	40.400	0	40.400	
Contributi in c/capitale da Altri soggetti	175.500	0	175.500	
TOTALE CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ALTRI SOGGETTI	215.900	0	215.900	

B.6) COSTI PER ACQUISTI

COSTI PER ACQUISTI	PREV.2014	PREV.2013	VARIAZIONI	%
Costi per acquisto beni diversi	3.200	4.000	- 800	- 20%
Costi per acquisti su progetti	34.836	91.983	-57.147	-62%
TOTALE COSTI PER ACQUISTI	38.036	95.983	- 57.947	- 60%

B.7) COSTI PER SERVIZI

COSTI PER SERVIZI	PREV.2014	PREV.2013	VARIAZIONI	%
Costi per manutenzioni strumenti	46.500	45.000	1.500	3 %
Costi per servizi ordinari	222.806	176.400	46.407	26%
Costi per servizi relativi a progetti straordinari	2.554.979	2.666.095	- 106.116	3 %
TOTALE COSTI PER SERVIZI	2.824.285	2.887.495	- 58.209	- 2%

B.8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	PREV.2014	PREV.2013	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	7.700	2.300	29 %
Locazione fotocopiatrici/fax	6.800	6.800	0	0%
TOTALE COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	174.300	172.000	2.300	1 %

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

IMPOSTE	PREV.2014	PREV.2013	VARIAZIONI	%
IRAP su retribuzioni lorde ai dipendenti	54.090	70.445	- 16.355	- 23%
IRES su attività commerciale (a favore di Titan-Micoperi)	2.013	0	2.013	
IRAP su attività commerciale (a favore di Titan -Micoperi)	4.079	0	4.079	
TOTALE IMPOSTE	60.182	70.445	- 10.263	

Relazione previsionale e programmatica al Bilancio di Previsione 2014

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 2014 e con gli indirizzi approvati dalla Giunta Regionale Toscana con Delibera n. 96 del 10/02/2014 ai sensi dell'art. 16 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 2014 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.

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 2014 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.

E' stata sottoscritta la convenzione tra la il Consorzio e il CNR-IBIMET avente ad oggetto l'affidamento 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 del:

1. Servizio di previsione e vigilanza meteorologica operativo in conformità con quanto previsto dalla DGRT 536/2013;
2. Sistema di accesso e archiviazione delle varie acquisizioni di dati disponibili sul territorio, con la finalità di costruire un sistema organico da database anche distribuiti, che siano completi ed omogenei tra loro;
3. Sistema 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 2014, 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 2014 – 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 2014	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 2014 – Contributi per 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 derivante dai contributi in c/esercizio erogati dalla Regione Toscana e indicati nella voce A. 5.a) del Conto Economico sono di seguito dettagliati:

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
Attività di formazione ed educazione ambientale in materia di Cambiamenti climatici risorsa acqua di cui alla DGR 1074/2013	45.000
Progetti straordinari di pedologia, stabilità dei versanti, modellizzazione 3D CIS, monografia Amiata, ristrutturazione di banche dati geologico-applicative, realizzazione di banche dati cartografiche geomorfologiche, coperture e liotecnica, DB analisi di valori geochimici di fondo e DB analisi micro paleontologiche.	600.000
Prima identificazione e caratterizzazione dei corpi idrici fortemente modificati e artificiali	30.000
Attività conoscitive per la difesa del suolo finalizzate a : supporto al recepimento della direttiva alluvioni e messa a sistema degli archivi; sviluppo di un applicativo per la protezione civile ai fini del censimento danni post-evento; creazione di un DB Geografico relativo ai bacini idrici.	250.000
Modifiche della catena di modellistica WRF-CAMx per l'ottimizzazione dei tempi di calcolo e per la simulazione di inquinanti atmosferici non compresi tra quelli attualmente considerati, quali benzene, benzoapirene, metalli pesanti (mercurio, cadmio, arsenico, cromo, tallio, piombo)	25.000
TOTALE CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER PROGETTI STRAORDINARI DA R.T.	1.167.000

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. 6630/09 Poggiali – Infomobilità	793
Decr. 5442/09 Ferrini	35.000
Decr. 5443/09 Ferrini – Progetto DB Tematici	40.000
Decr. 4882/13 Beni culturali	36.500
Decr. 5629/12 Qualità dell'aria	3.000
Decr. 4711/13 Geologia 2013	749.000
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	23.000
Decr. 6315/12 Supporto direttiva alluvioni	46.650
Decr. 5668/10 MONITO 2	24.650
Decr.2801/13 Servizio meteo H24	100.000
TOTALE CONTRIBUTI RESIDUI ESERCIZI PRECEDENTI	1.058.593

I Contributi in c/esercizio relativi a progetti pluriennali regionali, pari a € 134.601 e allocati sempre nella voce A.5.a.) del Conto Economico, si riferiscono al Decreto 1126/11, relativo al servizio di Creazione di una rete permanente di monitoraggio territoriale per lo sviluppo rurale sostenibile.

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
Servizio meteo H24 a supporto del Consorzio TITAN MICOPERI per le operazioni di rimozione della Costa Concordia	116.600
Cosmemos	79.620
Life-Image	66.500
Proterina 2	53.000
Sicomar	50.000
TOTALE CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ALTRI SOGGETTI	365.720

I contributi in c/capitale

La parte corrente dei contributi in c/capitale rappresenta la quota di competenza economica del 2014 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. 6630/09 Infomobilità	29.400
D.R.T. 5629/12 Qualità dell'aria	11.000
Cosmemos	20.500
Proterina 2	85.000
Sicomar	70.000
TOTALE QUOTA ANNUALE CONTRIBUTI C/CAPITALE	215.900

3.3 Costi di esercizio previsti per il 2014

B.6) COSTI PER ACQUISTI

COSTI PER ACQUISTI	IMPORTO
Acquisti per attività ordinarie	3.200
Acquisti per svolgimento attività straordinarie	34.836
TOTALE COSTI PER ACQUISTI	38.036

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 oceanografico.

B.7) COSTI PER SERVIZI

COSTI PER SERVIZI	PREV. 2014
Costi per manutenzioni strumenti	46.500
Costi per servizi ordinari	222.806
Organi del Consorzio	175.406

Redazione Buste paga e supporto contabile/fiscale	12.400
Sorveglianza sanitaria del personale	5.000
Missioni	500
Spese generali e utenze	17.500
Assicurazioni	11.000
Banche dati	1.000
Costi per servizi relativi a progetti straordinari	2.554.979
Convenzione IBIMET	985.000
Convenzione IGG-Geologia	1.087.450
Supporto attività pedologia	20.500
Servizio di integrazione tra il nuovo inventario regionale delle foreste e le reti esistenti	24.091
Servizio di fotointerpretazione	73.485
Supporto nella formazione ed educazione ambientale	37.000
Supporto relativo alla carta dei vincoli dei beni culturali	15.000
Supporto alla fase di dimostrazione del progetto COSMEMOS	49.100
Supporto campagne oceanografiche	30.000
Supporto installazione RADAR	25.000
Servizi di sviluppo DB a supporto del progetto LIFE-IMAGE	50.000
Servizi per supporto recepimento direttiva alluvioni	119.000
Servizio a supporto della modifica della catena di modellistica sulla qualità dell'aria	11.000
Missioni per attività straordinarie	28.353
TOTALE COSTI PER SERVIZI	2.824.285

4. Risorse per la realizzazione del Piano annuale di attività

Il Consorzio per svolgere le sue 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. € 890.000 per il personale del Consorzio e in € 515.500,00 per quello del contributo ordinario del C.N.R.

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 2014 utilizzerà propri apparati acquisiti negli esercizi precedenti e altri di proprietà del CNR rientranti nel contributo ordinario di quest'ultimo

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 2014, 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 2014 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 2014 (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 2014 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 2003-2013. 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, compresa l'IVA al 22%, di € 10.410,00.

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	€ 48.207
1 Collab. Amm.vo VII livello	€ 39.082
1 Collab. Tecnico IV livello	€ 52.798
1 Operatore Amm.vo VIII livello	€ 35.838
14 Ricercatori III livello	€ 681.276
13 Ricercatori assegnati dal socio C.N.R.	515.500
Accantonamento indennità dipendenti LaMMA	5.200
Buoni Pasto	29.500
TOTALE COSTI PERSONALE LAMMA	€ 1.407.401

* 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 il fatto che il costo del personale del Consorzio, essendo questo una struttura in "divenire", è in continua crescita: nel corso del 2013, infatti, è stata

assunta una nuova unità, che porta così il numero di dipendenti a 18, da sommare ai 13 ricercatori assegnati formalmente dal socio C.N.R.. Per questo il costo del personale, rispetto al preventivo 2013 e al consuntivo 2012, è cresciuto di circa 30.000 €.

A fronte dell'aumento del costo del personale, il Consorzio è però riuscito, non senza sforzi, a diminuire le spese generali di più del 10%, portandole da € 19.700 del preventivo 2013, a € 17.500 nel preventivo 2014.

AL 31/12/2012 tale voce, al netto delle spese per concorsi sostenute nel 2012, ammontava a € 18.600 circa. Anche nel confronto con il dato dell'ultimo consuntivo a disposizione, quindi, il Consorzio è riuscito ad ottenere un risparmio, in questo caso, del 5%.

Si sottolinea che la voce corrispondente a Trattamento di quiescenza e simili, pari a 135.200 € , è solo parzialmente a carico del contributo ordinario; di seguito il dettaglio del Fondo e della sua copertura economico-finanziaria:

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 indennità di responsabilità professionali e per incarichi specifici	35.000	Contributi straordinari
Fondo di indennità per turni Meteo H24	65.000	Contributi straordinari
Fondo di indennità per turni c/o Isola del Giglio – Costa Concordia	30.000	Contributi straordinari
Totale Fondi per il Trattamento di quiescenza e simili	135.200	

4. Analisi degli Scostamenti rispetto al Bilancio preventivo 2013

Ricavi	2014	2013	Variazione
Contributi Ordinari	1.987.500	1.987.500	0
Ricavi per progetti	2.941.814	2.758.523	183.291
Totale Ricavi (A)	€ 4.929.314	€ 4.746.023	183.291
Costi	2014	2013	Variazione
Acquisti	38.036	95.983	- 57.947
Servizi	2.825.885	2.888.795	- 62.510
Godimento beni di terzi	174.300	172.000	2.300
Spese per il personale	1.483.311	1.324.000	159.311
Ammortamenti	347.900	194.800	153.100
Totale Costi (B)	4.869.132	4.675.578	194.465
Differenza (A-B)	60.182	70.445	- 8.963
Proventi finanziari	0	0	0
Utile pre-tax	60.182	€ 70.445	- 8.963
Imposte	60.182	€ 70.445	-10.263
Avanzo netto	-	-	-

Nel bilancio di previsione per il 2014 i ricavi sono superiori per Euro 183.291 rispetto alla previsione 2013. Tale aumento, a parità di contributi ordinari erogati dai soci, è dovuto alla capacità del Consorzio di reperire fondi dalla Comunità Europea per progetti di ricerca e ad un aumento dei contributi regionali straordinari destinati alle attività del Consorzio per l'esercizio 2014.

Nella previsione relativa al 2014 i costi per servizi, formati principalmente da convenzioni per lo svolgimento delle attività straordinarie, sono diminuiti rispetto al 2013 di circa Euro 60.000. 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.

Le imposte sono rappresentate dall'IRAP sulle retribuzioni dei 18 dipendenti, che ammonta a circa 54.000 ; dall'IRES e dall'IRAP relative all'unica attività commerciale, svolta dal Consorzio a favore del Consorzio TITA-MICOPERI, ovvero il servizio meteo H24 a supporto delle operazioni di rimozione del relitto della Costa Concordia all'Isola del Giglio, rispettivamente per circa 2.013 e 4.079 €.

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 € 347.900, così suddivisi :

AMMORTAMENTI	IMPORTO
Cespiti in essere	192.900
<i>Quota ammortamenti "sterilizzata" da contributi in c/capitale</i>	<i>60.900</i>
<i>Quota ammortamenti coperta dal contributo ordinario</i>	<i>132.000</i>
Cespiti da acquisire nell'esercizio 2014	155.000
<i>Quota ammortamenti "sterilizzata" da contributi in c/capitale</i>	<i>155.000</i>
TOTALE	347.900

La quota "sterilizzata" da contributi in c/capitale ammonta a € 215.900 ed è così suddivisa:

- contributi in c/capitale da Regione Toscana: Euro 40.400
- contributi da altri soggetti: 175.500, più in dettaglio:

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	BENE DA AMMORTIZZARE	IMPORTO
DRT 6630/09 – Infomobilità	Imm. Materiali- Centraline Meteo	29.400
DRT 5629/12 Qualità dell'aria	Imm. Immateriali – Software modellistica qualità dell'aria	11.000
COSMEMOS	Imm. Materiali – Centraline Meteo e Ricevitori GNSS	20.500
PROTERINA	Imm. Materiali e Immateriali - Radar meteorologico, Sensori Meteo e Strumenti Hardware	85.000
SICOMAR	Imm. Materiali - Strumentazione oceanografica	70.000
TOTALE		215.900

7. Per l'esercizio 2014, il Consorzio non prevede di effettuare investimenti, in quanto, in una prospettiva triennale, data la costante diminuzione del contributo ordinario della Regione Toscana, non sussiste copertura economica per le future quote di ammortamento.

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 2014, si precisa quanto segue:

- i costi relativi alle attività ordinarie sono così suddivisi:

Costo	Importo
Organi del Consorzio (al lordo di contributi e IRAP)	175.400
Acquisti e manutenzione beni materiali	49.700
Spese per utenze, assicurazioni, banche dati, ecc.	30.800
Spese di viaggio	500
Servizi tecnico - amministrativi	17.400
Godimento beni di terzi	174.300
Costo del personale LaMMA e assegnati CNR	1.353.310
Ammortamento	132.000
Imposte (IRAP su retribuzioni dipendenti)	54.090
TOTALE COSTI ATT. ORDINARIA	€ 1.987.500

- i costi relativi alle attività straordinarie sono:

Costo	Importo
Acquisti per progetti straordinari	34.836
Costo per servizi attività straordinarie	2.526.626
Missioni per progetti straordinari	28.353

Accantonamenti Fondi per il trattamento di quiescenza e simili	130.000
Ammortamenti "sterilizzati" da contributi in c/capitale	215.900
Imposte (IRES e IRAP su attività commerciale)	6.092
TOTALE COSTI ATT. STRAORDINARIE	2.941.807

Bilancio Pluriennale 2014-2016

RICAVI	2014	2015	2016
Contributi ordinari c/esercizio	1.987.500	1.987.500	1.987.500
Contributi straordinari c/esercizio	2.752.914	453.658	274.000
Quota annuale Contributi in c/capitale	215.900	155.000	155.000
TOTALE RICAVI	4.929.314	2.596.158	2.416.500
COSTI	2014	2015	2016
Costi per acquisto beni	38.036	18.200	13.200
Costi per servizi	2.824.285	707.957	533.299
Costi per godimento beni di terzi	174.300	174.300	174.300
Costi per il personale	1.483.311	1.353.311	1.353.311
Ammortamenti	347.900	287.000	287.000
Imposte e tasse	60.182	54.090	54.090
Oneri diversi di gestione	1.300	1.300	1.300
TOTALE COSTI	4.929.314	2.596.158	2.416.500

RISULTATO D'ESERCIZIO	0	0	0
------------------------------	----------	----------	----------

Si dettaglia di seguito le voci più significative:

CONTRIBUTI ORDINARI C/ESERCIZIO	2014	2015	2016
Contributo R.T.	1.325.000	1.325.000	1.325.000
Contributo C.N.R.	662.500	662.500	662.500
TOTALE CONTRIBUTI ORDINARI C/ESERCIZIO	1.987.500	1.987.500	1.987.500

CONTRIBUTI STRAORDINARI IN C/ESERCIZIO

CONTRIBUTI STRAORDINARI C/ESERCIZIO	2014	2015	2016
Per il dettaglio dei contributi straordinari dell'esercizio 2014, si veda il Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2014			
Meteo H24		217.000	217.000
PROTERINA 2		106.000	0
SICOMAR		73.658	0
LIFE/IMAGE		57.000	57.000
TOTALE CONTRIBUTI STRAORDINARI C/ESERCIZIO	2.941.814	453.658	274.000

COSTI

COSTI D'ESERCIZIO	2014	2015	2016
Costi per acquisto beni	38.036	18.200	13.200
Costi per servizi	2.824.285	707.957	533.299
Costi per manutenzione beni	46.500	46.500	46.500
Costi per servizi ordinari	222.806	222.807	222.807
Costi per servizi straordinari	2.526.626	418.650	248.992
Costo per missioni su attività straordin.	28.353	20.000	15.000
Costo per godimento beni di terzi	174.300	174.300	174.300
Costi per il personale	1.483.311	1.353.311	1.353.311
Ammortamenti	347.900	287.000	287.000
Ammortamenti ordinari	132.000	132.000	132.000
Ammortamenti "sterilizzati" da contributi in c/capitale	215.900	155.000	155.000
Oneri diversi di gestione	1.300	1.300	1.300
Imposte e tasse	60.182	54.090	54.090
TOTALE COSTI D'ESERCIZIO	4.929.314	2.596.158	2.416.500

Piano annuale degli investimenti 2014

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2014	
IMPIEGHI 2014	
IMMOBILIZZAZIONI	
<i>II. Materiali</i>	
Terreni e Fabbricati	
Automezzi	
Macchine e sistemi elettronici	€ 480.000
Mobili e arredi	
Altre immobilizzazioni materiali	
Totale impieghi	€ 480.000
FONTI 2014	
INTERNE	
Utile d'esercizio	
Riserve di utili di precedenti esercizi	

Costi non monetari (ammortamenti)	
Fondo rinnovo impianti e attrezzature	
ESTERNE	
Contributi in c/capitale (Progetti di ricerca finanziati dalla Comunità Europea)	€ 480.000
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	€ 480.000

INVESTIMENTI PER L'ANNO 2014

Gli investimenti per l'anno 2014, previsti in € 480.000,00, si riferiscono all'acquisto di due attrezzature di rilievo:

- Radar Meteorologico per circa € 260.000
- Veicolo Marino Autonomo per circa € 220.000

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