



Bilancio Preventivo 2022

Gennaio 2022

Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2022

Nel presente prospetto sintetico si evidenziano tutte le categorie di ricavo e di costo del bilancio preventivo economico per l'anno 2022, confrontate con i medesimi valori del preventivo precedente.

PREVENTIVO 2022				
A VALORE DELLA PRODUZIONE	PREV.2022	PREV.2021	VARIAZIONI	%
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
1.a) Contributi per l'attuazione del Piano delle Attività	€ 288.339	€ 190.204	€ 98.135	52%
1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 0	0%
1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	€ 1.891.286	€ 1.900.000	-€ 8.714	0%
1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	€ 89.095	€ 60.495	€ 28.600	47%
5. Altri ricavi e proventi				
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 514.473	€ 409.828	€ 104.645	26%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 4.783.193	€ 4.560.527	€ 222.666	5%
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.6) Acquisti di beni	€ 75.000	€ 95.000	-€ 20.000,00	-21%
B. 7) Prestazione servizi	€ 2.305.077	€ 2.174.292	€ 130.785,00	6%
<i>B.7.a) Manutenzioni e riparazioni</i>	€ 62.000	€ 62.000	€ 0,00	0%
B.8) Godimento beni di terzi	€ 109.000	€ 124.000	-€ 15.000,00	-12%
B.9) Personale	€ 1.539.349	€ 1.543.468	-€ 4.119,00	0%
<i>B.9.a) Salari e Stipendi</i>	€ 1.113.176	€ 1.116.896	-€ 3.720,00	0%
<i>B.9.b) Oneri sociali</i>	€ 292.006	€ 292.208	-€ 202,00	0%
<i>B.9.c) Trattamento di fine rapporto</i>	€ 31.969	€ 32.167	-€ 198,00	-1%
<i>B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili</i>	€ 99.198	€ 102.198	-€ 3.000,00	-3%
<i>B.9.e.) Altri costi</i>	€ 3.000	€ 0	€ 3.000,00	0%
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 641.518	€ 508.498	€ 133.020,00	26%
<i>B.10.a.) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	€ 73.652	€ 43.261	€ 30.391,00	70%
<i>B.10.b.) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	€ 567.866	€ 465.237	€ 102.629,00	22%
B.12) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0	€ 0	€ 0,00	0%
B.14) Oneri diversi di gestione	€ 1.500	€ 1.500	€ 0,00	0%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 4.671.444	€ 4.446.758	€ 224.686	5%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 111.749	€ 113.769	-€ 2.020	-2%
RISULTATO PIMA DELLE IMPOSTE	€ 111.749	€ 113.769	-€ 2.020	-2%
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipa	€ 111.749	€ 113.769	-€ 2.020	-2%
UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 0	€ 0	€ 0	0%

Di seguito il dettaglio delle singole voci componenti il conto economico

CONTRIBUTI PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DELLE ATTIVITA'

CONTRIBUTI PER ATTUAZIONE DEL PIANO DELLE ATTIVITA'	2022	2021	VARIAZ.	%
Bollettino agrometeo	16.000	0	16.000	n/a
Bollettino antincendio	10.000	0	10.000	n/a
Piano coste - DRT 14627-20	0	30.000	-30.000	-100%
Geologia - DRT 13256-20	0	35.875	-35.875	-100%
Data base demanio idrico	80.000	0	80.000	n/a
Basi informative tematiche del patrimonio territoriale	120.900	84.329	36.571	43%
Analisi per mappatura valanghe	20.000	0	20.000	n/a
Totale straordinario	246.900	190.204	56.696	30%
Contributi straordinari pluriennali	41.439	0	41.439	n/a
Totale contributi per attuazione del piano delle attività	288.339	190.204	98.135	52%

CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI

CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	2022	2021	VARIAZ.	%
Contributo ordinario socio C.N.R.	1.000.000	1.000.000	0	0%
Contributi per progetti europei	850.396	880.000	-29.604	-3%
Contributi per altri progetti	40.890	20.000	20.890	104%
Totale contributi c/esercizio da altri enti pubblici	1.891.286	1.900.000	-8.714	0%

RICAVI PER PRESTAZIONI DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE

RICAVI PER ATTIVITA' COMMERCIALE	2022	2021	VARIAZ.	%
Ricavi per prestaz. att. commerciale	89.095	60.495	28.600	47%
Totale ricavi per attività commerciale	89.095	60.495	28.600	47%

ALTRI RICAVI E PROVENTI

COSTI STERILIZZATI DA UTILIZZO CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	2022	2021	VARIAZ.	%
Contributi c/capitale Regione Toscana	138.083	133.626	4.457	3%
Contributi c/capitale da altri soggetti	376.390	276.202	100.188	36%
Totale contributi c/capitale	514.473	409.828	104.645	26%

B.6) COSTI PER ACQUISTI

B.6) COSTI PER ACQUISTI	2022	2021	VARIAZ.	%
Costi per acquisti beni diversi	75.000	95.000	-20.000	-21%
Totale costi per acquisti	75.000	95.000	-20.000	-21%

B.7) COSTI PER SERVIZI

B.7) COSTI PER SERVIZI	2022	2021	VARIAZ.	%
Costi per manutenzioni	62.000	62.000	0	0%
Costi per servizi ordinari	1.336.104	1.344.478	-8.374	-1%
Costi per servizi straordinari	906.973	767.814	139.159	5%
Totale costi per servizi	2.305.077	2.174.292	130.785	1%

B.8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

B.8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2022	2021	VARIAZ.	%
Costi per locazione locali Sesto F.no	73.300	73.300	0	0%
Spese condominiali	26.700	26.700	0	0%
Locazione auto	5.000	15.000	-10.000	-67%
Locazione fotocopiatrici/fax	4.000	9.000	-5.000	-56%
Locazione materiale informatico	0	0	0	0%
Totale costi per godim. beni di terzi	109.000	124.000	-15.000	-12%

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	2022	2021	VARIAZ.	%
IRAP su retribuzioni dipendenti	101.349	103.368	-2.019	-2%
IRAP su compenso Organo Amm.vo	10.400	10.400	0	0%
IRAP su att. commerciale	0	0	0	0%
IRES su att. commerciale	0	0	0	0%
Totale Imposte	111.749	113.768	-2.019	-2%

Relazione di accompagnamento al Bilancio Preventivo 2022

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 496 del 16/04/2019.

Il Bilancio preventivo economico per l'anno 2022 è stato redatto, per quanto possibile, tenendo conto dei dati contabili ancora non definitivi dell'esercizio 2021 e di previsioni per l'anno 2022, 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 2022-2024 (PDA) del Consorzio, in base alla delibera degli indirizzi DGRT 1374/2021 e nel rispetto della L.R. Toscana 39/2009 e ss.mm.ii - in particolare la L.R. Toscana 87/2016 che attribuisce nuove funzioni istituzionali al LAMMA.

Alla luce di quanto esposto, le risorse finanziarie ordinarie provenienti dai soci, Regione Toscana e C.N.R., per l'anno 2022 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. Il contributo ordinario del CNR per il 2022 è in servizi e locali.

2. L.R. Toscana n. 39 del 17 luglio 2009 e ss.mm.ii.

In applicazione della L.R. Toscana 39/09 e ss.mm.ii. 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, erosione costiera, oceanografia e protezione civile fornendo in particolare previsioni meteorologiche, meteo-marine ed oceanografiche 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, al dissesto idrogeologico, alla riduzione delle emissioni climalteranti e di riduzione delle sostanze inquinanti;
- 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;
- f) servizio oceanografico operativo a supporto delle strutture regionali ed in particolare del documento operativo per il recupero e il riequilibrio della fascia costiera;
- f bis) rilevazione, studio ed elaborazione dati in materia nivologica e relativo supporto alle strutture regionali anche con specifico riferimento alla dichiarazione di immunità dal pericolo valanghe

L'attuale organizzazione interna del Consorzio presenta 4 divisioni:

- tre di ricerca e innovazione in:
 - Fisica dell'Atmosfera

- Oceanografia
- Geomatica
- una tecnica e funzionale

La situazione di operatività del Consorzio per l'anno 2022 è la seguente:

- Il Consorzio dispone, per lo svolgimento dell'attività amministrativa e operativa, di proprio personale a tempo indeterminato e determinato. Inoltre operano presso il Consorzio, Ricercatori e Collaboratori Tecnici, in assegnazione temporanea e parziale del socio CNR, valorizzati nel contributo ordinario dello stesso per lo svolgimento delle attività ordinarie previste dal Piano Delle Attività.
- Sono in corso alcune convenzioni e accordi di collaborazione scientifica per lo svolgimento delle attività sia ordinarie che straordinarie. Anche per il 2022 è prevista la sottoscrizione di nuovi accordi per poter realizzare tutte le attività previste nel PDA.

La previsione per il 2023 e 2024 prevede ancora la stipula di alcuni accordi per lo svolgimento delle attività.

3. Il Piano Delle Attività (PDA)

Le attività descritte nel PDA saranno improntate, coerentemente a quanto riportato nella delibera degli indirizzi 1374/2021, 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 con l'approvazione della delibera di Giunta regionale n. 395/2015 che definisce i dettagli della riorganizzazione del sistema di protezione civile e di allertamento affidando al Lamma nuove funzioni ed il riconoscimento istituzionale di Area meteo del Centro Funzionale. Nel corso del 2022 dovrebbe concludersi la fase di revisione della delibera di Giunta regionale n. 395/2015 con una nuova deliberazione per il sistema di allertamento;
2. nel campo dell'oceanografia mantenendo ed ampliando ulteriormente lo sviluppo della 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 ai tanti progetti europei realizzati, in particolare nell'ambito del programma di cooperazione territoriale Italia-Francia "Marittimo", il Consorzio si è dotato di una strumentazione all'avanguardia per il monitoraggio del mare. Questo ha portato al riconoscimento istituzionale del LaMMA quale servizio meteo-oceanografico regionale e alla prossima sottoscrizione di un protocollo d'intesa con il Comando Generale delle Capitanerie di Porto portando il Consorzio all'interno di un più ampio sistema nazionale;
3. nella 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 e alla zootecnica, dal turismo alla biodiversità e alla gestione della risorsa idrica. Fondamentale per affrontare la crisi climatica in corso è l'identificazione dei segnali spazio temporali del clima che sta cambiando, la loro valutazione quali-quantitativa in modo da poter fornire informazioni aggiornate e dettagliate per la pianificazione e la programmazione territoriale;
4. 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.

Oltre alle priorità sopra descritte è richiesto al LAMMA di proseguire e/o prevedere alcune attività, che rientrano sempre nei precedenti 4 ambiti, relative alla realizzazione di un Data base del demanio idrico, al monitoraggio delle aree soggette ad erosione costiera, all'aggiornamento della carta litotecnica regionale, al supporto nel rilascio dei pareri sulle istanze relative al rischio valanghe e al supporto al SITA nella gestione e diffusione dei dati territoriali. Inoltre è confermata l'attività legata al bollettino agrometeo e al bollettino del rischio incendi boschivi

Il Piano Delle Attività riporta una descrizione più dettagliata ed analitica delle attività strutturata in funzione dell'organizzazione interna del Consorzio e della specifica interazione fra settori 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 2022, comprensivo degli oneri per le spese generali associate al personale impegnato nel progetto stesso. Inoltre è riportato anche il termine previsto delle attività stesse facendo emergere quindi quelle azioni che avranno durata pluriennale.

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.

3.1 Piano annuale di attività 2022 – 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 alla Divisione Tecnica e Funzionale.

FINANZIAMENTI ORDINARI REGIONE e CNR 2022	IMPORTO
Divisione Tecnica Funzionale	1.203.170 €
Divisione Ricerca e Sviluppo in Fisica dell'Atmosfera	875.478 €
Divisione Ricerca e Sviluppo in Oceanografia	286.368 €
Divisione Ricerca e Sviluppo in Geomatica	634.984 €
TOTALE BILANCIO FONDI ORDINARI	3.000.000 €

3.2 Piano annuale di attività 2022 – Contributi per Attività straordinarie

La Regione ha individuato risorse che saranno affidate con propri Decreti Dirigenziali al Consorzio per la realizzazione di alcune attività Specifiche nelle tematiche relative alla pianificazione territoriale e alla previsione meteorologica. Inoltre sono presenti attività straordinarie già affidate nel corso degli anni precedenza con valenza pluriennale e/o ancora non concluse.

Il Consorzio ha in corso finanziamenti derivanti da

- Progetti Europei, che proseguiranno nel 2022, nell'ambito del:
 - Programma H2020: SCORE
 - Programma IAP dell'Agenzia Spaziale Europea: PROFUMO-Demonstrator
 - Programma di Cooperazione Transfrontaliera "Italia-Francia" Marittimo:
 - SICOMAR-PLUS
 - GIAS
 - MED-STAR
 - SINAPSI
 - Progetti MED:
 - SHAREMED
- Progetti Nazionali, che proseguiranno nel 2022, nell'ambito del:
 - Programma di Ricerca INAIL: WORKCLIMATE
 - Programma di Ricerca ASI: SATCROSS
 - Accordo collaborazione scientifica LAMMA-UNIFI/DAGRI: Clima e disagio in ambito agricolo e zootecnico

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:

CONTRIBUTI PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DELLE ATTIVITA'	IMPORTO
Bollettino Agrometeo	€ 16.000
Bollettino antincendio	€ 10.000
Basi informative tematiche del patrimonio territoriale	€ 120.900
Realizzazione Data base demanio idrico	€ 80.000
Analisi mappatura rischio valanghe	€ 20.000
DRT 21775/20 - Supporto Servizio Meteo Operativo alla Regione Umbria	€ 40.000
DRT 11278/21 – Territorio	€ 1.439
TOTALE	€ 288.339

Di seguito il dettaglio di suddetti contributi regionali come previsto dalla DGR 496 del 16/04/2019 in materia di Principi Contabili per gli Enti Strumentali della Regione Toscana:

Atto di assegnazione del contributo	di Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo da registrare nel conto economico dell'esercizio (2022)	Importo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO					
Bollettino agrometeo	2022	€ 16.000	€ 0	€ 16.000	€ 0
Bollettino antincendio	2022	€ 10.000	€ 0	€ 10.000	€ 0
DRT 21775/20 - Supporto Servizio Meteo Operativo alla Regione Umbria	2022	€ 40.000	€ 0	€ 40.000	€ 0
Basi informative tematiche del patrimonio territoriale	2022	€ 120.900	€ 0	€ 120.900	€ 0

Realizzazione Data base demanio idrico	2022	€ 80.000	€ 0	€ 80.000	€ 0
Analisi mappatura rischio valanghe	2022	€ 20.000	€ 0	€ 20.000	€ 0
DRT 11278/21 – Territorio	2021	€ 45.582	€ 44.143	€ 1.439	€ 0
TOTALE		€ 332.482	€ 44.143	€ 288.339	€ 0

La voce A.1.e) del Conto Economico, relativa ai contributi derivanti da altri soggetti pubblici è costituita come segue:

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Anno di chiusura del progetto	Importo del contributo già registrato nel conto economico degli esercizi precedenti**	Importo del contributo da registrare nel conto economico dell'esercizio (2022)	Importo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI						
MEDSTAR – Decreto RT n. 2170 del 11-02-2019	2019	€ 104.075	2022	€ 48.575	€ 55.500	€ 0
SINAPSI - Decreto RT n. 2170 del 11-02-2019 (per la parte di contributi c/esercizio)	2019	€ 185.400	2022	€ 69.400	€ 116.000	€ 0
GIAS - Decreto RT n. 2170 del 11-02-2019 (per la parte di contributi c/esercizio)	2019	€ 238.693	2022	€ 124.493	€ 114.200	€ 0
SICOMAR-PLUS* - Decreto RT n.15796 del 03-10-2017 (per la parte di contributi c/esercizio)	2018	€ 450.177	2022	€ 280.677	€ 169.500	€ 0
SATCROSS – Contratto ASI N. 2020-2-U.0	2020	€ 35.112	2022	€ 33.516	€ 1.596	€ 0
SHAREMED – ATTO Regione PACA 6MED19_4.1_SP_006	2019	€ 320.000	2022	€ 130.000	€ 190.000	€ 0
PROFUMO DEMONSTRATOR – ESA* Contract 4000122041-17-NL-FG-gp	2018	€ 195.812	2022	€ 107.212	€ 88.600	€ 0

WORKLIMATE* – Determina INAIL 899/2019	2020	€ 30.000	2022	€ 2.110	€ 27.890	€ 0
SCORE – EU Grant Agreement n. 101003534	2021	€ 542.500	2025	€ 0	€ 115.000	€ 427.500
UNIFI-DAGRI – Accordo collaborazione del 12/11/2021	2021	€ 60.000	2023	€ 0	€ 13.000	€ 47.000
TOTALE		€ 2.161.769		€ 795.983	€ 891.286	€ 474.500

* Si specifica che, per i progetti SICOMAR PLUS, PROFUMO DEM e WORKLIMATE, la fine del progetto stesso è stata prorogata all'esercizio 2022 per motivi legati all'attuale situazione pandemica e alla proroga dello stato di emergenza al 31/03/2022.

** In questa cifra si considera anche la quota di ricavi che, presumibilmente, sarà di competenza dell'esercizio 2021. Non essendo però ancora chiuso il predetto esercizio, la cifra potrebbe subire variazioni in sede di consuntivo 2021.

I contributi in c/capitale

La parte corrente dei contributi in c/capitale rappresenta la quota di competenza economica del 2022 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:

Contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo da registrare nel conto economico dell'esercizio (2022)	Importo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi
------------	---------------------------	------------------------	---	--	--

CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE REGIONALI					
DRT 21015/18 - UMBRIA 2	2018	€ 63.836	€ 47.797	€ 12.767	€ 3.272
DRT 17633-18 - MINERVA	2018	€ 33.218	€ 23.252	€ 6.644	€ 3.322
DRT 5379/18 - INFRASTRUTTURA GIS	2018	€ 64.991	€ 45.494	€ 12.998	€ 6.499
DRT 18020/18 – CORPI IDRICI	2018	€ 20.000	€ 14.000	€ 4.000	€ 2.000
DRT 16802/18 – QUALITA DELL'ARIA	2018	€ 56.608	€ 33.641	€ 11.322	€ 11.645
DRT 18064/17 -CORPI IDRICI	2017	€ 36.836	€ 34.598	€ 2.238	€ 0
DRT 14861/17 FRANE RADAR	2017	€ 17.494	€ 15.745	€ 1.749	€ 0
DRT 8099/17 PIANO COSTE	2018	€ 10.443	€ 9.399	€ 1.044	€ 0
DRT 14710/16 AMIANTO	2016	€ 5.266	€ 4.739	€ 527	€ 0
RT 14796/16 ARCETRI	2016	€ 11.700	€ 10.530	€ 1.170	€ 0
DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	2018	€ 39.375	€ 23.542	€ 9.417	€ 6.416
DRT 10842/19 GEOBASI	2019	€ 37.741	€ 22.034	€ 9.090	€ 6.617
DRT 21557/19 UMBRIA 2019	2019	€ 61.671	€ 38.544	€ 15.418	€ 7.709
DRT 13609/19 PIANO CAVE	2019	€ 16.042	€ 7.297	€ 3.208	€ 5.537
DRT 4456/19 AGROMETEO	2019	€ 14.640	€ 7.320	€ 2.928	€ 4.392
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	2019	€ 11.586	€ 5.793	€ 2.317	€ 3.476
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	2017	€ 21.313	€ 10.656	€ 4.263	€ 6.394

DRT 11521/19 TERR-UNIVERSITA'	2019	€ 80.061	€ 32.335	€ 20.202	€ 27.524
DRT 21775/20 UMBRIA 2020	2020	€ 19.649	€ 2.456	€ 4.912	€ 12.281
DRT 11278/21 TERRITORIO	2021	€ 38.747	€ 2.332	€ 6.592	€ 29.823
DRT 14627/20 PIANO COSTE	2021	€ 26.383	€ 2.638	€ 5.277	€ 18.468
TOTALE		€ 687.600	€ 394.142	€ 138.083	€ 155.375

CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DERIVANTI DA PROGETTI EUROPEI E ALTRI

PROTERINA 2	2014	€ 260.594	€ 257.724	€ 2.870	€ 0
PROTERINA 3	2018	€ 159.897	€ 104.670	€ 31.979	€ 23.248
IMPACT	2018	€ 257.745	€ 159.492	€ 51.854	€ 46.399
MAREGOT	2018	€ 78.567	€ 48.145	€ 15.713	€ 14.709
PROFUMO DEM	2019	€ 606.410	€ 285.732	€ 126.513	€ 194.165
SINAPSI	2020	€ 104.990	€ 22.868	€ 23.247	€ 58.875
GIAS	2019	€ 95.957	€ 17.684	€ 16.669	€ 61.604
SICOMAR PLUS	2021	€ 442.357	€ 41.186	€ 85.421	€ 315.750
MEDSTAR	2022	€ 14.500	€ 0	€ 1.450	€ 13.050
SCORE	2022	€ 75.000	€ 0	€ 9.375	€ 65.625
CNR-SWAMM	2017	€ 20.118	€ 14.951	€ 3.590	€ 1.577
AIT	2019	€ 30.835	€ 19.272	€ 7.709	€ 3.854
TOTALE C/CAPITALE EUROPEI E ALTRI		€ 2.146.970	€ 971.724	€ 376.390	€ 798.856
TOTALE C/CAPITALE		€ 2.834.570	€ 1.365.866	€ 514.473	€ 954.231

Ricavi derivanti da attività commerciale. In base alla legge 87/2016 che regola il funzionamento del consorzio ed ha introdotto la possibilità di svolgere attività commerciale verso soggetti terzi, entro il limite del 20% del budget per attività istituzionali, è al momento previsto il seguente contratto:

Servizio Meteo ad Autostrade per l'Italia Spa	
Ricavi previsti	€ 39.800,00
Servizi	€ 16.999,00
Indennità dipendenti	€ 22.801,00
IRES	€ 0,00
IRAP	€ 0,00
Totale costi	€ 39.800,00
RESIDUO COMMESSA	€ 0

Consorzio di Bonifica 3	
Ricavi previsti	€ 12.295,09
Servizi	€ 10.295,09
Missioni	€ 2.000,00
IRES	€ 0,00
IRAP	€ 0,00
Totale costi	€ 12.295,09

RESIDUO COMMESSA	€ 0
-------------------------	------------

ESO	
Ricavi previsti	€ 37.000
Servizi	€ 15.000
Missioni	€ 2.000
Acquisti	€ 20.000
IRAP	€ 0,00
Totale costi	€ 37.000
RESIDUO COMMESSA	€ 0

3.3 Costi di esercizio previsti per il 2022

B.6) COSTI PER ACQUISTI

B.6) COSTI PER ACQUISTI	2022	2021	VARIAZ.	%
Costi per acquisti beni diversi	75.000	95.000	-20.000	-21%
Totale costi per acquisti	75.000	95.000	-20.000	-21%

I costi per acquisti sono costituiti da acquisizioni necessarie per le attività ordinarie del Consorzio e per alcune attività straordinarie

B.7) COSTI PER SERVIZI

COSTI PER SERVIZI	IMPORTO
Costi per servizi ordinari	€ 1.398.104
- Manutenzioni	€ 62.000
- Organi del Consorzio	€ 156.736
- Redazione Buste paga e supporto contabile/fiscale	€ 14.884
- Sorveglianza sanitaria del personale e sicurezza sul lavoro	€ 8.101
- Servizi esterni	€ 1.009.383
- Accordi di collaborazione	€ 108.000
- Missioni	€ 2.000
- Spese generali e utenze	€ 24.000
- Assicurazioni	€ 13.000
Costi per servizi relativi a progetti straordinari	€ 906.973
- Supporto al servizio di previsioni meteo per Autostrade Spa	€ 16.999
- Supporto al servizio per ESO	€ 17.000
- Supporto al servizio per il Consorzio di Bonifica	€ 12.295
- Supporto al progetto WORKCLIMATE	€ 890

- Supporto progetti transfrontalieri (SICOMAR-PLUS, GIAS, SINAPSI, MEDSTAR, SATCROSS E SHAREMED)	€ 486.150
- Supporto servizio per UNIFI-DAGRI	€ 500
- Servizi a supporto del progetto PROFUMO DEM	€ 44.800
- Servizi a supporto del progetto SCORE	€ 40.000
- Servizi a supporto dei progetti relativi al territorio e analisi rischio valanghe	€ 142.339
- Servizi a supporto del progetto di bollettini agrometeo e prevenzione incendi boschivi	€ 26.000
- Servizi a supporto dei progetti relativi alla realizzazione database concessioni acqua	€ 80.000
- Servizi a Supporto del progetto di collaborazione con il servizio meteo Umbria	€ 40.000
TOTALE COSTI PER SERVIZI	€ 2.305.077

Come si evince dal dettaglio, il costo totale per servizi è formato per più della metà da servizi ordinari e per la restante parte da servizi necessari per svolgere attività straordinarie. In quelli ordinari rientrano i servizi esternalizzati relativi all'assistenza contabile/fiscale e alla redazione delle buste paga e di tutti gli adempimenti relativi al personale, oltre a quelli più specifici della responsabilità sanitaria e della sicurezza dei lavoratori. Nei costi ordinari è inserito anche il contributo che il socio CNR eroga in termini di proprio personale messo a disposizione. Oltre a ciò ci sono una serie di servizi più tecnici per lo svolgimento delle attività ordinarie.

In quelle straordinarie invece, sono inseriti i costi per servizi tecnico-professionali relativi alle singole attività commissionate.

Si sottolinea inoltre che non tutti i servizi elencati nella tabella precedente, rientrano nell'ambito di applicazione del D. Lgs. 50/2016 in materia di appalti. A tal proposito si dettaglia quanto segue:

I servizi soggetti al D. Lgs. 50/2016 ammontano a € 1.171.206 e sono i seguenti:

COSTI PER SERVIZI SOGGETTI ALL'APPLICAZIONE DEL D.LGS. 50/2016	IMPORTO
Costi per servizi ordinari	231.368
- Manutenzioni	62.000
- Redazione Buste paga e supporto contabile/fiscale	14.884
- Sorveglianza sanitaria del personale e sicurezza sul lavoro	8.101
- Servizi esterni	109.383
- Spese generali e utenze	24.000
- Assicurazioni	13.000
Costi per servizi relativi a progetti straordinari	891.583
- Supporto al servizio di previsioni meteo per Autostrade Spa	16.999
- Supporto al servizio per ESO	15.000
- Supporto al servizio per il Consorzio di Bonifica	10.295
- Supporto progetti transfrontalieri (SICOMAR-PLUS, GIAS, SINAPSI, MEDSTAR, SATCROSS E SHAREMED)	479.150
- Servizi a supporto del progetto PROFUMO DEM	43.300
- Servizi a supporto del progetto SCORE	38.500
- Servizi a supporto dei progetti relativi al territorio e analisi mappatura rischio valanghe	222.339
- Servizi a supporto del progetto di bollettini agrometeo e prevenzione incendi boschivi	26.000

- Servizi a Supporto del progetto di collaborazione con il servizio meteo Umbria	40.000
TOTALE COSTI PER SERVIZI	1.102.951

I servizi che invece non rientrano nell'ambito di applicazione del codice degli appalti, sono i seguenti:

COSTI PER ALTRI SERVIZI	IMPORTO
- Organi del Consorzio	156.736
- Missioni	17.390
- Contributo socio CNR – messa a disposizione di proprio personale	900.000
- Accordi di collaborazione	108.000
TOTALE COSTI PER ALTRI SERVIZI	1.182.126

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 sono in corso alcuni accordi di collaborazione scientifica per lo svolgimento delle attività sia ordinarie che straordinarie con il CNR, con Università e altri centri di ricerca nazionali. Anche per il 2022 è prevista la sottoscrizione di nuovi accordi per poter realizzare tutte le attività previste nel PDA.

Il Bilancio di previsione per l'anno 2022 prevede il rinnovo del personale a Tempo Determinato, nei modi e termini consentiti dalla normativa vigente, e l'assunzione di nuovo personale sempre a tempo determinato che graverà sulle risorse derivanti da progetti europei, nazionali e comunque da risorse non affidate dai soci.

Verranno infine acquisiti beni e servizi con le procedure del Codice degli appalti, D.Lgs. 50/2016

Per quanto riguarda le dotazioni strumentali il Consorzio, nel corso del 2022, utilizzerà propri apparati acquisiti negli esercizi precedenti, altri di proprietà del CNR rientranti nel contributo ordinario di quest'ultimo e altri di nuova acquisizione derivanti quasi esclusivamente dalla disponibilità di risorse su progetti europei il cui dettaglio è riportato nel piano degli investimenti.

5. Contributi ordinari e straordinari dei soci e criteri di determinazione degli apporti in 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 2022, il contributo della Regione Toscana è stato quantificato in € 2.000.000 e quello del socio CNR, pari a € 1.000.000 :

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

Il contributo del CNR per il 2022 in servizi e attività per € 1.000.000 è determinato con i seguenti criteri di quantificazione:

- Locali messi a disposizione del Consorzio: il contributo pari a 100.000,00 € 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: **73.300,00 €**
 - spese condominiali in base ai millesimi: **26.700,00 €**
- Servizi resi da personale assegnato: **900.000,00 €.**

Si precisa inoltre 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 2022 (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:
 - L'Amministratore Unico è stato nominato con Decreto P. G. R. n. 42 del 19/02/2021 resterà in carica fino al termine della legislatura. Per l'esercizio 2022 il costo lordo annuo previsto per la struttura (compresa l'IRAP) di circa € 156.000;
 - 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 2018-2022. 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 (esclusa IRAP)*	Costo annuo totale	Copertura economico-finanziaria
Personale tecnico amministrativo (6 unità di cui 1 cat. protetta)	248.848	Contributo ordinario
Ricercatori/Tecnologi (18 unità)	930.144	Contributo ordinario
Accantonamento indennità dipendenti LaMMA e assegnati C.N.R.	99.198	Contributo ordinario per € 82.321 straordinario per € 16.877
Personale a tempo determinato (tecnici e ricercatori)	258.158	Contributi straordinari
TOTALE COSTI PERSONALE LAMMA	€ 1.536.349	

*Si precisa che il C.C.N.L. applicato è quello del Comparto Istruzione e Ricerca.

Di seguito si riporta la tabella prevista dalla circolare MEF n. 9 del 2006 relativa al costo del personale, rapportata al dato del Bilancio di previsione 2021, così come indicato dagli uffici regionali.

TABELLA CIRCOLARE MEF-2006				
Voce di costo	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2021	TRIENNIO 2011-2013	Limite stabilito dalla DGR 509/21
Salari e stipendi	€ 1.113.176	€ 1.116.896		
Oneri contributivi (compreso TFR)	€ 323.975	€ 324.374		
Buoni pasto	€ 55.000	€ 55.000		
Fondi trattamento di quiescenza e simili	€ 99.198	€ 102.198		
Altri costi	€ 3.000	€ 0		
IRAP dipendenti	€ 101.349	€ 103.368		
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	€ 1.695.698	€ 1.701.836		
Rinnovo CCNL Ricerca 2018	€ 41.800	€ 41.800		€ -
Passaggio fascia 14 ricercatori gennaio 2015	€ 50.300	€ 50.300		
Passaggio fascia 14 ricercatori luglio 2019	€ 50.400	€ 50.400		€ -

Passaggio fascia 4 ricercatori gennaio 2021	€ 13.714	€ 14.400		€ -
Costo categorie protette	€ 48.399	€ 48.399		€ -
Costo personale cofinanziato con risorse comunitarie e privati	€ 308.788	€ 306.465		€ -
COSTO PERSONALE	€ 1.182.297	€ 1.190.072	€ 971.138	€ 1.240.372

Differenza Preventivo 2022 - TRIENNIO 2011-2013	€ 211.159
Differenza Preventivo 2021 - TRIENNIO 2011-2013	€ 218.934

Differenza Preventivo 2022 – Limite DGR 509/21	-€ 58.075
Differenza Preventivo 2021 - Limite DGR 509/21	-€ 50.300

Riconciliazione dati di bilancio civilistico	€ 1.182.297
IRAP dipendenti (-)	€ 101.349
Buoni pasto (-)	€ 55.000
Costo personale e Tratt. Quiescenza e simili su fondi europei e/o privati (+)	€ 308.788
Costo categorie protette (+)	€ 48.399
Rinnovo contrattuale 2018 (+)	€ 41.800
Passaggi di fascia obbligatori 2015-2019-2021(+)	€ 114.414
TOTALE COSTO DEL PERSONALE preventivo 2022	€ 1.539.349

Il costo del personale previsto per il 2022 è maggiore rispetto al parametro di riferimento della media del triennio 2011-2013 di circa € 211.159,00. Viene invece rispettato il limite previsto dalla DRG 509/2021, che introduce un nuovo tetto di spesa da rispettare a livello regionale.

Dal costo di bilancio, così come appare nello schema di Conto Economico sono state portate in diminuzione le voci relative al rinnovo contrattuale del CCNL avvenuto nel 2018, i costi del personale gravanti sui fondi europei e su fondi privati e i costi del personale afferente alle categorie protette, così come previsto dalla Circolare MEF. In aggiunta a ciò è stato portato in diminuzione anche il costo relativo al passaggio di fascia dei 14 ricercatori assunti nel 2011 avvenuto a metà del 2019 e quello dei 4 ricercatori assunti a fine 2017 avvenuto nel 2021. Il CCNL del comparto Istruzione e Ricerca, ed in particolare l'art. 8 del CCNL del 7.4.2006 biennio economico 2004-2005 e all'art. 7 del CCNL del 13.5.2009 biennio economico 2008-2009, prevede i passaggi di fascia stipendiale all'interno dei tre livelli di ricercatore e di tecnologo in base all'anzianità di servizio.

Con l'approvazione della LR 87/2016 sono state assegnate al Consorzio nuove funzioni e compiti istituzionali. Le integrazioni apportate hanno reso necessaria l'approvazione di una nuova convenzione e di un nuovo statuto così da renderli omogenei e coordinati con i nuovi dettami normativi. In attuazione a ciò, nel mese di dicembre 2017 sono state assunte n. 5 unità di personale (n. 4 ricercatori e n. 1 operatore di amministrazione). Nel mese di Gennaio 2018, però, la sentenza 1/2018 della Corte Costituzionale, pur riferendosi ad un altro ente dipendente della Regione Toscana, ha di fatto bloccato il processo di espansione e consolidamento della struttura del Consorzio, impedendo a questo le altre assunzioni previste.

Il costo del personale, perciò, si discosta da quello relativo alla media del triennio 2011-2013 proprio a causa di queste assunzioni.

Per le motivazioni sin qui espresse il riferimento per il costo del personale alla media del triennio 2011-2013 risulterà sempre superato data la situazione come descritta. Si sottolinea comunque come questo sfioramento del tetto di spesa non abbia mai portato ad un aumento dei contributi di funzionamento da parte della Regione e come il Consorzio abbia sempre chiuso gli esercizi in utile.

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

FONDO PER IL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	IMPORTO ACCANTONAMENTO	Copertura economico-finanziaria
FONDO INDENNITA' TECNICI AMMINISTRATIVI	€ 7.198	Contributi straordinari
FONDO INDENNITA' DIREZIONE STRUTTURE	€ 6.321	Contributo ordinario
	€ 9.679	Contributi straordinari
FONDO INDENNITA' TURNI METEO H24	€ 76.000	Contributo ordinario
TOTALE FONDO PER IL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	€ 99.198	

4. Analisi degli Scostamenti rispetto al Bilancio preventivo 2021

Ricavi	2022	2021	Variazione
Contributi Ordinari	3.000.000	3.000.000	0
Ricavi per progetti di varia natura	1.783.193	1.560.527	222.666
Totale Ricavi (A)	4.783.193	4.560.527	222.666
Costi	2022	2021	Variazione
Acquisti	75.000	95.000	-20.000
Servizi (Inclusi oneri diversi di gestione)	2.306.577	2.175.792	130.785
Godimento beni di terzi	109.000	124.000	-15.000
Spese per il personale	1.539.349	1.543.468	-4.119
Ammortamenti	641.518	508.499	133.019
Totale Costi (B)	4.671.444	4.446.759	224.685
Differenza (A-B)	111.749	113.768	-2.019
Proventi finanziari	0	0	0
Utile pre-tax	111.749	113.768	-2.019
Imposte	111.749	113.768	-2.019
Avanzo netto	0	0	0

Nel bilancio di previsione per il 2022 i ricavi totali sono superiori alla previsione 2021 di circa € 120.000, per un incremento nelle risorse derivanti dai progetti comunitari e dalle prestazioni commerciali per conto terzi.

I costi aumentano complessivamente di circa € 125.000, in coerenza con l'aumento delle entrate.

Il costo del personale rimane pressoché invariato non essendoci variazioni nel personale a tempo indeterminato e rimanendo costanti i contratti a tempo determinato.

Aumentano gli ammortamenti in linea con gli investimenti effettuati nel corso del 2021.

Le imposte sono rappresentate per la maggior parte dall'IRAP sulle retribuzioni dei dipendenti del Consorzio e del compenso dell'Amministratore Unico e ammontano a circa € 112.000.

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 in base ai nuovi principi contabili che saranno utilizzati per gli ammortamenti degli investimenti a partire dal 2022:

Descrizione	Aliquota
Attrezzature Istituzionali	20 %
Macchinari per ufficio	20 %
Mobili e arredi	10 %
Concessioni, licenze e marchi	20 %
Hardware	25%
Altre immobilizzazioni immateriali	20 %

Il costo totale relativo agli ammortamenti ammonta a € 641.518, così suddivisi :

AMMORTAMENTI	IMPORTO
Ammortamenti per cespiti in essere	581.807
Quota ammortamenti "sterilizzata" da contributi in c/capitale	493.790
Quota ammortamenti coperta dal contributo ordinario	88.017
Ammortamenti per cespiti da acquisire nell'esercizio 2022	59.711
Quota ammortamenti coperta dal contributo ordinario	39.028
Quota ammortamenti "sterilizzata" da contributi in c/capitale	20.683
TOTALE	641.518

La quota "sterilizzata" da contributi in c/capitale ammonta a € 514.473 ed è così suddivisa:

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	BENE DA AMMORTIZZARE	IMPORTO
PROTERINA 2	Imm. Materiali-Radar meteorologico e attrezz. varie	€ 2.870
PROTERINA3	strumentazione GNSS e meteorologica	€ 31.979
MAREGOT	software oceanografico	€ 15.713
IMPACT	Radar HF	€ 51.854
DRT 14796/16 STARMET ARCETRI	Server	€ 1.170
DRT 14861/16 FRANE RADAR	Storage	€ 1.749
DRT 14710/16 AMIANTO	Attrezzature informatiche ufficio	€ 527
CNR SWAMM	Storage, drone	€ 3.590
DRT 8099/17 PIANO COSTE	Server	€ 1.044
DRT 18064/17 CORPI IDRICI CC	Licenze - Workstation	€ 2.238
DRT 17633-18-MINERVA	hardware CED	€ 6.644
DRT 5379-18_INFRASTRUTTURA-SIT	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo	€ 12.998
DRT 16802-18_QUALITA-ARIA	server	€ 11.322
DRT 21015-18_UMBRIA-2	rinnovo sala meteo	€ 12.767
DRT 18020-18_CORPI IDRICI	hardware CED	€ 4.000
PROFUMO DEM	Server di calcolo	€ 126.513

DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo	€ 9.417
DRT 10842/19 GEOBASI	hardware	€ 9.090
AIT	hardware	€ 7.709
DRT 21557/19 UMBRIA 2019	hardware	€ 15.418
DRT 13609/19 PIANO CAVE	materiale informatico e audiovisivo	€ 3.208
DRT 4456/19 AGROMETEO	Attrezzature istituzionali	€ 2.928
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	Attrezzature istituzionali	€ 2.317
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	materiale informatico e audiovisivo	€ 4.263
DRT 11521/19 TERRITORIO UNIVERSITA	Hardware, licenze, alta tecnologia	€ 20.202
GIAS	Hardware	€ 16.669
SINAPSI	Hardware	€ 23.247
SICOMAR PLUS	Attrezzature istituzionali	€ 85.421
DRT 21775/20 UMBRIA 2020	hardware	€ 4.912
SCORE	Hardware	€ 9.375
DRT 11278/21 - Territorio	Hardware, attrezzature	€ 6.592
MEDSTAR	Attrezzature istituzionali	€ 1.450
DRT 14627/20 P. Coste	Attrezzature istituzionali	€ 5.277
TOTALE		€ 514.473

Per il dettaglio degli investimenti da effettuare nel corso del 2022 si rimanda al Piano degli Investimenti allegato alla relazione al bilancio 2022-2024.

I costi di funzionamento per l'esercizio 2022 sono indicati nel dettaglio delle voci B6 e B7.

Con riferimento alle attività previste nel Piano Annuale per il 2022, si precisa quanto segue:

- i costi relativi alle attività ordinarie sono così suddivisi:

Costo	Importo
Organi del Consorzio	156.736
Acquisti	5.000
Costi per manutenzioni	62.000
Spese per utenze, assicurazioni, banche dati, ecc. (compresi oneri diversi di gestione)	38.500
Spese di viaggio	2.000
Servizi esterni	1.140.369
Godimento beni di terzi	109.000
Costo del personale LaMMA	1.264.314
Ammortamento	127.045
Imposte (IRAP su retribuzioni dipendenti LaMMA e compenso A.U.)	95.036
TOTALE COSTI ATT. ORDINARIA	€ 3.000.000

- I costi relativi alle attività straordinarie sono:

Costo	Importo
Acquisti	70.000
Costo per servizi attività straordinarie	891.583
Missioni per progetti straordinari	15.390
Ammortamenti "sterilizzati" da contributi in c/capitale	514.473
Spese personale TD	275.034
Imposte	16.713

TOTALE COSTI ATT. STRAORDINARIE

1.763.193

BILANCIO PREVENTIVO PLURIENNALE

2022-2024

PLURIENNALE 2022-2024			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2022	2023	2024
1.a) Contributi per l'attuazione del Piano delle Attività	€ 288.339	€ 120.900	€ 0
1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000
1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	€ 1.891.286	€ 1.227.000	€ 1.170.000
1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	€ 89.095	€ 76.800	€ 39.800
5. Altri ricavi e proventi			
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 514.473	€ 440.952	€ 269.321
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 4.783.193	€ 3.865.652	€ 3.479.121

B COSTI DELLA PRODUZIONE	2021	2022	2023
B.6) Acquisti di beni	€ 75.000	€ 50.000	€ 50.000
B. 7) Prestazione servizi	€ 2.305.077	€ 1.596.195	€ 1.402.999
<i>B.7.a) Manutenzioni e riparazioni</i>	€ 62.000	€ 62.000	€ 62.000
B.8) Godimento beni di terzi	€ 109.000	€ 109.000	€ 109.000
B.9) Personale	€ 1.539.349	€ 1.404.923	€ 1.390.060
<i>B.9.a) Salari e Stipendi</i>	€ 1.113.176	€ 1.030.727	€ 1.018.994
<i>B.9.b) Oneri sociali</i>	€ 292.006	€ 245.313	€ 242.521
<i>B.9.c) Trattamento di fine rapporto</i>	€ 31.969	€ 29.685	€ 29.347
<i>B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili</i>	€ 99.198	€ 99.198	€ 99.198
<i>B.9.e.) Altri costi</i>	€ 3.000	€ 0	€ 0
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 641.518	€ 599.025	€ 421.550
<i>B.10.a.) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	€ 73.652	€ 52.298	€ 43.773
<i>B.10.b.) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	€ 567.866	€ 546.727	€ 377.778
B.12) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0	€ 0	€ 0
B.14) Oneri diversi di gestione	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 4.671.444	€ 3.760.643	€ 3.375.109

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 111.749	€ 105.009	€ 104.012
---	-----------	-----------	-----------

RISULTATO PIMA DELLE IMPOSTE	€ 111.749	€ 105.009	€ 104.012
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 111.749	€ 105.009	€ 104.012
UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 0	€ 0	€ 0

Criteri di formazione e valutazione

Il bilancio preventivo economico pluriennale per gli esercizi 2022-2024 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

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2022 - 2024

Per l'esercizio 2022 sono in programma investimenti materiali principalmente finanziati dalle risorse alimentate dagli utili degli esercizi precedenti. Inoltre saranno utilizzate risorse derivanti dalle commesse e dai progetti nazionali ed internazionali di cui il LAMMA è partner.

Molti degli investimenti erano già previsti nel piano degli investimenti 2021, aggiornato nel secondo semestre. Alcuni di questi investimenti, anche se riportati nel presente piano, sono in fase di chiusura. I procedimenti di affidamento dei contratti di acquisizione sono già stati sottoscritti ed è prevista la consegna entro il mese di febbraio. Il 2021 purtroppo è stato caratterizzato da una generale carenza di materiale che ha sia rallentato le consegne che reso difficili le stime dei costi e dei tempi di realizzazione delle gare più importanti. L'impatto principale si è riscontrato nella gara per la nuova infrastruttura di storage dove gli operatori economici non hanno fornito una prima quotazione (sia economica che temporale) di massima sulla quale basare il capitolato. Ciò che è emerso è che le risorse inizialmente previste non sarebbero state sufficienti e, per questa ragione, nel piano 2022 sono state significativamente aumentate.

Nel dettaglio gli investimenti previsti sono:

- Immobilizzazioni Materiali – Altri Beni – Hardware: **€ 505.357,00**
 - CONTRATTO AFFIDATO: Acquisizione di server di calcolo per un importo di 15.427,00 € a valere sulle commesse straordinarie della Regione Toscana
 - CONTRATTO AFFIDATO: Acquisizione di stazioni di misura del suolo per un importo di 14.500,00 € finanziati dal Progetto MEDSTAR nell'ambito del Programma di Cooperazione Transfrontaliera Italia-Francia "Marittimo".
 - Acquisizione di tre server di calcolo ad alte prestazioni. L'importo previsto per questo investimento è pari a 75.000,00 €, finanziati dal Progetto SCORE nell'ambito del Programma H2020 aderendo alla nuova convenzione CONSIP attiva dalla fine di dicembre 2020.
 - Acquisizione di switch di rete. L'importo previsto per questo investimento è pari a 36.600,00 €, finanziati con costi non monetari dell'esercizio 2022.
 - Fornitura stazioni meteo costiere. L'importo previsto per questo investimento è pari a 48.800,00 €, finanziati dal Progetto GIAS nell'ambito del Programma di Cooperazione Transfrontaliera Italia-Francia "Marittimo".
 - Fornitura webcam costiere. L'importo previsto per questo investimento è pari a 18.300,00 €, finanziati dal Progetto SICOMAR-PLUS nell'ambito del Programma di Cooperazione Transfrontaliera Italia-Francia "Marittimo".
 - Fornitura di misuratori di livello. L'importo previsto per questo investimento è pari a 12.200,00 €, finanziati dal Progetto SICOMAR-PLUS nell'ambito del Programma di Cooperazione Transfrontaliera Italia-Francia "Marittimo".
 - Acquisizione della nuova infrastruttura di storage ad alte prestazioni per far fronte alle esigenze operative delle attività meteorologiche ed oceanografiche. L'importo previsto per questo investimento è pari a 240.000,00 € finanziati da fondi propri dell'ente.

Quest'ultimo investimento, estremamente necessario vista la sempre più grande mole di dati che il Consorzio deve gestire, archiviare e rendere disponibile agli utenti, è già in una fase avanzata di dettaglio tecnico. Di seguito viene riportato il dettaglio dell'investimento così come dovrebbe essere pubblicato nella gara di appalto da avviare appena i fondi saranno nuovamente disponibili.

Dettaglio tecnico

Attualmente lo stato delle capacità di spazio disco disponibili per archiviazione dati del Consorzio è in fase di esaurimento a causa dell'incremento delle attività operative e di ricerca che richiedono sempre maggiori spazi dove depositare i dati per poter fornire i servizi ed effettuare le analisi e le validazioni necessarie agli scopi istituzionali dell'Ente.

Altresì, diversi Storage in attività sono obsoleti e senza alcun tipo di garanzia, trattasi degli storage NAS acquisiti tra 6 e 10 anni fa che non ricevono più aggiornamenti software oltre che di sicurezza da parte del produttore e per i quali non è più possibile attivare una manutenzione per gli eventuali guasti.

Questi Storage da soli rappresentano circa 130TB di dati.

Dopo una analisi interna si è cercato di valutare nel modo più coerente possibile le esigenze delle varie divisioni nell'immediato e nei prossimi 5 anni, al netto di eventuali emergenze o progetti non ancora previsti o altri eventi non prevedibili.

Da questa analisi è emersa la necessità di disporre almeno 1PB (Petabyte) di spazio di archiviazione dati netto con disponibilità h24/7 ed un sistema di backup composto da un ulteriore sistema storage indipendente ma di caratteristiche tecniche inferiori e spazio equivalente.

Suddetti storage dovranno essere dotati di tutti gli accorgimenti necessari a raggiungere i seguenti obiettivi:

- Storage Principale :
 - o Massima continuità di servizio possibile per i servizi che utilizzano protocolli NFS e SAMBA
 - o Alte prestazioni di lettura scrittura
 - o Gestione semplificata via web
 - o Gestione dei backup con lo storage secondario di Backup
- Storage di Backup
 - o Massima affidabilità dello spazio disco
 - o Alte prestazioni di archiviazione

Per soddisfare le esigenze emerse è necessario acquisire 2 NAS ad alte prestazioni con le seguenti caratteristiche minime:

1. Storage n.1 (Principale) :

- o Sistema di storage NAS ad alte prestazioni
- o Spazio netto disponibile minimo 1PB
- o Tolleranza ai guasti dei dischi non superiore a 1:5 (Per Es: Raid 5 massimo con 5 dischi)
- o Presenza di almeno 2TB di spazio disco netto con tecnologia SSD write intensive o equivalente
- o Controller di collegamento alla rete ridondato in modalità HA (High Availability) che permetta di effettuare aggiornamenti firmware, riavvi dei singoli controller senza interruzione di servizio per i client.
- o Supporto in HA senza interruzione di continuità di servizio per i protocolli NFS,SAMBA,
- o Accesso via web per la gestione remota
- o Sincronizzazione utenze con Active directory e Server LDAP.
- o Sistema di monitoraggio con allerte impostabili e compatibilità con i protocolli SMTP, SMTPS, SNMP
- o Possibilità di effettuare sincronizzazioni automatiche con lo storage di Backup
- o Performance minime di 7000 IOPS in lettura e 4000 IOPS in scrittura
- o Connettività con minimo due porte a 10Gbps ethernet RJ45
- o Connettività con minimo una porta Infiniband con connettore QSFP+ velocità minima 40Gbit/s
- o Alimentazione elettrica ridondante N+1

2. Storage n.2 (Backup):

- o Sistema di storage NAS ad alte prestazioni
- o Spazio netto disponibile minimo 1PB
- o Presenza di almeno 500GB di spazio disco netto con tecnologia SSD write intensive o equivalente
- o Accesso via web per la gestione remota
- o Sistema di monitoraggio con allerte impostabili e compatibilità con i protocolli SMTP, SMTPS, SNMP
- o Possibilità di effettuare sincronizzazioni automatiche con lo storage di Backup

- Connettività con minimo due porte a 10Gbps ethernet RJ45
- Connettività con minimo una porta Infiniband con connettore QSFP+ velocità minima 40Gbit/s
- Alimentazione elettrica ridondante N+1

Tutti gli storage e i relativi accessori collegati che ne avessero bisogno dovranno essere forniti con il relativo kit di montaggio per Armadi RACK 19", la cassetteria necessaria per il collegamento tra i dispositivi con la massima ridondanza, installati nell'armadio di proprietà del Consorzio e configurati opportunamente da personale specializzato.

3. Tutti i prodotti richiesti ed i dischi forniti dovranno avere un supporto tale da garantire le seguenti caratteristiche minime :

Garanzia prodotto per un periodo minimo di 5 anni

Sostituzione anticipata del pezzo difettoso entro il giorno lavorativo successivo (NBD)

I prodotti forniti dovranno essere nuovi ed originali.

Dovrà essere previsto il training del personale addetto all'utilizzo del sistema di almeno una giornata.

Tutto il materiale fornito non dovrà tassativamente superare l'ingombro in un armadio RACK 19" da 42U

N.	Descrizione dell'intervento	Costi del programma			Totale	Note
		2022	2023	2024		
Altri beni - Hardware						
1	Acquisizione di tre server di calcolo ad alte prestazioni	€ 75.000			€ 75.000,00	Già presente nel precedente piano adottato con bilancio preventivo 2021
2	Acquisizione di switch di rete	€ 36.600			€ 36.600,00	Già presente nel precedente piano adottato con bilancio preventivo 2021
3	Acquisizione di server di calcolo	€ 15.427			€ 15.427,00	Già presente nel precedente piano adottato con bilancio preventivo 2021
Attrezzature istituzionali e commerciali						
4	Acquisizione di stazioni di misura del suolo	€ 14.500			€ 14.500,00	Già presente nel precedente piano adottato con bilancio preventivo 2021
5	Fornitura stazioni meteo costiere	€ 48.800			€ 48.800,00	Già presente nel precedente piano adottato con bilancio preventivo 2021
6	Fornitura webcam costiere	€ 18.300			€ 18.300,00	Già presente nel precedente piano adottato con bilancio preventivo 2021
7	Fornitura di misuratori di livello	€ 12.200			€ 12.200,00	Già presente nel precedente piano adottato con bilancio preventivo 2021
Altri beni - Macchinari d'ufficio						
8	Fornitura di PC mobili e fissi	€ 44.530,00			€ 44.530,00	

INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI						
9	Acquisizione della nuova infrastruttura di storage ad alte prestazioni	€ 240.000,00			€ 240.000,00	Già presente nel precedente piano adottato con bilancio preventivo 2021
TOTALE		€ 505.357,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 505.357,00	

FONTI DI FINANZIAMENTO							
N.	Descrizione dell'intervento	Contributi pubblici			Altre fonti	Totale	Note
		Stato	Regione	Altri enti			
Altri beni - Hardware							
1	Acquisizione di tre server di calcolo ad alte prestazioni			€ 75.000,00		€ 75.000,00	Progetto SCORE
2	Acquisizione di switch di rete				€ 36.600,00	€ 36.600,00	Costi non monetari esercizio 2022
3	Acquisizione di server di calcolo		€ 15.427,00			€ 15.427,00	Attività presente nel Preventivo 2022 - Supporto alle attività per il sistema informativo regionale integrato per il governo del territorio
Attrezzature istituzionali e commerciali							
4	Acquisizione di stazioni di misura del suolo			€ 14.500,00		€ 14.500,00	Progetto europeo MEDSTAR
5	Fornitura stazioni meteo costiere			€ 48.800,00		€ 48.800,00	Progetto europeo GIAS
6	Fornitura webcam costiere			€ 18.300,00		€ 18.300,00	Progetto europeo SICOMAR PLUS
7	Fornitura di misuratori di livello			€ 12.200,00		€ 12.200,00	Progetto europeo SICOMAR PLUS
Altri beni - Macchinari d'ufficio							
8	Fornitura di PC mobili e fissi				€ 44.530,00	€ 44.530,00	Costi non monetari esercizio 2022
INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI							
9	Acquisizione della nuova infrastruttura di storage ad alte prestazioni				€ 240.000,00	€ 240.000,00	Utilizzo riserva legale destinata ad investimenti incrementata con utile d'esercizio 2020 per € 240.000
TOTALE						€ 505.357,00	