



Laboratorio di monitoraggio e modellistica ambientale per lo sviluppo sostenibile
(L.R. n. 39 del 17 luglio 2009)

DECRETO

n. **8** del **03/02/2025**

Predisposizione budget di previsione del Consorzio relativo all'anno 2025 e pluriennale 2025-2027

L'AMMINISTRATORE UNICO

- Vista la L.R. n. 35 del 23.02.2005 che ha disposto la costituzione del Consorzio LaMMA “Laboratorio di Monitoraggio e Modellistica ambientale per lo sviluppo sostenibile”, avente come soci fondatori la Regione Toscana, il Consiglio Nazionale delle Ricerche (C.N.R.) e la Fondazione per la Meteorologia Applicata (F.M.A.);
- Vista la L.R. n°. 39 del 17 luglio 2009 e s.m.i. recante la nuova disciplina del Consorzio LaMMA;
- Vista la Convenzione e lo Statuto del Consorzio LAMMA approvati con Delibera del Consiglio regionale n. 48/2018
- Visti il verbale dell'assemblea dei Soci del 4 marzo 2021 e il decreto del Presidente della Giunta Regionale della Toscana n. 42 del 19.02.2021 relativi alla nomina del dott. Bernardo Gozzini quale Amministratore Unico del Consorzio LAMMA;
- Vista la L.R. Toscana 58/2024 (Legge di stabilità per l'anno 2025);
- Vista la L.R. Toscana 59/2024 (Disposizioni di carattere finanziario. Collegato alla legge di stabilità per l'anno 2025)
- Vista la L.R. Toscana 60/2024 (Bilancio di Previsione finanziario 2025-2027)
- Vista la Delibera della Giunta Regionale Toscana n. 1597/2024 relativa all'approvazione degli indirizzi per l'attività 2025 del Consorzio LaMMA

Preso atto che:

- il Consorzio LAMMA, in base all'art. 2 dello Statuto Consortile: “è dotato di personalità giuridica di diritto pubblico, di autonomia amministrativa, organizzativa e contabile”;
- in base all'art. 24 – lettera c) dello Statuto stesso è attribuita all'Amministratore Unico la predisposizione degli atti da sottoporre all'adozione dell'Assemblea dei Soci e provvede alla loro attuazione;
- l'art. 11, comma 10, della suddetta L. R. n. 39/09 e s.m.i. stabilisce che all'Amministratore Unico la predisposizione del Budget di previsione;
- l'art. 8, comma 4, della suddetta L. R. n. 39/09 prevede che spetta all'Assemblea dei Soci del Consorzio adottare il Budget preventivo economico annuale e pluriennale;

Dato atto che è stato richiesto il parere dell'Organo di revisione;

DECRETA

1. di predisporre il budget di previsione relativo all'anno 2025 e pluriennale 2025-2027 del LaMMA, parte integrante e sostanziale del presente decreto (Allegato A);
2. di trasmettere tali documenti all'Ufficio Regionale che cura i rapporti con l'Ente;
3. di dare atto che è stato richiesto il parere dell'Organo di revisione;
4. di sottoporre l'atto all'adozione da parte dei Soci in seno alla prossima seduta Assembleare;
5. di provvedere allo svolgimento di tutti gli adempimenti necessari e conseguenti al presente decreto.

l'Amministratore Unico
Dott. Bernardo Gozzini
documento sottoscritto digitalmente

Allegato A



Budget di Previsione 2025

Gennaio 2025

Budget di Previsione per l'esercizio 2025

Nel presente prospetto sintetico si evidenziano tutte le categorie di ricavo e di costo del budget di previsione per l'anno 2025, confrontate con i medesimi valori del preventivo precedente.

Di seguito il dettaglio delle singole voci componenti il conto economico

PREVENTIVO 2025				
A VALORE DELLA PRODUZIONE	PREV.2025	PREV.2024	VARIAZIONI	%
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
1.a) Contributi per l'attuazione del Piano delle Attività	€ 347.158	€ 657.390	-€ 310.232	-47%
1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	€ 2.080.000	€ 2.080.000	€ 0	0%
1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	€ 1.933.211	€ 1.731.416	€ 201.795	12%
1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	€ 152.211	€ 141.197	€ 11.014	8%
4. Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0	€ 15.000	-€ 15.000	n/a
5. Altri ricavi e proventi				
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 281.013	€ 298.434	-€ 17.421	-6%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 4.793.593	€ 4.923.437	-€ 129.844	-3%
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.6) Acquisti di beni	€ 2.000	€ 17.000	-€ 15.000	-88%
B. 7) Prestazione servizi	€ 2.459.294	€ 2.712.306	-€ 253.012	-9%
<i>B.7.a) Manutenzioni e riparazioni</i>	€ 128.570	€ 74.800	€ 53.770	72%
B.8) Godimento beni di terzi	€ 110.500	€ 108.000	€ 2.500	2%
B.9) Personale	€ 1.689.667	€ 1.555.148	€ 134.519	9%
<i>B.9.a) Salari e Stipendi</i>	€ 1.166.902	€ 1.086.024	€ 80.878	7%
<i>B.9.b) Oneri sociali</i>	€ 301.623	€ 256.630	€ 44.993	18%
<i>B.9.c) Trattamento di fine rapporto</i>	€ 31.953	€ 31.054	€ 899	3%
<i>B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili</i>	€ 149.765	€ 181.440	-€ 31.675	-17%
<i>B.9.e.) Altri costi (ACC. CCNL+MUR TECNICI)</i>	€ 39.424	€ 0	€ 39.424	0%
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 414.013	€ 427.429	-€ 13.416	-3%
<i>B.10.a.) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	€ 81.038	€ 35.997	€ 45.041	125%
<i>B.10.b.) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	€ 332.975	€ 391.432	-€ 58.457	-15%

B.12) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0	€ 0	€ 0	0%
B.14) Oneri diversi di gestione	€ 1.500	€ 1.500	€ 0	0%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 4.676.974	€ 4.821.383	-€ 144.409	-3%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 116.619	€ 102.054	€ 14.565	14%
RISULTATO PIMA DELLE IMPOSTE	€ 116.619	€ 102.054	€ 14.565	14%
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 116.619	€ 102.054	€ 14.565	14%
UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 0	€ 0	€ 0	0%

CONTRIBUTI PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO DELLE ATTIVITA'

CONTRIBUTI PER ATTUAZIONE DEL PIANO DELLE ATTIVITA'	2025	2024	VARIAZ.	%
Bollettino agrometeo	16.000	16.000	0	0%
Bollettino antincendio	10.000	10.000	0	0%
Risorse idriche	0	90.000	-90.000	-100%
Territorio	50.000	0	50.000	n/a
Supporto servizio meteo Umbria	3.400	40.000	-36.600	-92%
Totale straordinario	79.400	156.000	-76.600	-49%
DRT 11954/23 Carta forestale	167.758	472.473	-304.715	-64%
DRT 24259/24 Uso suolo	100.000	0	100.000	n/a
Contributi straordinari pluriennali	267.758	472.473	-204.715	-43%
Totale contributi per attuazione del piano delle attività	347.158	628.473	-281.315	-45%

CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI

CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	2025	2024	VARIAZ.	%
Contributo ordinario socio C.N.R.	1.040.000	1.040.000	0	0%
Contributi per progetti europei	666.728	656.728	10.000	2%
Contributi per altri progetti	116.083	116.083	0	0%
Contributo progressioni e sviluppo professionale dipendenti - MUR	110.400	0	110.400	n/a
Totale contributi c/esercizio da altri enti pubblici	1.933.211	1.812.811	120.400	7%

RICAVI PER PRESTAZIONI DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE

RICAVI PER ATTIVITA' COMMERCIALE	2025	2024	VARIAZ.	%
Ricavi per prestazioni att. commerciale	152.211	141.197	11.014	8%
Totale ricavi per attività commerciale	152.211	141.197	11.014	8%

ALTRI RICAVI E PROVENTI

COSTI STERILIZZATI DA UTILIZZO CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	2025	2024	VARIAZ.	%
Contributi c/capitale Regione Toscana	122.838	63.172	59.666	94%
Contributi c/capitale da altri soggetti	158.175	235.262	-77.087	-33%
Totale contributi c/capitale	281.013	298.434	-17.421	-6%

B.6) COSTI PER ACQUISTI

B.6) COSTI PER ACQUISTI	2025	2024	VARIAZ.	%
Costi per acquisti beni diversi	2.000	17.000	-15.000	-88%
Totale costi per acquisti	2.000	17.000	-15.000	-88%

B.7) COSTI PER SERVIZI

B.7) COSTI PER SERVIZI	2025	2024	VARIAZ.	%
Costi per manutenzioni	128.570	74.800	53.770	72%
Costi per servizi ordinari	1.328.792	1.371.727	-42.935	-3%
Costi per servizi straordinari	1.001.932	1.265.779	-263.847	-21%
Totale costi per servizi	2.459.294	2.712.306	-253.012	-9%

B.8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

B.8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2025	2024	VARIAZ.	%
Costi per locazione locali Sesto F.no	73.300	73.300	0	0%

Spese condominiali	26.700	26.700	0	0%
Locazione auto	6.500	4.500	2.000	44%
Locazione fotocopiatrici/fax	4.000	3.500	500	14%
Totale costi per godim. beni di terzi	110.500	108.000	2.500	2%

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	2025	2024	VARIAZ.	%
IRAP su retribuzioni dipendenti	106.219	91.654	14.565	16%
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	116.619	102.054	14.565	14%

Relazione di accompagnamento al Budget di Previsione 2025

1. Premessa

Il presente budget 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 budget di previsione per l'anno 2025 è stato redatto, per quanto possibile, tenendo conto dei dati contabili ancora non definitivi dell'esercizio 2024 e di previsioni per l'anno 2025, partendo comunque da dati di bilancio certi degli ultimi esercizi.

Il Budget e la presente relazione programmatica e previsionale sono stati impostati in coerenza con la Delibera della Giunta Regionale relativa agli indirizzi DGRT 1597/2024, nel rispetto della L.R. Toscana 39/2009 e ss.mm.ii e del Piano delle attività del triennio 2025-2027.

Alla luce di quanto esposto, le risorse finanziarie ordinarie provenienti dai soci, Regione Toscana e C.N.R., per l'anno 2025 risultano essere:

Regione Toscana	€ 2.080.000
C.N.R.	€ 1.040.000
TOTALE	€ 3.120.000

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

Ai contributi dei soci del Consorzio, a partire dall'esercizio 2024, si aggiunge un contributo previsto dall'art. 1, comma 308 della legge 30 dicembre 2023 n. 213, attuato con DPCM del 25 giugno 2024, di € 110.400, destinato alla promozione dello sviluppo professionale di ricercatori e tecnologi e alla valorizzazione professionale del personale tecnico-amministrativo.

Tenuto conto di tale contributo, il fondo ordinario del Consorzio è così costituito:

Ente	Importo contributo
Regione Toscana	€ 2.080.000
C.N.R.	€ 1.040.000
M.U.R.	€ 110.400
TOTALE	€ 3.230.400

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 Budget è stato strutturato tenendo 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 è in fase di ridefinizione. Le attività sono suddivise in quattro aree tematiche con l'individuazione dei responsabili per la realizzazione tecnica dei progetti europei e delle attività straordinarie e commerciali maggiormente rilevanti, oltre ad un responsabile per la gestione amministrativa e contabile di tutte questi progetti e attività. Le 4 aree tematiche sono:

- Fisica dell'Atmosfera
- Oceanografia
- Geomatica
- Gestionali/amministrative

La situazione di operatività del Consorzio per l'anno 2025 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.

3. Il Piano Delle Attività (PDA)

Le attività che saranno riportate nel PDA dovranno essere improntate, coerentemente a quanto riportato nella delibera degli indirizzi 1597/2024, 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 2024 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 qualitativa in modo da poter fornire informazioni aggiornate e dettagliate per la pianificazione e la programmazione territoriale;

4. gestione dati territoriali: servizi di progettazione, realizzazione, gestione e manutenzione delle banche dati territoriali. Focus strategico riguarda l'elaborazione di sistemi innovativi di pubblicazione e condivisione delle informazioni geospaziali (incluse quelle meteo-climatiche e ambientali in genere) basati su sistemi GIS, WEBGIS conformi agli standard internazionali OGC, ISO e INSPIRE e a partire dai servizi Copernicus, sviluppati con software open source e nell'ottica di una sostenibile politica di open data..

Il LAMMA ha avviato una attività per sperimentare l'utilizzo di strumenti basati sull'Intelligenza artificiale nelle varie tematiche.

Oltre alle priorità sopra descritte è richiesto al LAMMA di proseguire e/o prevedere alcune attività, che rientrano sempre nei precedenti 4 ambiti, relative all'aggiornamento della carta dell'uso del suolo, all'aggiornamento della carta pedologica e all'aggiornamento della piattaforma unica per la gestione dei procedimenti per il governo del territorio. Inoltre è confermata l'attività legata al bollettino agrometeo e al bollettino del rischio incendi boschivi. Per la componente straordinaria delle attività ricoprono sempre maggior rilievo i progetti europei, nel 2025 saranno almeno 7 quelli attivi tra i pluriennali avviati negli esercizi precedenti e in avvio nel primo semestre del 2025, e le attività "commerciali" per conto terzi.

Il Piano Delle Attività riporta una descrizione più dettagliata ed analitica delle attività strutturate 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 2025, 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 2025 – 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 2025	IMPORTO
Area Tematica Gestionali/amministrative	1.293.170 €
Area Tematica Fisica dell'Atmosfera	885.478 €
Area Tematica Oceanografia	296.368 €
Area tematica Geomatica	644.984 €
TOTALE BUDGET FONDI ORDINARI	3.120.000 €

3.2 Piano annuale di attività 2025 – 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, alla previsione meteorologica e alla difesa del suolo. Inoltre sono presenti attività straordinarie già affidate nel corso degli anni precedenti con valenza pluriennale e/o ancora non concluse.

Il Consorzio ha inoltre finanziamenti, già in corso ma di durata pluriennale, derivanti da

- Progetti Europei, che proseguiranno o inizieranno nel 2025, nell'ambito del:
 - Programma H2020 e HORIZON già in corso:

- SCORE (H2020)
- SINTETIC (HORIZON)
- Programma di Cooperazione Transfrontaliera “Italia-Francia” Marittimo:
 - PROTERINA-4-future
 - AMIS
 - AMMIRARE
 - SEASTEMAM
 - MEDSTAR-2
- Progetti Nazionali, che proseguiranno nel 2025, nell’ambito del:
 - Accordo di collaborazione LAMMA - Regione Toscana - Autorità di Bacino dell’Appennino Centrale per l’implementazione del monitoraggio idromorfologico dei corpi idrici superficiali POA
 - WORKCLIMATE 2.0

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 IN C/ESERCIZIO PER L’ATTUAZIONE DEL PIANO DELLE ATTIVITA’	IMPORTO
Bollettino Agrometeo	€ 16.000
Bollettino antincendio	€ 10.000
Supporto Servizio Meteo Operativo alla Regione Umbria	€ 40.000
Territorio (Pedologia e piattaforma unica)	€ 50.000
TOTALE	€ 116.000

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	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 (2025)	Importo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO					
Bollettino agrometeo	2025	€ 16.000	€ 0	€ 16.000	€ 0
Bollettino antincendio	2025	€ 10.000	€ 0	€ 10.000	€ 0

Supporto Servizio Meteo Operativo alla Regione Umbria	2025	€ 40.000	€ 0	€ 40.000	€ 0
Territorio	2025	€ 50.000	€ 0	€ 50.000	€ 0
TOTALE		€ 116.000	€ 0	€ 116.000	€ 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 (2025)	Importo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI						
SCORE – EU Grant Agreement n. 101003534	2021	€ 498.723	2025	€ 275.440	€ 223.283	€ 0
SINTETIC - EU Grant Agreement n. 101082051	2023	€ 250.000	2027	€ 9.544	€ 90.000	€ 150.456
WORKCLIMATE 2 – Determina INAIL 470/2022	2024	€ 54.000	2024	€ 0	€ 54.000	€ 0
POA ACQUACENTRO	2023	€ 80.000	2025	€ 17.917	€ 62.083	€ 0
PROTERINA 4	2024	€ 233.190	2026	€ 8.395	€ 109.100	€ 115.695
AMIS	2024	€ 309.742	2026	€ 37.242	€ 122.500	€ 150.000
MEDSTAR 2	2025	€ 79.940	2028	€ 0	€ 10.000	€ 69.940
SEASTEMAR	2024	€ 172.155	2026	€ 155	€ 72.000	€ 100.000
AMMIRARE	2024	€ 120.000	2026	€ 155	€ 39.845	€ 80.000
TOTALE		€ 1.797.750		€ 348.848	€ 782.811	€ 666.091

** In questa cifra si considera anche la quota di ricavi che, presumibilmente, sarà di competenza dell'esercizio 2024.

I contributi in c/capitale

La parte corrente dei contributi in c/capitale rappresenta la quota di competenza economica del 2025 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 contabilizzazione	di	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo da registrare nel conto economico dell'esercizio (2025)	Importo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi
------------	------------------------	----	------------------------	---	--	--

CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE REGIONALI						
DRT 13609/19 PIANO CAVE	2019		€ 16.042	€ 15.679	€ 362	€ 0
DRT 11521/19 TERR-UNIVERSITA'	2019		€ 80.061	€ 78.403	€ 1.659	€ 0
DRT 21775/20 UMBRIA 2020	2020		€ 35.913	€ 27.358	€ 6.522	€ 2.033
DRT 11278/21 TERRITORIO	2021		€ 23.320	€ 16.324	€ 4.664	€ 2.332
DRT 14627/20 PIANO COSTE	2021		€ 26.383	€ 18.468	€ 5.277	€ 2.638
DRT 9869/22 TERRITORIO	2022		€ 241.800	€ 79.842	€ 77.407	€ 84.550
DRT 11594/23 CARTA FORESTALE	2024		€ 162.186	€ 4.019	€ 23.287	€ 134.880
UMBRIA 2025	2025		€ 36.600	€ 0	€ 3.660	€ 32.940
TOTALE			€ 622.305	€ 240.093	€ 122.838	€ 259.973

CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DERIVANTI DA PROGETTI EUROPEI E ALTRI						
PROFUMO DEM	2019		€ 606.410	€ 604.211	€ 2.199	€ 0
SINAPSI	2020		€ 104.990	€ 86.986	€ 12.002	€ 6.002
GIAS	2019		€ 83.391	€ 65.274	€ 7.247	10.870
SICOMAR PLUS	2021		€ 485.045	€ 334.043	€ 100.668	€ 50.334
MEDSTAR	2022		€ 14.518	€ 7.259	€ 2.904	€ 4.355

SCORE	2023	€ 43.777	€ 6.283	€ 8.755	€ 28.739
PROTERINA 4	2025	€ 97.000	€ 0	€ 9.700	€ 87.300
AMIS	2025	€ 60.000	€ 0	€ 7.500	€ 52.500
MEDSTAR 2	2025	€ 24.000	€ 0	€ 2.400	€ 21.600
SEASTEMAR	2024	€ 48.000	€ 0	€ 4.800	€ 43.200
TOTALE C/CAPITALE EUROPEI E ALTRI		€ 1.567.131	€ 1.104.056	€ 158.175	€ 304.900
TOTALE C/CAPITALE		€ 2.190.036	€ 1.344.149	€ 281.013	€ 564.873

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:

Attività commerciale per conto terzi	
Ricavi previsti	€ 152.211
Servizi	€ 152.211
Indennità dipendenti	€ 0
Missioni	€ 0
IRES	€ 0
IRAP	€ 0
Totale costi	€ 152.211
RESIDUO da attività commerciale	€ 0

3.3 Costi di esercizio previsti per il 2025

B.6) COSTI PER ACQUISTI

B.6) COSTI PER ACQUISTI	2025	2024	VARIAZ.	%
Costi per acquisti beni diversi	2.000	17.000	-15.000	-88%
Totale costi per acquisti	2.000	17.000	-15.000	-88%

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

B.7) COSTI PER SERVIZI	2025	2024	VARIAZ.	%
------------------------	------	------	---------	---

Costi per manutenzioni	128.570	74.800	53.770	72%
Costi per servizi ordinari	1.328.792	1.371.727	-42.935	-3%
Costi per servizi straordinari	1.001.932	1.265.779	-263.847	-21%
Totale costi per servizi	2.459.294	2.712.306	-253.012	-9%

COSTI PER SERVIZI	IMPORTO
Costi per servizi ordinari	€ 1.457.362
- Manutenzioni	€ 128.570
- Organi del Consorzio	€ 157.536
- Redazione Buste paga e supporto contabile/fiscale	€ 14.884
- Sorveglianza sanitaria del personale e sicurezza sul lavoro	€ 10.881
- Servizi esterni	€ 1.049.331
- Accordi di collaborazione	€ 8.000
- Missioni	€ 2.000
- Spese generali e utenze	€ 39.000
- Assicurazioni	€ 13.000
- Spese per passaggio al TIX	€ 34.160
Costi per servizi relativi a progetti straordinari	€ 1.001.932
- Supporto ai servizi per attività in c/terzi	€ 152.211
- Supporto progetti europei (SCORE e SINTETIC)	€ 170.025
- Supporto progetti europei INTERREG	€ 206.295
- Supporto progetto WORKCLIMATE 2	€ 53.000
- Supporto progetto POA ACQUACENTRO	€ 40.000
- Accordi di collaborazione a supporto dello svolgimento di attività straordinarie	€ 70.154
- Servizi a supporto della realizzazione della carta forestale	€ 135.358
- Servizi a supporto dell'attività legata al territorio	€ 35.646
- Servizi a supporto della realizzazione dell'attività legata all'uso suolo	€ 99.000
- Missioni per lo svolgimento di attività straordinarie	€ 40.243
Costi per servizi relativi a progetti straordinari	€ 2.459.294

Come si evince dal dettaglio, il costo totale per servizi è formato per circa il 65% 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. 36/2023 in materia di appalti. A tal proposito si dettaglia quanto segue:

I servizi soggetti al D. Lgs. 36/2023 ammontano a € 2.098.736 e sono i seguenti:

COSTI PER SERVIZI SOGGETTI ALL'APPLICAZIONE DEL D.LGS. 50/2016	IMPORTO
Costi per servizi ordinari	315.666
- Manutenzioni	128.570
- Redazione Buste paga e supporto contabile/fiscale	14.884
- Sorveglianza sanitaria del personale e sicurezza sul lavoro	10.881
- Servizi esterni	109.331
- Spese generali e utenze	39.000
- Assicurazioni	13.000
Costi per servizi relativi a progetti straordinari	891.535
- Supporto ai servizi per attività in c/terzi	€ 152.211
- Supporto progetti europei (SCORE e SINTETIC)	€ 170.025
- Supporto progetti europei INTERREG	€ 206.295
- Supporto progetto WORKCLIMATE 2	€ 53.000
- Supporto progetto POA ACQUACENTRO	€ 40.000
- Servizi a supporto della realizzazione della carta forestale	€ 135.358
- Servizi a supporto dell'attività legata al territorio	€ 35.646
- Servizi a supporto dell'attività legata all'uso suolo	€ 99.000
TOTALE	1.207.201

COSTI PER ALTRI SERVIZI	IMPORTO
- Organi del Consorzio	157.536
- Missioni	42.243
- Contributo socio CNR – messa a disposizione di proprio personale	940.000

- Accordi di collaborazione	78.154
- Spese per passaggio al TIX	34.160
TOTALE COSTI PER ALTRI SERVIZI	1.252.093

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.

Il Budget di previsione per l'anno 2025 prevede l'assunzione di personale a Tempo Determinato, nei modi e termini consentiti dalla normativa vigente, che graverà sulle risorse derivanti da progetti europei.

Verranno infine acquisiti beni e servizi con le procedure del Codice degli appalti, D.Lgs. 36/2023

Per quanto riguarda le dotazioni strumentali il Consorzio, nel corso del 2025, 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 2025, il contributo della Regione Toscana è stato quantificato in € 2.080.000 e quello del socio CNR, pari a € 1.040.000:

Regione Toscana	€ 2.080.000
C.N.R.	€ 1.040.000
TOTALE	€ 3.120.000

Il contributo del CNR per il 2025 in servizi e attività per € 1.040.000 è determinato con i seguenti criteri di quantificazione:

- Locali messi a disposizione del Consorzio: il contributo pari a **100.000 €** 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€
 - spese condominiali in base ai millesimi: 26.700€
- Servizi resi da personale assegnato: **940.000€.**

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 2025 (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 2024 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. 42 del 18/04/2023 che ne individua anche il Presidente per il quinquennio 2023-2027. 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 è stato stimato secondo il seguente dettaglio:

PERSONALE STRUTTURATO				
RICERCATORI/TECNOLOGI	2025	TECNICI/AMM.VI	2025	TOTALE
Stipendi	€ 818.890,30	Stipendi	€ 203.557,70	1.022.448,00 €
Oneri	€ 190.646,06	Oneri	€ 48.446,73	239.092,80 €
TFR	€ 23.069,78	TFR	€ 5.862,46	28.932,24 €
IRAP	€ 68.087,88	IRAP	€ 17.302,40	85.390,28 €
Totale	€ 1.100.694,02	Totale	€ 275.169,30	€ 1.375.863,32

PERSONALE A TEMPO DETERMINATO					
RICERCATORI/TECNOLOGI (2 UNITA)	2025	Fonte di finanziamento	TECNICI/AMM. (1 UNITA)	2025	TOTALE
Stipendi	€ 72.364,46	PROGETTO DI RICERCA SCORE- PROGETTO INTERREG AMIS- SEASTEMAR	Stipendi	€ 32.532,19	PROGETTO O INTERREG PROTERIN A4
Oneri	€ 17.222,74		Oneri	€ 8.611,37	
TFR	€ 2.084,10		TFR	€ 1.042,05	
IRAP	€ 6.150,98		IRAP	€ 3.075,49	
Totale	€ 97.822,28		Totale	€ 45.261,09	

*Si precisa che il C.C.N.L. applicato è quello del Comparto Istruzione e Ricerca, la cui parte economica è stata rinnovata con firma delle parti in data 06.12.2022

Di seguito si riporta la tabella prevista dalla circolare MEF n. 9 del 2006 relativa al costo del personale, rapportata al dato del Budget di previsione 2024, così come indicato dagli uffici regionali.

TABELLA CIRCOLARE MEF-2006				
Voce di costo	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	TRIENNIO 2011-2013	Limite stabilito dalla DGR 509/21
Salari e stipendi	€ 1.166.902	€ 1.086.024		
Oneri contributivi (compreso TFR)	€ 333.576	€ 287.684		
Buoni pasto	€ 27.000	€ 35.000		
Fondi trattamento di quiescenza e simili	€ 149.765	€ 181.440		

Acc.to valorizz. Profess. Tecnici - MUR	€ 24.681	€ 0		
Acc.to rinnovo CCNL	€ 14.743	€ 0		
IRAP dipendenti	€ 106.219	€ 91.654		
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	€ 1.822.886	€ 1.681.802		
Rinnovo CCNL Ricerca 2022	€ 35.458	€ 37.000		
Rinnovo CCNL Ricerca 2018	€ 39.983	€ 41.800		
Passaggio fascia livelli I-III luglio 2024	€ 21.914	€ 27.600		
Passaggio fascia livelli I-III gennaio 2015	€ 46.707	€ 50.300		
Passaggio fascia livelli I-III luglio 2019	€ 46.800	€ 50.400		
Passaggio fascia livelli I-III gennaio 2021	€ 13.714	€ 13.714		
Sviluppo professionale - MIUR	€ 110.400	€ 0		
Costo categorie protette	€ 48.400	€ 48.400		
Costo personale cofinanziato con risorse comunitarie e privati	€ 280.248	€ 189.782		
COSTO PERSONALE	€ 1.179.262	€ 1.222.806	€ 971.138	€ 1.240.372

Differenza Preventivo 2025 TRIENNIO 2011-2013	€ 208.124
Differenza Preventivo 2024 - TRIENNIO 2011-2013	€ 251.668

Differenza Preventivo 2025 – Limite DGR 509/21	-€ 61.110
Differenza Preventivo 2024 - Limite DGR 509/21	-€ 17.566

Riconciliazione dati di bilancio civilistico	€ 1.179.262
IRAP dipendenti (-)	€ 106.219
Buoni pasto (-)	€ 27.000
Rinnovi contrattuali 2018-2022 (+)	€ 75.441
Costo personale e Tratt. Quiescenza e simili su fondi europei e/o privati (+)	€ 280.248
Costo categorie protette (+)	€ 48.400
Sviluppo professionale - MIUR	€ 110.400
Passaggi di fascia obbligatori 2015-2019-2021-2024(+)	€ 129.135
TOTALE COSTO DEL PERSONALE preventivo 2024	€ 1.689.667

Il costo del personale previsto per il 2025 è maggiore rispetto al parametro di riferimento della media del triennio 2011-2013 di circa € 208.000. 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 e 2022, 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 ricercatori assunti nel 2011 avvenuto a metà 2014 e metà 2019 e quello dei 4 ricercatori assunti a fine 2017 avvenuto nel 2021, oltre a quello previsto per l'esercizio 2024 dal 1 luglio. 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. Dalla tabella riportata di seguito si evince come non sia previsto nemmeno un risparmio sui costi di produzione tale da "compensare" il maggior costo del personale.

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	RISPARMIO
TOTALE COSTO DI PRODUZIONE	€ 4.676.974	€ 4.821.383	-€ 144.409
ammortamenti e svalutazioni	€ 414.013	€ 427.429	-€ 13.416
costi straordinari e eccezionali	€ -	€ -	-
costo per il personale (tabella MEF al netto del rinnovo contrattuale 2018-2022)	€ 1.179.262	€ 1.182.226	-€ 2.964
costi per cococo e studi di ricerca	€ -	€ -	-
costi per autovetture	€ -	€ -	-
TOTALE COSTO PRODUZIONE RETTIFICATO	€ 3.083.699	€ 3.211.728	-€ 128.029

Per le motivazioni sin qui espresse il riferimento per il costo del personale alla media del triennio 2011-2013 risulterà comunque 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
Salario accessorio tecnici/amm.vi	€ 7.100	Fondi europei e/o privati
Progressione economica IV livello	€ 1.198	Contributo ordinario

Indennità per turni H24 servizio meteo	€ 90.337	Contributo ordinario e Fondi europei/privati
Indennità per responsabilità progetti e coordinamento	€ 33.800	Fondi europei e/o privati
Acca.to Fondo art. 90 CCNL Ricerca	€ 4.495	Contributo ordinario
Acc.to fondo Benefici assistenziali	€ 9.475	Fondi europei e/o privati
Indennità per attività di divulgazione meteo	€ 3.360	Contributo ordinario e Fondi europei/privati
TOTALE FONDO PER IL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	€ 149.765	

4. Analisi degli Scostamenti rispetto al budget preventivo 2024

Ricavi	2025	2024	Variazione
Contributi Ordinari	3.230.400	3.120.000	110.400
Ricavi per progetti di varia natura	1.563.193	1.803.437	-240.244
Totale Ricavi (A)	4.793.593	4.923.437	-129.844
Costi	2025	2024	Variazione
Acquisti	2.000	17.000	-15.000
Servizi (Inclusi oneri diversi di gestione)	2.460.794	2.713.806	-253.012
Godimento beni di terzi	110.500	108.000	2.500
Spese per il personale	1.689.667	1.555.148	134.519
Ammortamenti	414.013	427.429	-13.416
Totale Costi (B)	4.676.974	4.821.383	-144.409
Differenza (A-B)	116.619	102.054	14.565
Proventi finanziari	0	0	0
Utile pre-tax	116.619	102.054	14.565
Imposte	116.619	102.054	14.565
Avanzo netto	0	0	0

Nel budget di previsione per il 2025 i ricavi totali sono inferiori alla previsione 2024 di circa € 130.000, per diminuzione delle risorse regionali per attività straordinarie.

I costi diminuiscono di circa € 140.000.

Il costo del personale aumenta di circa € 134.000, in gran parte dovuto al contributo del MUR relativo a passaggi di livello e valorizzazione professionale, assegnati al LAMMA dalla legge finanziaria 30 dicembre 2023 n. 213 e attuata con DPCM del 25 giugno 2024. Il numero del personale a tempo determinato resta invariato tra cessazioni e nuove assunzioni previste nel 2025.

Diminuiscono gli ammortamenti, dati i pochi investimenti effettuati nel corso del 2024 e la fine della vita utile di molte attrezzature.

Le imposte sono rappresentate dall'IRAP sulle retribuzioni dei dipendenti del Consorzio e del compenso dell'Amministratore Unico e ammontano a circa € 116.000.

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 nel 2025:

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 € 414.013, così suddivisi :

AMMORTAMENTI	IMPORTO
Ammortamenti per cespiti in essere	285.665
Quota ammortamenti "sterilizzata" da contributi in c/capitale	152.665
Quota ammortamenti coperta dal contributo ordinario	133.000
Ammortamenti per cespiti da acquisire nell'esercizio 2025	128.348
Quota ammortamenti coperta dal contributo ordinario	12.500
Quota ammortamenti "sterilizzata" da contributi in c/capitale	115.848
TOTALE	414.013

La quota "sterilizzata" da contributi in c/capitale ammonta a € 281.013 ed è così suddivisa:

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	BENE DA AMMORTIZZARE	IMPORTO
DRT 13609/19 PIANO CAVE	Materiale informatico e audiovisivo	€ 362
DRT 11521/19 TERR-UNIVERSITA'	Hardware, licenze, alta tecnologia	€ 1.659
DRT 21775/20 UMBRIA 2020	Hardware	€ 6.522
DRT 11278/21 TERRITORIO	Hardware	€ 4.664
DRT 14627/20 PIANO COSTE	Server	€ 5.277

DRT 9869/22 TERRITORIO	Litotecnica	€ 77.407
DRT 11594/23 CARTA FORESTALE	Hardware, Pc	€ 23.287
UMBRIA 2025	PC	€ 3.660
PROFUMO DEM	Server di calcolo	€ 2.199
SINAPSI	Hardware	€ 12.002
GIAS	Hardware	7.247
SICOMAR PLUS	Attrezz. Alta Tecnologia	€ 100.668
MEDSTAR	Attrezz. Alta Tecnologia	€ 2.904
SCORE	Materiale informatico	€ 8.755
PROTERINA 4	Attrezz. Alta Tecnologia	€ 9.700
AMIS	Attrezz. Alta Tecnologia	€ 7.500
MEDSTAR 2	Attrezz. Alta Tecnologia	€ 2.400
SEASTEMAR	Hardware	€ 4.800
TOTALE		€ 281.013

Per il dettaglio degli investimenti da effettuare nel corso del 2025 si rimanda al Piano degli Investimenti allegato alla relazione al Budget 2025-2027.

I costi di funzionamento per l'esercizio 2025 sono indicati nel dettaglio delle voci B6 e B7.

Con riferimento alle attività previste nel Piano Annuale per il 2025, si precisa quanto segue:

- i costi relativi alle attività ordinarie sono così suddivisi:

Costo	Importo
Organi del Consorzio	157.536
Acquisti	2.000
Costi per manutenzioni	128.570
Spese per utenze, assicurazioni, banche dati, ecc. (compresi oneri diversi di gestione)	53.500
Spese per missioni	2.000
Servizi esterni	1.117.256
Godimento beni di terzi	110.500
Costo del personale LaMMA	1.423.028
Ammortamento	133.000
Imposte (IRAP su retribuzioni dipendenti LaMMA e compenso A.U.)	103.010
TOTALE COSTI ATT. ORDINARIA	€ 3.230.400

- I costi relativi alle attività straordinarie sono:

Costo	Importo
Acquisti	0
Costo per servizi attività straordinarie	961.689
Missioni per progetti straordinari	40.243
Ammortamenti "sterilizzati" da contributi in c/capitale	281.013
Spese personale TD	280.248
TOTALE COSTI ATT. STRAORDINARIE	1.563.193

BUDGET DI PREVISIONE PLURIENNALE

2025-2027

PLURIENNALE 2025-2027

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2025	2026	2027
1.a) Contributi per l'attuazione del Piano delle Attività	€ 347.158	€ 98.680	€ 36.000
1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	€ 2.080.000	€ 2.080.000	€ 2.080.000
1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	€ 1.933.211	€ 1.634.595	€ 1.322.356
1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	€ 152.211	€ 38.447	€ 0
5. Altri ricavi e proventi			
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 281.013	€ 254.309	€ 85.814
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 4.793.593	€ 4.106.031	€ 3.624.171
B COSTI DELLA PRODUZIONE	2025	2026	2027
B.6) Acquisti di beni	€ 2.000	€ 1.000	€ 1.000
B. 7) Prestazione servizi	€ 2.459.294	€ 1.853.020	€ 1.708.521
<i>B.7.a) Manutenzioni e riparazioni</i>	€ 128.570	€ 93.889	€ 115.319
B.8) Godimento beni di terzi	€ 110.500	€ 110.500	€ 112.000
B.9) Personale	€ 1.689.667	€ 1.628.019	€ 1.467.407
<i>B.9.a) Salari e Stipendi</i>	€ 1.166.902	€ 1.144.634	€ 1.037.587
<i>B.9.b) Oneri sociali</i>	€ 301.623	€ 291.107	€ 265.997
<i>B.9.c) Trattamento di fine rapporto</i>	€ 31.953	€ 32.364	€ 29.413
<i>B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili</i>	€ 149.765	€ 120.490	€ 109.140
<i>B.9.e.) Altri costi</i>	€ 39.424	€ 39.424	€ 25.271
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 414.013	€ 399.809	€ 229.314
<i>B.10.a.) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	€ 81.038	€ 81.038	€ 81.038
<i>B.10.b.) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	€ 332.975	€ 318.771	€ 148.276
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	€ 4.676.974	€ 3.993.848	€ 3.519.743
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 116.619	€ 112.182	€ 104.428
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 116.619	€ 112.182	€ 104.428
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 116.619	€ 112.183	€ 104.428
UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 0	0 €	0 €

Criteri di formazione e valutazione

Il Budget di previsione pluriennale per gli esercizi 2025-2027 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 budget di previsione 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 continuità con l'esercizio precedente

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2025-2027

Per l'esercizio 2025 sono in programma investimenti materiali principalmente finanziati dai progetti internazionali di cui il LAMMA è partner e da costi non monetari dell'esercizio.

Nel dettaglio gli investimenti previsti sono:

- Immobilizzazioni Materiali – Altri Beni – Hardware: **€ 318.600**
 - Acquisione di un server per la modellistica numerica e le applicazioni di AI ed espansione dello storage
 - Acquisizioni per le postazioni di lavoro e un server per specifiche attività progettuali
- Attrezzature istituzionali e commerciali: **169.600**
 - Acquisto sensori meteorologici e oceanografici per campagne di misura

N.	Descrizione dell'intervento	Costi del programma			Totale	Note
		2025	2026	2027		
	Attrezzature istituzionali e commerciali					
1	Investimenti PROTERINA-4	€ 97.000	€ 0	€ 0	€ 97.000	
2	Investimenti SAESTEMAR	€ 48.000	€ 0	€ 0	€ 48.000	
3	Investimenti MEDSTAR-2	€ 24.000	€ 0	€ 0	€ 24.000	
	Altri beni - Hardware					
4	Server di calcolo AI	€ 122.000	€ 0	€ 0	€ 122.000	
5	Espansione PETA	€ 100.000	€ 0	€ 0	€ 100.000	
6	Investimenti AMIS	€ 60.000	€ 0	€ 0	€ 60.000	
	Informatica audiovisivi					
7	PC e postazioni sala meteo	€ 36.600	€ 0	€ 0	€ 36.600	
	TOTALE	€ 487.600	€ 0	€ 0	€ 487.600	

FONTI DI FINANZIAMENTO							
N.	Descrizione dell'intervento	Contributi pubblici			Altre fonti	Totale	Note
		Stato	Regione	Altri enti			
	Attrezzature istituzionali e commerciali						
1	Investimenti PROTERINA-4			€ 97.000		€ 97.000	Progetto Europeo PROTERINA4
2	Investimenti SAESTEMAR			€ 48.000		€ 48.000	Progetto Europeo SEASTEMAR
3	Investimenti MEDSTAR-2			€ 24.000		€ 24.000	Progetto Europeo MEDSTAR-2
	Altri beni - Hardware						

4	Server di calcolo AI		€ 122.000			€ 122.000	Fondi regionali - DRT 11954/23 - Carta forestale
5	Espansione PETA		€ 100.000			€ 100.000	Contributo ordinario - costi non monetari
6	Investimenti AMIS		€ 60.000			€ 60.000	Progetto Europeo AMIS
	Informatica audiovisivi						
7	PC e postazioni sala meteo		€ 36.600			€ 36.600	Fondi regionali - Attività straordinaria Meteo Umbria
	TOTALE		€ 318.600	€ 169.000	€ 0	€ 487.600	