



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

DECRETO

n. **1** del **09/01/2023**

Predisposizione versione aggiornata del Bilancio preventivo economico del Consorzio relativo all'anno 2023 e pluriennale 2023-2025

All. A: **Bilancio di previsione 2023 e pluriennale 2023-2025 e suoi allegati**

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 45/2022 (Legge di stabilità per l'anno 2023);
- Vista la L.R. Toscana 44/2022 (Disposizioni di carattere finanziario. Collegato alla legge di stabilità per l'anno 2023)
- Vista la L.R. Toscana 46/2022 (Bilancio di Previsione finanziario 2023-2025)
- Vista la Delibera della Giunta Regionale Toscana n. 1443/2022 relativa all'approvazione degli indirizzi per l'attività 2023 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 Bilancio 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 Bilancio preventivo economico annuale e pluriennale;

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

DECRETA

1. di predisporre il Bilancio economico preventivo relativo all'anno 2023 e pluriennale 2023-2025 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



Bilancio Preventivo 2023

Gennaio 2023

Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2023

Nel presente prospetto sintetico si evidenziano tutte le categorie di ricavo e di costo del bilancio preventivo economico per l'anno 2023, confrontate con i medesimi valori del preventivo precedente.

PREVENTIVO 2023				
A VALORE DELLA PRODUZIONE	PREV.2023	PREV.2022	VARIAZIONI	%
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
1.a) Contributi per l'attuazione del Piano delle Attività	€ 737.800	€ 438.339	€ 299.461	68%
1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 0	0%
1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	€ 1.248.605	€ 1.891.286	-€ 642.681	-34%
1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	€ 92.100	€ 89.095	€ 3.005	3%
5. Altri ricavi e proventi				
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 442.600	€ 514.473	-€ 71.873	-14%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 4.521.105	€ 4.933.193	-€ 412.088	-8%
B COSTI DELLA PRODUZIONE	PREV.2023	PREV.2022	VARIAZIONI	%
B.6) Acquisti di beni	€ 52.700	€ 125.000	-€ 72.300,00	-58%
B. 7) Prestazione servizi	€ 2.225.975	€ 2.405.077	-€ 179.102,00	-7%
<i>B.7.a) Manutenzioni e riparazioni</i>	€ 62.000	€ 62.000	€ 0,00	0%
B.8) Godimento beni di terzi	€ 108.000	€ 109.000	-€ 1.000,00	-1%
B.9) Personale	€ 1.495.555	€ 1.539.349	-€ 43.794,00	-3%
<i>B.9.a) Salari e Stipendi</i>	€ 1.097.661	€ 1.113.176	-€ 15.515,00	-1%
<i>B.9.b) Oneri sociali</i>	€ 264.342	€ 292.006	-€ 27.664,00	-9%
<i>B.9.c) Trattamento di fine rapporto</i>	€ 28.759	€ 31.969	-€ 3.210,00	-10%
<i>B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili</i>	€ 104.793	€ 99.198	€ 5.595,00	6%
<i>B.9.e.) Altri costi</i>	€ 0	€ 3.000	-€ 3.000,00	0%
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 533.551	€ 641.518	-€ 107.967,00	-17%
<i>B.10.a.) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	€ 45.534	€ 73.652	-€ 28.118,00	-38%
<i>B.10.b.) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	€ 488.017	€ 567.866	-€ 79.849,00	-14%
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	€ 4.417.281	€ 4.821.444	-€ 404.163	-8%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 103.824	€ 111.749	-€ 7.925	-7%
RISULTATO PIMA DELLE IMPOSTE	€ 103.824	€ 111.749	-€ 7.925	-7%
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 103.824	€ 111.749	-€ 7.925	-7%
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'	2023	2022	VARIAZ.	%
Bollettino agrometeo	16.000	16.000	0	n/a
Bollettino antincendio	10.000	10.000	0	n/a
Piano coste -	0	150.000	-150.000	-100%
Basi informative tematiche del patrimonio territoriale	0	120.900	-120.900	-100%
Database concessioni acque	0	80.000	-80.000	-100%
Analisi per mappatura valanghe	0	20.000	-20.000	-100%
Carta forestale	500.000	0	500.000	
Supporto servizio meteo Umbria	40.000	0		
VIA	10.000	0		
Totale straordinario	576.000	396.900	179.100	45%
Contributi straordinari pluriennali	161.800	41.439	120.361	290%
Totale contributi per attuazione del piano delle attività	737.800	438.339	299.461	68%

CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI

CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	2023	2022	VARIAZ.	%
Contributo ordinario socio C.N.R.	1.000.000	1.000.000	0	0%
Contributi per progetti europei	182.590	850.396	-667.806	-79%
Contributi per altri progetti	66.015	40.890	25.125	61%
Totale contributi c/esercizio da altri enti pubblici	1.248.605	1.891.286	-642.681	-34%

RICAVI PER PRESTAZIONI DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE

RICAVI PER ATTIVITA' COMMERCIALE	2023	2022	VARIAZ.	%
Ricavi per prestaz. att. commerciale	92.100	89.095	3.005	3%
Totale ricavi per attività commerciale	92.100	89.095	3.005	3%

ALTRI RICAVI E PROVENTI

COSTI STERILIZZATI DA UTILIZZO CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	2023	2022	VARIAZ.	%
Contributi c/capitale Regione Toscana	89.028	138.083	-49.055	-36%
Contributi c/capitale da altri soggetti	353.572	376.390	-22.818	-6%
Totale contributi c/capitale	442.600	514.473	-71.873	-14%

B.6) COSTI PER ACQUISTI

B.6) COSTI PER ACQUISTI	2023	2022	VARIAZ.	%
Costi per acquisti beni diversi	52.700	75.000	-22.300	-30%
Totale costi per acquisti	52.700	75.000	-22.300	-30%

B.7) COSTI PER SERVIZI

B.7) COSTI PER SERVIZI	2023	2022	VARIAZ.	%
Costi per manutenzioni	62.000	62.000	0	0%
Costi per servizi ordinari	1.265.030	1.336.104	-71.074	-5%
Costi per servizi straordinari	898.945	906.973	-8.028	-1%
Totale costi per servizi	2.225.975	2.305.077	-79.102	-3%

B.8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

B.8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2023	2022	VARIAZ.	%
Costi per locazione locali Sesto F.no	73.300	73.300	0	0%
Spese condominiali	26.700	26.700	0	0%
Locazione auto	4.500	5.000	-500	-10%
Locazione fotocopiatrici/fax	3.500	4.000	-500	-13%
Locazione materiale informatico	0		0	0%
Totale costi per godim. beni di terzi	108.000	109.000	-1.000	-1%

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	2023	2022	VARIAZ.	%
IRAP su retribuzioni dipendenti	93.424	101.349	-7.925	-8%
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	103.824	111.749	-7.925	-8%

Relazione di accompagnamento al Bilancio Preventivo 2023

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 2023 è stato redatto, per quanto possibile, tenendo conto dei dati contabili ancora non definitivi dell'esercizio 2022 e di previsioni per l'anno 2023, 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 2023-2025 (PDA) del Consorzio, in base alla delibera degli indirizzi DGRT 1443/2022 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 è prevista la sottoscrizione di nuovi accordi per poter realizzare tutte le attività previste nel PDA.

La previsione per il 2024 e 2025 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 1443/2022, 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 2023 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: 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 ed è prevista una nuova ed importate attività per la realizzazione della carta forestale regionale.

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 2023, 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 2023 – 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 2023	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 2023 – 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 2023, nell'ambito del:
 - Programma H2020:
 - SCORE
 - SINTETIC
 - Programma di Cooperazione Transfrontaliera "Italia-Francia" Marittimo:
 - SINAPSI
- Progetti Nazionali, che proseguiranno prenderanno avvio nel 2023, nell'ambito del:
 - Accordo collaborazione scientifica LAMMA-UNIFI/DAGRI: Clima e disagio in ambito agricolo e zootecnico
 - Accordo di collaborazione LAMMA - Regione Toscana - Autorità di Bacino dell'Appennino Centrale per l'implementazione del monitoraggio idromorfologico dei corpi idrici superficiali

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 DRT 9869 pluriennale	€ 161.800
Supporto Servizio Meteo Operativo alla Regione Umbria	€ 40.000
VIA	€ 10.000
Realizzazione carta forestale	€ 500.000
TOTALE	€ 737.800

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 (2023)	Importo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO					
Bollettino agrometeo	2023	€ 16.000	€ 0	€ 16.000	€ 0

Bollettino antincendio	2023	€ 10.000	€ 0	€ 10.000	€ 0
Supporto Servizio Meteo Operativo alla Regione Umbria	2023	€ 40.000	€ 0	€ 40.000	€ 0
Basi informative tematiche del patrimonio territoriale	2022	€ 241.800	€ 80.000	€ 161.800	€ 0
Realizzazione Carta forestale	2023	€ 500.000	€ 0	€ 500.000	€ 0
VIA	2023	€ 10.000	€ 0	€ 10.000	€ 0
TOTALE		€ 817.800	€ 80.000	€ 737.800	€ 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 (2023)	Importo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI						
SINAPSI - Decreto RT n. 2170 del 11-02-2019 (per la parte di contributi c/esercizio)	2019	€ 166.739	2023	€ 114.209	€ 52.530	€ 0
SCORE – EU Grant Agreement n. 101003534	2021	€ 462.500	2025	€ 9.150	€ 78.160	€ 375.190
SINETIC	2023	€ 250.000	2026	€ 0	€ 51.900	€ 198.100
UNIFI-DAGRI – Accordo collaborazione del 12/11/2021	2021	€ 60.000	2023	€ 11.485	€ 48.515	€ 0
POA ACQUACENTRO	2023	€ 67.500	2025	€ 0	€ 17.500	€ 50.000
TOTALE		€ 1.006.739		€ 134.844	€ 248.605	€ 623.290

** In questa cifra si considera anche la quota di ricavi che, presumibilmente, sarà di competenza dell'esercizio 2022. Non essendo però ancora chiuso il predetto esercizio, la cifra potrebbe subire variazioni in sede di consuntivo 2022.

I contributi in c/capitale

La parte corrente dei contributi in c/capitale rappresenta la quota di competenza economica del 2023 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 (2023)	Importo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi
------------	---------------------------	------------------------	---	--	--

CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE REGIONALI					
DRT 21015/18 - UMBRIA 2	2018	€ 63.836	€ 60.565	€ 3.271	€ 0
DRT 17633-18 - MINERVA	2018	€ 33.218	€ 29.896	€ 3.322	€ 0
DRT 5379/18 - INFRASTRUTTURA GIS	2018	€ 64.991	€ 58.492	€ 6.499	€ 0
DRT 18020/18 – CORPI IDRICI	2018	€ 20.000	€ 18.000	€ 2.000	€ 0
DRT 16802/18 – QUALITA DELL'ARIA	2018	€ 56.608	€ 44.963	€ 7.658	€ 3.987
DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	2018	€ 39.375	€ 32.959	€ 5.562	€ 854
DRT 10842/19 GEOBASI	2019	€ 37.741	€ 31.125	€ 5.235	€ 1.381
DRT 21557/19 UMBRIA 2019	2019	€ 61.671	€ 53.962	€ 7.709	€ 0
DRT 13609/19 PIANO CAVE	2019	€ 16.042	€ 10.505	€ 3.208	€ 2.329
DRT 4456/19 AGROMETEO	2019	€ 14.640	€ 10.248	€ 2.928	€ 1.464
DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	2019	€ 11.586	€ 8.110	€ 2.317	€ 1.159
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	2017	€ 21.313	€ 14.919	€ 4.263	€ 2.131
DRT 11521/19 TERR-UNIVERSITA'	2019	€ 80.061	€ 52.537	€ 16.138	€ 11.386
DRT 21775/20 UMBRIA 2020	2020	€ 35.913	€ 9.402	€ 8.978	€ 17.533
DRT 11278/21 TERRITORIO	2021	€ 23.320	€ 6.996	€ 4.664	€ 11.660
DRT 14627/20 PIANO COSTE	2021	€ 26.383	€ 7.915	€ 5.277	€ 13.191
TOTALE		€ 606.698	€ 450.594	€ 89.029	€ 67.075
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DERIVANTI DA PROGETTI EUROPEI E ALTRI					
PROTERINA 3	2018	€ 159.897	€ 136.649	€ 19.619	€ 3.629
IMPACT	2018	€ 257.745	€ 211.346	€ 33.005	€ 13.394
MAREGOT	2018	€ 78.567	€ 63.858	€ 12.648	€ 2.061
PROFUMO DEM	2019	€ 606.410	€ 412.244	€ 126.513	€ 67.653
SINAPSI	2020	€ 104.990	€ 46.115	€ 23.247	€ 35.628
GIAS	2019	€ 83.391	€ 33.097	€ 19.036	€ 31.258
SICOMAR PLUS	2021	€ 485.045	€ 132.706	€ 100.668	€ 251.671
MEDSTAR	2022	€ 14.518	€ 1.451	€ 2.904	€ 10.163
SCORE	2023	€ 80.000	€ 0	€ 8.000	€ 72.000
CNR-SWAMM	2017	€ 20.118	€ 18.541	€ 1.577	€ 0
AIT	2019	€ 30.835	€ 26.981	€ 3.854	€ 0

POA ACQUACENTRO	2023	€ 12.500	0	€ 2.500	€ 10.000
TOTALE C/CAPITALE EUROPEI E ALTRI		€ 1.934.016	€ 1.082.988	€ 353.571	€ 497.457
TOTALE C/CAPITALE		€ 2.540.714	€ 1.533.582	€ 442.600	€ 564.534

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
Servizi	€ 7.200
Indennità dipendenti	€ 28.800
Missioni	€ 3.800
IRES	€ 0
IRAP	€ 0
Totale costi	€ 39.800,00
RESIDUO COMMESSA	€ 0

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

NEXT GEO	
Ricavi previsti	€ 6.300
Servizi	€ 5.500
Missioni	€ 800
Acquisti	€ 0
IRAP	€ 0
IRES	€ 0
Totale costi	€ 6.300
RESIDUO COMMESSA	€ 0

VADOLIGURE	
Ricavi previsti	€ 9.000
Servizi	€ 8.000
Missioni	€ 1.000
Acquisti	€ 0
IRAP	€ 0
IRES	€ 0

Totale costi	€ 9.000
RESIDUO COMMESSA	€ 0

3.3 Costi di esercizio previsti per il 2023

B.6) COSTI PER ACQUISTI

B.6) COSTI PER ACQUISTI	2023	2022	VARIAZ.	%
Costi per acquisti beni diversi	52.700	75.000	-22.300	-30%
Totale costi per acquisti	52.700	75.000	-22.300	-30%

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	€ 1.327.030
- 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	€ 1.004.709
- Accordi di collaborazione	€ 41.100
- Missioni	€ 2.000
- Spese generali e utenze	€ 24.500
- Assicurazioni	€ 13.000
Costi per servizi relativi a progetti straordinari	€ 898.945
- Supporto al servizio di previsioni meteo per Autostrade Spa	€ 7.200
- Supporto al servizio per ESO	€ 15.000
- Supporto al servizio per Next GEO	€ 5.500
- Supporto al progetto VADOLIGURE	€ 8.000
- Supporto progetti europei (SINAPSI, SCORE e SINTETIC)	€ 85.000
- Supporto progetto POA ACQUACENTRO	€ 12.500
- Accordi di collaborazione a supporto dello svolgimento di attività straordinarie	€ 161.300
- Missioni per lo svolgimento di attività straordinarie	€ 42.445
- Servizi a supporto della realizzazione della carta forestale	€ 482.000
- Servizi a supporto delle attività legate alla litotecnica	€ 80.000
TOTALE COSTI PER SERVIZI	€ 2.225.975

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 € 922.394 e sono i seguenti:

COSTI PER SERVIZI SOGGETTI ALL'APPLICAZIONE DEL D.LGS. 50/2016	IMPORTO
Costi per servizi ordinari	227.194
- Manutenzioni	62.000
- Redazione Buste paga e supporto contabile/fiscale	14.884
- Sorveglianza sanitaria del personale e sicurezza sul lavoro	8.101
- Servizi esterni	104.709
- Spese generali e utenze	24.500
- Assicurazioni	13.000
Costi per servizi relativi a progetti straordinari	695.200
- Supporto al servizio di previsioni meteo per Autostrade Spa	€ 7.200
- Supporto al servizio per ESO	€ 15.000
- Supporto al servizio per Next GEO	€ 5.500
- Supporto al progetto VADOLIGURE	€ 8.000
- Supporto progetti europei (SINAPSI, SCORE e SINTETIC)	€ 85.000
- Supporto progetto POA ACQUACENTRO	€ 12.500
- Servizi a supporto della realizzazione della carta forestale	€ 482.000
- Servizi a supporto delle attività legate alla litotecnica	€ 80.000
TOTALE COSTI PER SERVIZI	922.394

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	44.445
- Contributo socio CNR – messa a disposizione di proprio personale	900.000
- Accordi di collaborazione	202.400
TOTALE COSTI PER ALTRI SERVIZI	1.303.581

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 Bilancio di previsione per l'anno 2023 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 2023, 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 2023, 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 2023 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 2023 (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 2023 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. Il Collegio sarà dunque rinominato nel corso del 2023, si è previsto lo stesso costo a carico del Consorzio.
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)	€ 256.867	Contributo ordinario

Ricercatori/Tecnologi (18 unità)	€ 934.122	Contributo ordinario
Accantonamento indennità dipendenti LaMMA e assegnati C.N.R. (comprensivo di oneri, esclusa IRAP)	€ 131.473	Contributo ordinario per € 104.218 straordinario per € 27.255
Personale a tempo determinato (tecnici e ricercatori)	€ 73.093	Contributi straordinari
Erogazione arretrati rinnovo CCNL	€ 100.000	Contributo ordinario per € 50.000 e Contributi straordinari per e 50.000
TOTALE COSTI PERSONALE LAMMA	€ 1.495.555	

*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 Bilancio di previsione 2022, così come indicato dagli uffici regionali.

TABELLA CIRCOLARE MEF-2006				
Voce di costo	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	TRIENNIO 2011-2013	Limite stabilito dalla DGR 509/21
Salari e stipendi	€ 1.097.661	€ 1.113.176		
Oneri contributivi (compreso TFR)	€ 288.319	€ 323.975		
Buoni pasto	€ 35.000	€ 55.000		
Fondi trattamento di quiescenza e simili	€ 109.575	€ 99.198		
Altri costi (Assegni familiari, ecc.)	€ 0	€ 3.000		
IRAP dipendenti	€ 103.824	€ 101.349		
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	€ 1.634.379	€ 1.695.698		
Rinnovo CCNL Ricerca 2022 (compresa erogazione arretrati)	€ 137.000	€ 0		
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	€ 13.714		
Costo categorie protette	€ 48.400	€ 48.399		
Costo personale cofinanziato con risorse comunitarie e privati	€ 109.860	€ 308.788		
COSTO PERSONALE	€ 1.182.905	€ 1.182.297	€ 971.138	€ 1.240.372

Differenza Preventivo 2023 - TRIENNIO 2011-2013	€ 211.767
Differenza Preventivo 2022 - TRIENNIO 2011-2013	€ 211.159

Differenza Preventivo 2023 – Limite DGR 509/21	-€ 57.467
Differenza Preventivo 2022 - Limite DGR 509/21	-€ 58.075

Riconciliazione dati di bilancio civilistico	€ 1.182.905
IRAP dipendenti (-)	€ 103.824
Buoni pasto (-)	€ 35.000

Rinnovo contrattuale 2020 (+)	€ 137.000
Costo personale e Tratt. Quiescenza e simili su fondi europei e/o privati (+)	€ 109.860
Costo categorie protette (+)	€ 48.400
Rinnovo contrattuale 2018 (+)	€ 41.800
Passaggi di fascia obbligatori 2015-2019-2021(+)	€ 114.414
TOTALE COSTO DEL PERSONALE preventivo 2023	€ 1.495.555

Il costo del personale previsto per il 2023 è maggiore rispetto al parametro di riferimento della media del triennio 2011-2013 di circa € 211.700. 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 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. Si fornisce il dettaglio del risparmio di spesa che si verificherà nel 2023 rispetto al preventivo 2022:

	preventivo 2023	preventivo 2022	RISPARMIO
TOTALE COSTO DI PRODUZIONE	€ 4.417.281,00	€ 4.650.047,00	
ammortamenti e svalutazioni	-€ 533.551,00	-€ 571.866,00	
costi straordinari e eccezionali			
costo per il personale (tabella MEF al netto del rinnovo contrattuale 2018)			
costi per cococo e studi di ricerca			
costi per autovetture			
TOTALE COSTO PRODUZIONE RETTIFICATO	€ 3.883.730,00	€ 4.078.181,00	-€ 194.451,00

La differenza rispetto al costo del personale del triennio 2011-2013, tenuto conto dei risparmi di spesa, si riduce quindi a € 17.316

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
FONDO INDENNITA' TECNICI AMMINISTRATIVI	€ 12.793	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	€ 104.793	

4. Analisi degli Scostamenti rispetto al Bilancio preventivo 2022

Ricavi	2023	2022	Variazione
Contributi Ordinari	3.000.000	3.000.000	0
Ricavi per progetti di varia natura	1.521.105	1.933.193	-412.088
Totale Ricavi (A)	4.521.105	4.933.193	-412.088
Costi	2023	2022	Variazione
Acquisti	52.700	75.000	-22.300
Servizi (Inclusi oneri diversi di gestione)	2.227.475	2.456.577	-229.102
Godimento beni di terzi	108.000	109.000	-1.000
Spese per il personale	1.495.555	1.539.349	-43.794
Ammortamenti	533.551	641.518	-107.967
Totale Costi (B)	4.417.281	4.821.444	-404.163
Differenza (A-B)	103.824	111.749	-7.925
Proventi finanziari	0	0	0
Utile pre-tax	103.824	111.749	-7.925
Imposte	103.824	111.749	-7.925
Avanzo netto	0	0	0

Nel bilancio di previsione per il 2023 i ricavi totali sono inferiori alla previsione 2022 di circa € 400.000, per la conclusione di numerosi progetti europei avvenuta nel 2022.

I costi diminuiscono in proporzione di circa € 400.000.

Il costo del personale diminuisce di soli € 40.000 circa, anche a seguito di 3 cessazioni avvenute nel 2022 e di altre due che si concretizzeranno nel 2023, a causa del rinnovo del CCNL della Ricerca e dell'erogazione prevista in tale documento siglato in data 06.12.2022, di tutti i compensi arretrati per il triennio 2019-2021 e per l'anno 2022.

Diminuiscono gli ammortamenti, dati i pochi investimenti effettuati nel corso del 2022 e della 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 € 100.000.

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 2023:

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 € 533.551, così suddivisi :

AMMORTAMENTI	IMPORTO
Ammortamenti per cespiti in essere	498.551
Quota ammortamenti "sterilizzata" da contributi in c/capitale	432.100
Quota ammortamenti coperta dal contributo ordinario	66.451
Ammortamenti per cespiti da acquisire nell'esercizio 2022	35.000
Quota ammortamenti coperta dal contributo ordinario	24.500
Quota ammortamenti "sterilizzata" da contributi in c/capitale	10.500
TOTALE	533.551

La quota "sterilizzata" da contributi in c/capitale ammonta a € 442.600 ed è così suddivisa:

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	BENE DA AMMORTIZZARE	IMPORTO
DRT 21015/18 - UMBRIA 2	rinnovo sala meteo	€ 3.271
DRT 17633-18 - MINERVA	hardware CED	€ 3.322
DRT 5379/18 - INFRASTRUTTURA GIS	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo	€ 6.499
DRT 18020/18 – CORPI IDRICI	hardware CED	€ 2.000
DRT 16802/18 – QUALITA DELL'ARIA	server	€ 7.658
DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo	€ 5.562
DRT 10842/19 GEOBASI	hardware	€ 5.235
DRT 21557/19 UMBRIA 2019	hardware	€ 7.709
DRT 13609/19 PIANO CAVE	materiale informatico e audiovisivo	€ 3.208
DRT 4456/19 AGROMETEO	Attrezzature istituzionali	€ 2.928

DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT	hardware CED, materiale informatico e audiovisivo	€ 2.317
DRT 11594/17 BALNEAZIONE	materiale informatico e audiovisivo	€ 4.263
DRT 11521/19 TERR-UNIVERSITA'	Hardware, licenze, alta tecnologia	€ 16.138
DRT 21775/20 UMBRIA 2020	Hardware	€ 8.978
DRT 11278/21 TERRITORIO	Hardware	€ 4.664
DRT 14627/20 PIANO COSTE	Server	€ 5.277
PROTERINA 3	strumentazione GNSS e meteorologica	€ 19.619
IMPACT	Radar HF	€ 33.005
MAREGOT	software oceanografico	€ 12.648
PROFUMO DEM	Server di calcolo	€ 126.513
SINAPSI	Hardware	€ 23.247
GIAS	Hardware	€ 19.036
SICOMAR PLUS	Attrezz. Alta Tecnologia	€ 100.668
MEDSTAR	Attrezz. Alta Tecnologia	€ 2.904
SCORE	Materiale informatico	€ 8.000
CNR-SWAMM	Storage, drone	€ 1.577
AIT	Hardware	€ 3.854
POA ACQUACENTRO	Attrezz. Alta Tecnologia	€ 2.500
TOTALE CONTRIBUTI C/CAPITALE		€ 442.600

Per il dettaglio degli investimenti da effettuare nel corso del 2022 si rimanda al Piano degli Investimenti allegato alla relazione al bilancio 2023-2025.

I costi di funzionamento per l'esercizio 2023 sono indicati nel dettaglio delle voci B6 e B7.

Con riferimento alle attività previste nel Piano Annuale per il 2023, si precisa quanto segue:

- i costi relativi alle attività ordinarie sono così suddivisi:

Costo	Importo
Organi del Consorzio	156.736
Acquisti	30.000
Costi per manutenzioni	62.000
Spese per utenze, assicurazioni, banche dati, ecc. (compresi oneri diversi di gestione)	26.000
Spese di viaggio	2.000
Servizi esterni	1.081.796
Godimento beni di terzi	108.000
Costo del personale LaMMA	1.345.207

Ammortamento	90.951
Imposte (IRAP su retribuzioni dipendenti LaMMA e compenso A.U.)	97.310
TOTALE COSTI ATT. ORDINARIA	€ 3.000.000

- I costi relativi alle attività straordinarie sono:

Costo	Importo
Acquisti	22.700
Costo per servizi attività straordinarie	856.500
Missioni per progetti straordinari	42.445
Ammortamenti "sterilizzati" da contributi in c/capitale	442.600
Spese personale TD	155.314
Imposte	1.546
TOTALE COSTI ATT. STRAORDINARIE	1.521.105

BILANCIO PREVENTIVO PLURIENNALE

2023-2025

PLURIENNALE 2023-2025			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2023	2024	2025
1.a) Contributi per l'attuazione del Piano delle Attività	€ 737.800	€ 0	€ 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	€ 1.248.605	€ 1.305.000	€ 1.185.000
1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	€ 92.100	€ 76.800	€ 39.800
5. Altri ricavi e proventi			
		€	€
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 442.600	281.468	164.503
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 4.521.105	€ 3.663.268	€ 3.389.303
B COSTI DELLA PRODUZIONE	2023	2024	2025
B.6) Acquisti di beni	€ 52.700	€ 50.000	€ 50.000
B. 7) Prestazione servizi	€ 2.225.975	€ 1.711.646	€ 1.547.706
<i>B.7.a) Manutenzioni e riparazioni</i>	€ 62.000	€ 62.000	€ 62.000
B.8) Godimento beni di terzi	€ 108.000	€ 108.000	€ 108.000
B.9) Personale	€ 1.495.555	€ 1.297.901	€ 1.302.141
<i>B.9.a) Salari e Stipendi</i>	€ 1.097.661	€ 942.275	€ 946.515
<i>B.9.b) Oneri sociali</i>	€ 264.342	€ 223.757	€ 223.757
<i>B.9.c) Trattamento di fine rapporto</i>	€ 28.759	€ 27.076	€ 27.076
<i>B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili</i>	€ 104.793	€ 104.793	€ 104.793
<i>B.9.e.) Altri costi</i>	€ 0	€ 0	€ 0
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 533.551	€ 396.921	€ 279.956
<i>B.10.a.) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	€ 45.534	€ 37.009	€ 19.007
<i>B.10.b.) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	€ 488.017	€ 359.912	€ 260.949
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	€ 4.417.281	€ 3.565.968	€ 3.289.303
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 103.824	€ 97.300	€ 100.000
RISULTATO PIMA DELLE IMPOSTE	€ 103.824	€ 97.300	€ 100.000
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 103.824	€ 97.300	€ 100.000
UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 0	€ 0	€ 0

Criteria di formazione e valutazione

Il bilancio preventivo economico pluriennale per gli esercizi 2023-2025 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 continuità con l'esercizio precedente.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2023 - 2025

Per l'esercizio 2023 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: **€ 104.400,00**
 - Acquisizione di nuove attrezzature per la sala meteo per 24.400,00 € finanziati da costi non monetari dell'esercizio 2023
 - Acquisizione di PC fissi e mobili per 80.000,00 €, finanziati dal Progetto SCORE nell'ambito del Programma H2020 aderendo alle convenzioni CONSIP attive. In particolare fanno parte di questo investimento la sostituzione delle workstation in dotazione al personale impegnato nell'elaborazione di dati geografici.

N.	Descrizione dell'intervento	Costi del programma			Totale	Note
		2023	2024	2025		
	Attrezzature istituzionali e commerciali					
1	Attrezzature sala meteo	€ 24.400			€ 24.400	
	Altri beni - Macchinari d'ufficio					
2	Fornitura di PC mobili e fissi	€ 80.000			€ 80.000	
INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI						
TOTALE		€ 104.400	€ 0	€ 0	€ 104.400	

FONTI DI FINANZIAMENTO							
N.	Descrizione dell'intervento	Contributi pubblici			Altre fonti	Totale	Note
		Stato	Regione	Altri enti			
	Altri beni - Hardware						
	Attrezzature istituzionali e commerciali						
1	Attrezzature sala meteo		€ 24.400			€ 24.400	Costi non monetari esercizio 2023
	Altri beni - Macchinari d'ufficio						
2	Fornitura di PC mobili e fissi			€ 80.000		€ 80.000	Progetto europeo SCORE
TOTALE						€ 104.400	