



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

DECRETO

n. **02** del **07/01/2021**

Predisposizione del Bilancio preventivo economico del Consorzio relativo all'anno 2021 e pluriennale 2021-2023

L'AMMINISTRATORE UNICO

- Vista la L.R. Toscana n°. 39 del 17 luglio 2009 recante la nuova disciplina del Consorzio LAMMA e s.m.i.;
- Vista la Legge Regionale Toscana n. 87/2016 recante l'attribuzione di nuove funzioni istituzionali al Consorzio LaMMA
- Vista la Convenzione e lo Statuto del Consorzio LAMMA approvati con Delibera del Consiglio regionale n. 48/2018
- Visto il verbale dell'Assemblea dei Soci del 26/06/2018 e il Decreto P. G. R. n°. 108 del 20.06.2018 relativi alla nomina in qualità di Amministratore Unico del LaMMA del Dott. Bernardo Gozzini;
- Vista la L.R. Toscana 98/2020 (Legge di stabilità per l'anno 2021);
- Vista la L.R. Toscana 97/2020 (Disposizioni di carattere finanziario. Collegato alla legge di stabilità per l'anno 2021)
- Vista la L.R. Toscana 99/2020 (Bilancio di Previsione 2021-2023)
- Vista la Delibera della Giunta Regionale Toscana n. 1325/2020 relativa all'approvazione degli indirizzi per l'attività 2021 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;

D E C R E T A

1. di predisporre il Bilancio economico preventivo relativo all'anno 2021 e pluriennale 2021-2023 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

Allegato A



Bilancio Preventivo 2021

Gennaio 2021

Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2021

Nel presente prospetto sintetico si evidenziano tutte le categorie di ricavo e di costo del bilancio preventivo economico per l'anno 2021, confrontate con i medesimi valori del preventivo precedente.

| PREVENTIVO 2021 | | | | |
|--|------------------|------------------|-------------------|--------------|
| A VALORE DELLA PRODUZIONE | PREV.2021 | PREV.2020 | VARIAZIONI | % |
| 1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | | | |
| 1.a) Contributi per l'attuazione del Piano delle Attività | € 190.204 | € 225.500 | -€ 35.296 | -16% |
| | € | € | | |
| 1.b) Contributi della Regione per il funzionamento | 2.000.000 | 2.000.000 | € 0 | 0% |
| | € | € | | |
| 1.e) Contributi da altri soggetti pubblici | 1.900.000 | 2.209.063 | -€ 309.063 | -14% |
| 1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale | € 60.495 | € 74.912 | -€ 14.417 | -19% |
| 5. Altri ricavi e proventi | | | | |
| 5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti | € 409.828 | € 307.776 | € 102.052 | 33% |
| | € | € | | |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 4.560.527 | 4.817.251 | -€ 256.724 | -5% |
| B COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| B.6) Acquisti di beni | € 95.000 | € 10.000 | € 85.000 | 850% |
| | € | € | | |
| B. 7) Prestazione servizi | 2.174.292 | 2.621.080 | -€ 446.788 | -17% |
| <i>B.7.a) Manutenzioni e riparazioni</i> | € 62.000 | € 42.000 | € 20.000 | 48% |
| B.8) Godimento beni di terzi | € 124.000 | € 124.000 | € 0 | 0% |
| | € | € | | |
| B.9) Personale | 1.543.468 | 1.497.872 | € 45.596 | 3% |
| | € | € | | |
| <i>B.9.a) Salari e Stipendi</i> | 1.116.896 | 1.082.906 | € 33.990 | 3% |
| <i>B.9.b) Oneri sociali</i> | € 292.208 | € 283.303 | € 8.905 | 3% |
| <i>B.9.c) Trattamento di fine rapporto</i> | € 32.167 | € 32.064 | € 103 | 0% |
| <i>B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili</i> | € 102.198 | € 99.598 | € 2.600 | 3% |
| <i>B.9.e.) Altri costi</i> | € 0 | € 0 | € 0 | 0% |
| B.10) Ammortamenti e svalutazioni | € 508.498 | € 451.886 | € 56.612 | 13% |
| <i>B.10.a.) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i> | € 43.261 | € 40.483 | € 2.778 | 7% |
| <i>B.10.b.) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i> | € 465.237 | € 411.403 | € 53.834 | 13% |
| 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 | 4.446.758 | 4.706.338 | -€ 259.580 | -5% |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | € 113.769 | € 110.913 | € 2.856 | 1% |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | € 113.769 | € 110.913 | € 2.856 | 1% |
| Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate | € 113.769 | € 110.913 | € 2.856 | 1% |
| UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% |

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' | 2021 | 2020 | VARIAZ. | % |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Bollettino agrometeo | 0 | 16.000 | -16.000 | -100% |
| Bollettino antincendio | 0 | 10.000 | -10.000 | -100% |
| DRT 14627/20 Attività di rilievo ed implementazione applicazioni gestionali sulla costa | 30.000 | 0 | 30.000 | 100% |
| DRT 13256/20 - Realizzazione della Carta Litotecnica Regionale | 35.875 | 0 | 35.875 | 100% |
| Supporto alle attività per il sistema informativo regionale integrato per il governo del territorio | 84.329 | 127.000 | -42.671 | -34% |
| Supporto al servizio meteo della Regione Umbria | 40.000 | 0 | 40.000 | 100% |
| Totale straordinario | 190.204 | 153.000 | 37.204 | 24% |
| Contributi straordinari pluriennali * | 0 | 72.500 | -72.500 | -100% |
| Totale contributi cper attuazione del piano delle attività | 190.204 | 225.500 | -35.296 | -16% |

* Nella riclassificazione avvenuta per adeguamento alla DGR 496/2019, i contributi pluriennali per il 2021 sono esposti sopra

CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI

| CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI | 2021 | 2020 | VARIAZ. | % |
|---|------------------|------------------|-----------------|-------------|
| Contributo ordinario socio C.N.R. | 1.000.000 | 1.010.000 | -10.000 | -1% |
| Contributi per progetti europei | 880.000 | 964.903 | -84.903 | -9% |
| Contributi per altri progetti | 20.000 | 234.160 | -214.160 | -91% |
| Totale contributi c/esercizio da altri enti pubblici | 1.900.000 | 2.209.063 | -309.063 | -14% |

RICAVI PER PRESTAZIONI DELL' ATTIVITA' COMMERCIALE

| RICAVI PER ATTIVITA' COMMERCIALE | 2021 | 2020 | VARIAZ. | % |
|---|---------------|---------------|----------------|-------------|
| Ricavi per prestazioni attività commerciale | 60.495 | 74.912 | -14.417 | -19% |
| Totale ricavi per attività commerciale | 60.495 | 74.912 | -14.417 | -19% |

ALTRI RICAVI E PROVENTI

| COSTI STERILIZZATI DA UTILIZZO CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI | 2021 | 2020 | VARIAZ. | % |
|--|----------------|----------------|----------------|------------|
| Contributi c/capitale Regione Toscana | 133.626 | 63.952 | 69.674 | 109% |
| Contributi c/capitale da altri soggetti | 276.202 | 243.824 | 32.377 | 13% |
| Totale contributi c/capitale | 409.828 | 307.776 | 102.052 | 33% |

B.6) COSTI PER ACQUISTI

| B.6) COSTI PER ACQUISTI | 2021 | 2020 | VARIAZ. | % |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Costi per acquisti beni diversi | 95.000 | 10.000 | 85.000 | 850% |
| Totale costi per acquisti | 95.000 | 10.000 | 85.000 | 850% |

B.7) COSTI PER SERVIZI

| B.7) COSTI PER SERVIZI | 2021 | 2020 | VARIAZ. | % |
|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|
| Costi per manutenzioni | 62.000 | 42.000 | 20.000 | 48% |
| Costi per servizi ordinari | 1.344.478 | 1.372.038 | -27.560 | -2% |
| Costi per servizi straordinari | 767.814 | 1.207.042 | -439.228 | -36% |
| Totale costi per servizi | 2.174.292 | 2.621.080 | -446.788 | -17% |

B.8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

| B.8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI | 2021 | 2020 | VARIAZ. | % |
|---|----------------|----------------|----------------|-----------|
| Costi per locazione locali Sesto F.no | 73.300 | 83.300 | -10.000 | -12% |
| Spese condominiali | 26.700 | 26.700 | 0 | 0% |
| Locazione auto | 15.000 | 10.000 | 5.000 | 50% |
| Locazione fotocopiatrici/fax | 9.000 | 4.000 | 5.000 | 125% |
| Totale costi per godim. beni di terzi | 124.000 | 124.000 | 0 | 0% |

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

| IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE | 2021 | 2020 | VARIAZ. | % |
|--|----------------|----------------|----------------|-----------|
| IRAP su retribuzioni dipendenti | 103.368 | 100.513 | 2.855 | 3% |
| IRAP su compenso Organo Amministrativo | 10.400 | 10.400 | 0 | 0% |
| IRAP su attività commerciale | 0 | 0 | 0 | 0% |
| IRES su attività commerciale | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Totale Imposte | 113.768 | 110.913 | 2.855 | 1% |

Relazione di accompagnamento al Bilancio Preventivo 2021

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 2021 è stato redatto, per quanto possibile, tenendo conto dei dati contabili ancora non definitivi dell'esercizio 2020 e di previsioni per l'anno 2021, 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 2021-2023 (PDA) del Consorzio, in base alla delibera degli indirizzi DGRT 1325/2020 e nel rispetto della L.R. Toscana 39/09 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 2020 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 2021 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 2021 è la seguente:

- Il Consorzio dispone, per lo svolgimento dell'attività amministrativa e operativa, di proprio personale a tempo indeterminato. 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 2021 è prevista la sottoscrizione di nuovi accordi per poter realizzare tutte le attività previste nel PDA.

La previsione per il 2022 e 2023 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 1325/2020, 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 2021 deve essere revisionata la delibera di Giunta regionale n.395/2015:
2. oceanografia anche con lo sviluppo di una 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. 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, dal turismo alla biodiversità e alla gestione della risorsa idrica. Fondamentale per affrontare la crisi climatica in corso è l'identificazione dei segnali spazio temporali del clima che sta cambiando, la loro valutazione quali-quantitativa in modo da poter fornire informazioni aggiornate e dettagliate per la pianificazione e la programmazione territoriale
4. gestione dati territoriali: in riferimento alla progettazione, realizzazione, gestione e manutenzione di banche dati basandosi sempre più su software open source. Inoltre è necessario puntare sui sistemi più innovativi di pubblicazione e condivisione delle informazioni territoriali (di cui fanno sicuramente parte anche le più classiche delle informazioni meteo e ambientali) basati su sistemi GIS, WEBGIS conformi agli standard internazionali OGC e INSPIRE

Oltre alle priorità sopra descritte è richiesto al LAMMA di proseguire e/o prevedere alcune attività, che rientrano sempre nei precedenti 4 ambiti, relative al censimento Invasi, al monitoraggio delle aree soggette ad erosione costiera, all'aggiornamento dei corpi idrici sotterranei e del DB frane, al supporto nel rilascio dei pareri sulle istanze relative al rischio valanghe e al supporto al SITA nella gestione e diffusione dei dati territoriali.

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 2021, 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 2021 – 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 2020 | 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 2021 – 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 del 2020 con valenza pluriennale.

Il Consorzio ha in corso finanziamenti derivanti da

- Progetti Europei, che proseguiranno nel 2021, nell'ambito del:
 - Programma IAP dell'Agenzia Spaziale Europea: PROFUMO-Demonstrator
 - Programma di Cooperazione Transfrontaliera "Italia-Francia" Marittimo:
 - SICOMAR-PLUS
 - GIAS
 - MED-STAR
 - SINAPSI
 - Progetti MED:
 - SHAREMED
- Progetti Nazionali, che proseguiranno nel 2021, nell'ambito del:
 - Programma di Ricerca INAIL: WORKCLIMATE
 - Programma di Ricerca ASI: SATCROSS

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 |
|---|---------------------|
| Supporto alle attività per il sistema informativo regionale integrato per il governo del territorio (art.54 bis L.R.65/2014) (risorse cap. 34133) | € 84.328,81 |
| DRT 14627/20 Attività di rilievo ed implementazione applicazioni gestionali sulla costa | € 30.000,00 |
| DRT 13256/20 - Realizzazione della Carta Litotecnica Regionale | € 35.875,00 |
| Supporto Servizio Meteo Operativo alla Regione Umbria | € 40.000,00 |
| TOTALE | € 190.203,81 |

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 (2021) | Importo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi |
|---|----------------------------------|-------------------------------|--|---|---|
| CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | | | | | |
| Decr. Ndf – Supporto alle attività per il sistema informativo regionale integrato per il governo del territorio (art.54 bis L.R.65/2014) (risorse cap. 34133) | 2021 | € 84.329 | € 0 | € 84.329 | € 0 |
| DRT 14627/20 Attività di rilievo ed implementazione applicazioni gestionali sulla costa | 2020 | € 190.000 | € 160.000 | € 30.000 | € 0 |
| DRT 13256/20 - Realizzazione della Carta Litotecnica Regionale | 2020 | € 179.375 | € 143.500 | € 35.875 | € 0 |
| Supporto Servizio Meteo Operativo alla Regione Umbria | 2021 | € 40.000 | € 0 | € 40.000 | € 0 |
| TOTALE | | € 493.704 | € 303.500 | € 190.204 | € 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 (2021) | Importo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi |
|---|---------------------------|------------------------|-------------------------------|---|--|--|
| CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI | | | | | | |
| MEDSTAR – Decreto RT n. 2170 del 11-02-2019 | 2019 | € 103.575 | 2022 | € 29.502 | € 70.000 | € 4.073 |
| SINAPSI - Decreto RT n. 2170 del 11-02-2019 | 2019 | € 185.400 | 2022 | € 30.518 | € 70.000 | € 84.882 |
| GIAS - Decreto RT n. 2170 del 11-02-2019 | 2019 | € 266.650 | 2022 | € 30.751 | € 100.000 | € 135.899 |
| SICOMAR-PLUS - Decreto RT n.15796 del 03-10-2017 | 2018 | € 452.534 | 2021 | € 52.534 | € 400.000 | € 0 |
| SATCROSS – Contratto ASI N. 2020-2-U.0 | 2020 | € 35.112 | 2022 | € 0 | € 30.000 | € 5.112 |
| SHAREMED – ATTO Regione PACA 6MED19_4.1_SP_006 | 2019 | € 320.000 | 2022 | € 32.164 | € 150.000 | € 137.836 |
| PROFUMO DEMONSTRATOR - ESA Contract 4000122041-17-NL-FG-gp | 2018 | € 195.812 | 2021 | € 135.812 | € 60.000 | € 0 |
| WORKCLIMATE – Determina INAIL 899/2019 | 2020 | € 20.000 | 2021 | € 0 | € 20.000 | € 0 |
| TOTALE | | € 1.579.083 | | € 311.281 | € 900.000 | € 367.802 |

I contributi in c/capitale

La parte corrente dei contributi in c/capitale rappresenta la quota di competenza economica del 2021 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 registrato nel conto economico degli esercizi precedenti | Importo del contributo da registrare nel conto economico dell'esercizio (2021) | Importo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi |
|------------|---------------------------|------------------------|---|--|--|
|------------|---------------------------|------------------------|---|--|--|

| CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE REGIONALI | | | | | |
|---|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| DRT 21015/18 - UMBRIA 2 | 2018 | € 63.836 | € 35.030 | € 12.767 | € 16.039 |
| DRT 17633-18 - MINERVA | 2018 | € 33.218 | € 16.609 | € 6.644 | € 9.965 |
| DRT 5379/18 - INFRASTRUTTURA GIS | 2018 | € 64.991 | € 32.495 | € 12.998 | € 19.498 |
| DRT 18020/18 - CORPI IDRICI | 2018 | € 20.000 | € 10.000 | € 4.000 | € 6.000 |
| DRT 16802/18 - QUALITA DELL'ARIA | 2018 | € 36.661 | € 18.330 | € 7.332 | € 10.999 |
| DRT 18064/17 -CORPI IDRICI | 2017 | € 36.836 | € 27.231 | € 7.367 | € 2.238 |
| DRT 14861/17 FRANE RADAR | 2017 | € 17.494 | € 12.246 | € 3.499 | € 1.749 |
| DRT 8099/17 PIANO COSTE | 2018 | € 10.443 | € 7.310 | € 2.089 | € 1.044 |
| DRT 14710/16 AMIANTO | 2016 | € 5.266 | € 3.686 | € 1.053 | € 527 |
| RT 14796/16 ARCETRI | 2016 | € 11.700 | € 8.190 | € 2.340 | € 1.170 |
| DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS | 2018 | € 39.375 | € 14.125 | € 9.417 | € 15.833 |
| DRT 10842/19 GEOBASI | 2019 | € 37.741 | € 12.944 | € 9.090 | € 15.707 |
| DRT 21557/19 UMBRIA 2019 | 2019 | € 61.671 | € 23.127 | € 15.418 | € 23.126 |
| DRT 13609/19 PIANO CAVE | 2019 | € 16.367 | € 4.120 | € 3.273 | € 8.974 |
| DRT 4456/19 AGROMETEO | 2019 | € 14.640 | € 4.392 | € 2.928 | € 7.320 |
| DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT | 2019 | € 11.586 | € 3.476 | € 2.317 | € 5.793 |
| DRT 11594/17 BALNEAZIONE | 2017 | € 21.313 | € 6.394 | € 4.263 | € 10.656 |
| DRT 11521/19 TERR-UNIVERSITA' | 2019 | € 107.967 | € 15.598 | € 26.831 | € 65.538 |
| TOTALE | | € 611.105 | € 255.303 | € 133.626 | € 222.176 |
| CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DERIVANTI DA PROGETTI EUROPEI E ALTRI | | | | | |
| PROTERINA 2 | 2014 | € 260.594 | € 253.659 | € 4.065 | € 2.870 |
| PROTERINA 3 | 2018 | € 159.897 | € 72.691 | € 31.979 | € 55.227 |
| IMPACT | 2018 | € 257.745 | € 107.638 | € 51.854 | € 98.253 |
| MAREGOT | 2018 | € 78.567 | € 32.432 | € 15.713 | € 30.422 |
| PROFUMO DEM | 2019 | € 584.426 | € 157.020 | € 122.116 | € 305.290 |
| SINAPSI | 2020 | € 107.807 | € 13.476 | € 26.952 | € 67.379 |
| GIAS | 2019 | € 47.157 | € 5.895 | € 11.789 | € 29.473 |

| | | | | | |
|---------------|------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| CNR-SWAMM | 2017 | € 20.118 | € 10.928 | € 4.024 | € 5.166 |
| AIT | 2019 | € 30.835 | € 11.563 | € 7.709 | € 11.563 |
| TOTALE | | € 1.547.146 | € 665.302 | € 276.201 | € 605.643 |

Ricavi derivanti da attività commerciale

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

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

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| Servizio Meteo ad SAT Spa | |
| Ricavi previsti | € 8.400,00 |
| Servizi | € 8.400,00 |
| Missioni | € 0,00 |
| IRES | € 0,00 |
| IRAP | € 0,00 |
| Totale costi | € 8.400,00 |
| RESIDUO COMMESSA | € 0 |

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| Consorzio di Bonifica 3 | |
| Ricavi previsti | € 12.295,09 |
| Servizi | € 12.295,09 |
| Missioni | € 0,00 |
| IRES | € 0,00 |
| IRAP | € 0,00 |
| Totale costi | € 12.295,09 |
| RESIDUO COMMESSA | € 0 |

3.3 Costi di esercizio previsti per il 2021

B.6) COSTI PER ACQUISTI

| | | | | |
|--------------------------------|-------------|-------------|----------------|----------|
| B.6) COSTI PER ACQUISTI | 2021 | 2020 | VARIAZ. | % |
|--------------------------------|-------------|-------------|----------------|----------|

| | | | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Costi per acquisti beni diversi | 95.000 | 10.000 | 85.000 | 850% |
| Totale costi per acquisti | 95.000 | 10.000 | 85.000 | 850% |

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 | 1.406.478 |
| - Manutenzioni | 62.000 |
| - Organi del Consorzio | 156.736 |
| - Redazione Buste paga e supporto contabile/fiscale | 12.500 |
| - Sorveglianza sanitaria del personale e sicurezza sul lavoro | 8.101 |
| - Servizi esterni | 991.595 |
| - Accordi di collaborazione | 131.000 |
| - Missioni | 5.000 |
| - Spese generali e utenze | 26.546 |
| - Assicurazioni | 13.000 |
| Costi per servizi relativi a progetti straordinari | 767.814 |
| - Supporto al servizio di previsioni meteo per Autostrade Spa | 16.999 |
| - Supporto al servizio di previsioni meteo per SAT | 8.400 |
| - Supporto al servizio per il Consorzio di Bonifica | 12.295 |
| - Supporto al progetto WORKLIMATE | 20.000 |
| - Supporto progetti transfrontalieri (SICOMAR-PLUS, GIAS, SINAPSI, MEDSTAR, SATCROSS E SHAREMED) | 459.916 |
| - Servizi a supporto del progetto PROFUMO DEM | 60.000 |
| - Servizi a supporto del progetto pluriennale Realizzazione della Carta Litotecnica Regionale | 35.875 |
| - Servizi a supporto del progetto pluriennale Attività di rilievo ed implementazione applicazioni gestionali sulla costa | 30.000 |
| - Servizi a Supporto del progetto Territorio 2021 | 84.329 |
| - Servizi a Supporto del progetto di collaborazione con il servizio meteo Umbria | 40.000 |
| TOTALE COSTI PER SERVIZI | 2.174.292 |

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 di 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 € 979.556 e sono i seguenti:

| COSTI PER SERVIZI SOGGETTI ALL'APPLICAZIONE DEL D.LGS. 50/2016 | IMPORTO |
|---|----------------|
| - Manutenzioni | 62.000 |

| | |
|--|----------------|
| - Redazione Buste paga e supporto contabile/fiscale | 12.500 |
| - Sorveglianza sanitaria del personale e sicurezza sul lavoro | 8.101 |
| - Servizi esterni | 91.595 |
| - Spese generali e utenze | 24.546 |
| - Assicurazioni | 13.000 |
| - Supporto al servizio di previsioni meteo per Autostrade Spa | 16.999 |
| - Supporto al servizio di previsioni meteo per SAT | 8.400 |
| - Supporto al servizio per il Consorzio di Bonifica | 12.295 |
| - Supporto al progetto WORKLIMATE | 20.000 |
| - Supporto progetti transfrontalieri (SICOMAR-PLUS, GIAS, SINAPSI, MEDSTAR, SATCROSS E SHAREMED) | 459.916 |
| - Servizi a supporto del progetto PROFUMO DEM | 60.000 |
| - Servizi a supporto del progetto pluriennale Realizzazione della Carta Litotecnica Regionale | 35.875 |
| - Servizi a supporto del progetto Attività di rilievo ed implementazione applicazioni gestionali sulla costa | 30.000 |
| - Servizi a Supporto del progetto di collaborazione con il servizio meteo Umbria | 40.000 |
| - Servizi a Supporto del progetto Territorio 2021 | 84.329 |
| TOTALE COSTI PER SERVIZI | 979.556 |

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 | 5.000 |
| - Contributo socio CNR – messa a disposizione di proprio personale | 900.000 |
| - Banche dati | 2.000 |
| - Accordi di collaborazione | 131.000 |
| TOTALE COSTI PER SERVIZI | 1.194.736 |

4. Risorse per la realizzazione del Piano Delle Attività

Il Consorzio per svolgere le proprie attività utilizzerà il proprio personale e il personale del CNR assegnato al Consorzio a titolo di contributo ordinario. Inoltre sono in corso alcuni accordi di collaborazione scientifica per lo svolgimento delle attività sia ordinarie che straordinarie con il CNR, con Università e altri centri di ricerca nazionali. Anche per il 2021 è prevista la sottoscrizione di nuovi accordi per poter realizzare tutte le attività previste nel PDA.

Il Bilancio di previsione per l'anno 2021 prevede il rinnovo di tutto il personale 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 2021, 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 2021, 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 2021 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 2021 (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. 108 del 20/06/2018 resterà in carica fino al 14.03.2021. Per l'esercizio 2021 il costo lordo annuo previsto per la struttura (compresa l'IRAP) di circa € 156.000 (ad eccezione di cambiamenti del compenso derivanti dalla nuova nomina);
 - Il Collegio dei Revisori è composto da tre membri iscritti nel registro dei revisori contabili, nominati dal Consiglio regionale con Delibera n. 23 dell'11/02/2013 che ne individua anche il Presidente per il quinquennio 2018-2022. Il compenso è stabilito dalla L.R. 39/2009, così come modificata dalla L.R. 65/2010, e corrisponde a € 3.650 per il Presidente e a € 2.440 per ognuno dei membri, per un totale a carico del Consorzio, oneri compresi, di € 10.823,00.
3. Il costo del personale (esclusa l'IRAP) è stato stimato secondo il seguente dettaglio, dove si evince anche la relativa copertura economico-finanziaria:

| Costo del personale (esclusa IRAP)* | Costo annuo totale | Copertura economico-finanziaria |
|--|--------------------|---|
| Personale tecnico amministrativo (6 unità di cui 1 cat. protetta) | 248.848 | Contributo ordinario |
| Ricercatori/Tecnologi (18 unità) | 908.248 | Contributo ordinario |
| Accantonamento indennità dipendenti LaMMA e assegnati C.N.R. (comprensivi di oneri contributivi) | 128.585 | Contributo ordinario per € 107.218 straordinario per € 21.367 |
| Personale a tempo determinato (2 tecnici e 4 ricercatori) | 257.787 | Contributi straordinari |
| TOTALE COSTI PERSONALE LAMMA | € 1.543.468 | |

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

Di seguito si riporta la tabella prevista dalla circolare MEF n. 9 del 2006 relativa al costo del personale, rapportata al dato del Bilancio d'esercizio al 31.12.2016, così come indicato dagli uffici regionali:

| TABELLA CIRCOLARE MEF-2006 | | | | |
|---|--------------------|--------------------|------------------|------------|
| Voce di costo | PREVISIONE 2021 | CONSUNTIVO 2016 | Differenza | % |
| Salari e stipendi | € 1.116.896 | € 644.218 | € 472.677 | 73% |
| Oneri contributivi (compreso TFR) | € 324.374 | € 178.145 | € 146.230 | 82% |
| Buoni pasto | € 55.000 | € 36.462 | € 18.538 | 51% |
| Fondi trattamento di quiescenza e simili | € 102.198 | € 86.606 | € 15.592 | 18% |
| Altri costi (produttività comparto e dirigenti, indennità PO, ecc.) | € - | € 800 | -€ 800 | -100% |
| IRAP dipendenti | € 103.368 | € 56.010 | € 47.358 | 85% |
| TOTALE COSTO DEL PERSONALE | € 1.701.836 | € 1.002.241 | € 699.595 | 70% |
| Costo categorie protette | € 46.969 | € - | € 46.969 | 100% |
| Costo personale cofinanziato con risorse comunitarie e privati | € 297.885 | € - | € 297.885 | 100% |

| | | | | |
|------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------|
| COSTO PERSONALE | € 1.356.983 | € 1.002.241 | € 354.742 | 35% |
|------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------|

Il costo del personale previsto per il 2021 è maggiore rispetto al parametro di riferimento del Bilancio Consuntivo 2016 di circa € 350.000.

Di questo aumento si sottolinea come circa € 41.800 siano dovuti al rinnovo del CCNL di riferimento avvenuto nei primi mesi del 2018 e che nell'anno di riferimento (Consuntivo 2016) non è quindi contemplato. In aggiunta a ciò nel corso del 2019 e del 2021 sono stati applicati e verranno applicati passaggi di fascia stipendiale, previsti dal CCNL della Ricerca, per un importo complessivo di circa 40.000 €

L'altro fattore che ha portato all'aumento del costo del personale a tempo indeterminato sono le assunzioni di 5 unità avvenute a fine 2017.

Si sottolinea comunque come questo sfioramento del tetto di spesa rispetto al 2016, 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 indennità tecnici-amministrativi | € 7.198,18 | Contributi straordinari |
| Fondo indennità direz. strutture | € 6.321,05 | Contributo ordinario |
| | € 9.678,95 | Contributi straordinari |
| Assegni nucleo familiare | € 3.000 | Contributo ordinario |
| Fondo di indennità per turni Meteo H24 | € 76.000,00 | Contributo ordinario |
| TOTALE FONDO PER IL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI | € 102.198,18 | |

4. Analisi degli Scostamenti rispetto al Bilancio preventivo 2020

| Ricavi | 2021 | 2020 | Variazione |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| Contributi Ordinari | 3.000.000 | 3.010.000 | -10.000 |
| Ricavi per progetti di varia natura | 1.560.527 | 1.807.251 | -246.724 |
| Totale Ricavi (A) | 4.560.527 | 4.817.251 | -256.724 |
| | | | |
| Costi | 2021 | 2020 | Variazione |
| Acquisti | 95.000 | 10.000 | 85.000 |
| Servizi (Inclusi oneri diversi di gestione) | 2.175.792 | 2.622.580 | -446.788 |
| Godimento beni di terzi | 124.000 | 124.000 | 0 |
| Spese per il personale | 1.543.468 | 1.497.872 | 45.596 |
| Accantonamenti fondo rischi | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti | 508.499 | 451.886 | 56.613 |

| | | | |
|-------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Totale Costi (B) | 4.446.759 | 4.706.338 | -259.579 |
| Differenza (A-B) | 113.768 | 110.913 | 2.855 |
| Proventi finanziari | 0 | 0 | 0 |
| Utile pre-tax | 113.768 | 110.913 | 2.855 |
| Imposte | 113.768 | 110.913 | 2.855 |
| Avanzo netto | 0 | 0 | 0 |

Nel bilancio di previsione per il 2021 i ricavi totali sono minori rispetto alla previsione 2020 di circa € 250.000, per una flessione dei contributi straordinari erogati dal socio di maggioranza Regione Toscana.

I costi diminuiscono globalmente di circa € 260.000, in coerenza con la diminuzione delle entrate.

Aumenta complessivamente il costo del personale a causa delle assunzioni a tempo determinato effettuate nel 2020 e dell'assunzione della categoria protetta effettuata a fine esercizio (dicembre 2020).

Aumentano gli ammortamenti in linea con gli investimenti effettuati nel corso del 2020.

Le imposte sono rappresentate per la maggior parte dall'IRAP sulle retribuzioni dei dipendenti del Consorzio e del compenso dell'Amministratore Unico e ammontano a circa € 113.000.

5. Modalità di calcolo degli Ammortamenti

Il Consorzio ha acquistato, negli esercizi precedenti, attrezzature e macchinari che sono stati ammortizzati in base alle aliquote ministeriali previste dal D.M. 31/12/1988 ritenute adeguate per misurarne l'effettivo deperimento.

Si riepilogano di seguito le tipologie di investimento e aliquote di ammortamento in base ai nuovi principi contabili che saranno utilizzati per gli ammortamenti degli investimenti a partire dal 2021:

| Descrizione | Aliquota |
|------------------------------------|----------|
| Attrezzature | 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 € 508.499, così suddivisi :

| AMMORTAMENTI | IMPORTO |
|--|----------------|
| Ammortamenti per cespiti in essere | 483.499 |
| Quota ammortamenti "sterilizzata" da contributi in c/capitale | 409.828 |
| Quota ammortamenti coperta dal contributo ordinario | 73.671 |
| Ammortamenti per cespiti da acquisire nell'esercizio 2021 | 25.000 |
| Quota ammortamenti coperta dal contributo ordinario | 25.000 |
| TOTALE | 508.499 |

La quota "sterilizzata" da contributi in c/capitale ammonta a € 409.828 ed è così suddivisa:

| CONTRIBUTI IN C/CAPITALE | BENE DA AMMORTIZZARE | IMPORTO |
|--------------------------|---|---------|
| CNR_SWAMM | Imm. Materiali – ApparatI HARDWARE Sala Meteo e CED | 4.024 |

| | | |
|------------------------------------|--|----------------|
| AIT | Imm. Materiali – Server | 7.709 |
| DRT 21015/18 - UMBRIA 2 | Imm. Materiali – Apparati HARDWARE Sala Meteo | 12.767 |
| DRT 17633-18 - MINERVA | Imm. Materiali – Apparati HARDWARE CED | 6.644 |
| DRT 5379/18 - INFRASTRUTTURA GIS | Imm. Materiali – Apparati HARDWARE CED | 12.998 |
| DRT 18064/18 – CORPI IDRICI CC | Imm. Materiali – Apparati HARDWARE Sala Meteo e CED | 7.367 |
| DRT 18020-18 _CORPI IDRICI | Imm. Materiali – Switch e altre attrezzature | 4.000 |
| Decr. 16802/18 – QUALITA DELL’ARIA | Imm. Materiali – Apparati HARDWARE CED | 7.332 |
| DRT 14861/17 FRANE RADAR | Imm. Materiali – Apparati HARDWARE CED | 3.499 |
| DRT 14710/16 AMIANTO | Imm. Materiali – Apparati HARDWARE SIT | 1.053 |
| RT 14796/16 ARCETRI | Imm. Materiali – Apparati HARDWARE CED | 2.340 |
| DRT 8099/17 PIANO COSTE | Imm. Materiali – Server | 2.089 |
| DRT 13484/18 BALNEAZIONE PLUS | Imm. Materiali – Server | 9.417 |
| DRT 10842/19 GEOBASI | Imm. Materiali – Server | 9.090 |
| DRT 21557/19 UMBRIA 2019 | Imm. Materiali – Server | 15.418 |
| DRT 13609/19 PIANO CAVE | Imm. Materiali – Firewall | 3.273 |
| DRT 4456/19 AGROMETEO | Imm. Materiali – HPE | 2.928 |
| DRT 9357/19 INFRASTRUTTURA SIT | Imm. Materiali – Firewall | 2.317 |
| DRT 11594/17 BALNEAZIONE | Imm. Materiali – Firewall-Server | 4.263 |
| DRT 11521/19 TERR-UNIVERSITA' | Imm. Materiali e Immateriali – Server+ software | 26.832 |
| Progetto europeo - PROTERINA2 | Imm. Materiali e Immateriali - Radar meteorologico, Sensori Meteo e Strumenti Hardware | 4.065 |
| Progetto europeo – MAREGOT | Imm. Immateriali- Software | 15.713 |
| Progetto europeo – IMPACT | Antenne radar HF | 51.854 |
| Progetto europeo – PROFUMO-DEM | Imm. Materiali – Apparati HARDWARE CED | 122.116 |
| Progetto europeo – PROTERINA-3E | Imm. Materiali – rete misura GNSS e stazioni meteo | 31.979 |
| Progetto europeo – SINAPSI | Imm. Immateriali - Server di calcolo | 26.952 |
| Progetto europeo –GIAS | Imm. Materiali - Storage | 11.789 |
| TOTALE | | 409.828 |

Per il dettaglio degli investimenti da effettuare nel corso del 2021 si rimanda al Piano degli Investimenti allegato alla relazione al bilancio 2021-2023.

I costi di funzionamento per l’esercizio 2021 sono indicati nel dettaglio delle voci B6 e B7.

Con riferimento alle attività previste nel Piano Annuale per il 2021, si precisa quanto segue:

- i costi relativi alle attività ordinarie sono così suddivisi:

| Costo | Importo |
|---|-----------|
| Organi del Consorzio | 156.736 |
| Acquisti | 10.000 |
| Costi per manutenzioni | 62.000 |
| Spese per utenze, assicurazioni, banche dati, ecc. (compresi oneri diversi di gestione) | 41.046 |
| Spese di viaggio | 5.000 |
| Servizi esterni | 1.143.196 |
| Godimento beni di terzi | 124.000 |
| Costo del personale LaMMA | 1.264.315 |
| Ammortamento | 98.671 |
| Accantonamenti a fondo rischi | 0 |

| | |
|---|--------------------|
| Imposte (IRAP su retribuzioni dipendenti LaMMA e compenso A.U.) | 95.036 |
| TOTALE COSTI ATT. ORDINARIA | € 3.000.000 |

- I costi relativi alle attività straordinarie sono:

| Costo | Importo |
|---|------------------|
| Acquisti | 85.000 |
| Costo per servizi attività straordinarie | 767.814 |
| Missioni per progetti straordinari | 0 |
| Ammortamenti "sterilizzati" da contributi in c/capitale | 409.828 |
| Spese personale TD | 280.588 |
| Imposte | 17.297 |
| TOTALE COSTI ATT. STRAORDINARIE | 1.560.527 |

BILANCIO PREVENTIVO PLURIENNALE

2021-2023

| PLURIENNALE 2021-2023 | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2021 | 2022 | 2023 |
| 1.a) Contributi per l'attuazione del Piano delle Attività | € 190.204 | € 160.901 | € 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 | € 1.900.000 | € 1.367.802 | € 1.000.000 |
| 1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale | € 60.495 | € 0 | € 0 |
| 5. Altri ricavi e proventi | | | |
| 5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti | € 409.828 | € 398.579 | € 304.375 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | € 4.560.527 | € 3.927.282 | € 3.304.375 |

| B COSTI DELLA PRODUZIONE | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| B.6) Acquisti di beni | € 95.000 | € 50.000 | € 50.000 |
| B. 7) Prestazione servizi | € 2.174.292 | € 1.667.058 | € 1.332.773 |
| <i>B.7.a) Manutenzioni e riparazioni</i> | € 62.000 | € 62.000 | € 62.000 |
| B.8) Godimento beni di terzi | € 124.000 | € 124.000 | € 124.000 |
| B.9) Personale | € 1.543.468 | € 1.463.782 | € 1.281.589 |
| <i>B.9.a) Salari e Stipendi</i> | € 1.116.896 | € 1.074.821 | € 931.000 |
| <i>B.9.b) Oneri sociali</i> | € 292.208 | € 260.456 | € 222.085 |
| <i>B.9.c) Trattamento di fine rapporto</i> | € 32.167 | € 26.306 | € 26.306 |
| <i>B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili</i> | € 102.198 | € 102.198 | € 102.198 |
| <i>B.9.e.) Altri costi</i> | € 0 | € 0 | € 0 |
| B.10) Ammortamenti e svalutazioni | € 508.499 | € 510.750 | € 416.546 |
| <i>B.10.a.) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i> | € 43.261 | € 28.820 | € 18.532 |
| <i>B.10.b.) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i> | € 465.237 | € 481.930 | € 398.014 |
| 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 | € 4.446.759 | € 3.817.090 | € 3.206.408 |

| | | | |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | € 113.768 | € 110.192 | € 97.967 |
| RISULTATO PIMA DELLE IMPOSTE | € 113.768 | € 110.192 | € 97.967 |
| Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate | € 113.768 | € 110.192 | € 97.967 |
| UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO | € 0 | € 0 | € 0 |

Criteri di formazione e valutazione

Il bilancio preventivo economico pluriennale per gli esercizi 2021-2023 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 prospettiva di continuazione dell'attività.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2021 - 2023

Per l'esercizio 2021 sono in programma investimenti sia materiali principalmente finanziati dalle risorse derivanti dagli utili relativi all'esercizio 2020 di cui il Consorzio LAMMA chiederà l'autorizzazione all'utilizzo in sede di bilancio consuntivo. Inoltre saranno utilizzate risorse derivanti dalle commesse e dai progetti nazionali ed internazionali di cui il LAMMA è partner.

Nel dettaglio gli investimenti previsti sono:

- Immobilizzazioni Materiali – Altri Beni – Hardware: **€ 265.000,00**

- Acquisizione di tre server di calcolo ad alte prestazioni. L'importo previsto per questo investimento è pari a 75.000,00 €, finanziati dal Progetto PROFUMO-Demonstrator nell'ambito del Programma ESA-IAP aderendo alla nuova convenzione CONSIP attiva dalla fine di dicembre 2020 e che permetterà di rispettare le scadenze progettuali.
- Acquisizione della nuova infrastruttura di storage ad alte prestazioni per far fronte alle esigenze operative delle attività meteorologiche ed oceanografiche. L'importo previsto per questo investimento è pari a 190.000,00 finanziati da fondi propri dell'ente.

Acquisizione della nuova infrastruttura di storage ad alte prestazioni per far fronte alle esigenze operative delle attività meteorologiche ed oceanografiche. L'importo previsto per questo investimento è pari a 190.000,00 finanziati sia dagli utili dell'esercizio 2020 che da risorse proprie dell'ente.

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

Dettaglio tecnico

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

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

Questi Storage da soli rappresentano circa 130TB di dati.

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

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

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

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

- Massima affidabilità dello spazio disco
- Alte prestazioni di archiviazione

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

1. Storage n.1 (Principale) :

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

2. Storage n.2 (Backup):

- Sistema di storage NAS ad alte prestazioni
- Spazio netto disponibile minimo 1PB
- Presenza di almeno 500GB di spazio disco netto con tecnologia SSD write intensive o equivalente
- Accesso via web per la gestione remota
- Sistema di monitoraggio con allerte impostabili e compatibilità con i protocolli SMTP, SMTPS, SNMP
- Possibilità di effettuare sincronizzazioni automatiche con lo storage di Backup
- Connettività con minimo due porte a 10Gbps ethernet RJ45
- Connettività con minimo una porta Infiniband con connettore QSFP+ velocità minima 40Gbit/s
- Alimentazione elettrica ridondante N+1

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

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

Garanzia prodotto per un periodo minimo di 5 anni

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

I prodotti forniti dovranno essere nuovi ed originali.

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

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

| INVESTIMENTI PROGRAMMATI NELL'ESERCIZIO 2021 | | | | | | |
|---|--|---------------------|------|------|------------------|------|
| N. | Descrizione Dell'intervento | Costi del Programma | | | Totale | Note |
| | | 2021 | 2022 | 2023 | | |
| 1 | Acquisizione di tre server di calcolo ad alte prestazioni | € 75.000 | - | - | € 75.000 | |
| Investimenti Programmati negli Esercizi Precedenti | | | | | | |
| 2 | Acquisizione della nuova infrastruttura di storage ad alte prestazioni | € 190.000 | - | - | € 190.000 | |
| TOTALE | | € 265.000 | - | - | € 265.000 | |

| FONTI DI FINANZIAMENTO | | | | | | | |
|---|--|---------------------|---------|------------|-------------|------------------|---|
| N. | Descrizione Dell'intervento | CONTRIBUTI PUBBLICI | | | Altre Fonti | Totale | Note |
| | | STATO | REGIONE | ALTRI ENTI | | | |
| 1 | Acquisizione di tre server di calcolo ad alte prestazioni | - | - | € 75.000 | - | € 75.000 | ESA-IAP – Progetto PROFUMO-Demonstrator |
| Investimenti Programmati negli Esercizi Precedenti | | | | | | | |
| 2 | Acquisizione della nuova infrastruttura di storage ad alte prestazioni | - | - | - | € 190.000 | € 190.000 | Utili esercizio 2020 (190.000) |
| Totale | | | | | | € 265.000 | |