



Multi-Risk sciEnce for resilienT commUnities undeR a changiNg climate

RETURN

Bilancio di previsione 2023

La Fondazione Multi-Risk sciEnce for resilientT commUnities undeR a changiNg climate “RETURN” (di seguito anche “Fondazione”) è una Fondazione nata nell’ambito del Programma di Ricerca di cui al Decreto Direttoriale del Ministero dell’Università e della Ricerca (MUR) n. 341 del 15.03.2022 e ss.mm.ii. concernente l’avviso pubblico per la presentazione di Proposte di intervento per la creazione di “Partenariati estesi alle università, ai centri di ricerca, alle aziende per il finanziamento di progetti di ricerca di base”, nell’ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, Missione 4 “Istruzione e ricerca” – Componente 2 “Dalla ricerca all’impresa” – Investimento 1.3, finanziato dall’Unione europea – NexGenerationEU e con specifico riferimento alla tematica n. 3 “Rischi ambientali, naturali e antropici”.

L’esercizio finanziario è individuato dallo Statuto art. 18 sulla base dell’anno solare dal 1° gennaio al 31 dicembre.

Il Budget 2023 va inquadrato nella complessiva attività della Fondazione di soggetto attuatore del progetto il cui sistema organizzativo, di gestione finanziaria e tecnico-scientifica è di tipo Hub&Spoke. Ai sensi del Decreto di concessione n.1552 del 11.10.2022 l’Hub, in quanto soggetto attuatore, è responsabile nei confronti del MUR del progetto e dell’utilizzo delle risorse in conformità al disciplinare che costituisce l’allegato D al DD n.1552 del 11.10.2022: la Fondazione, come da atto costitutivo e sue integrazioni è costituita da 25 membri, è pertanto una struttura prevalentemente amministrativa e manageriale garante della realizzazione del progetto.

Gli Spoke sono in numero di 8 i quali a loro volta nella realizzazione delle attività tematiche di propria competenza si avvalgono di soggetti affiliati il cui totale è pari a 24 enti.

I Rapporti tra Hub/Fondazione, SPOKE e Affiliati saranno regolati da specifici accordi scritti, in fase di predisposizione, atti a disciplinare i rapporti giuridici e l’assoggettabilità a cascata agli obblighi derivanti dal decreto di concessione relativi allegati, disposizioni normative comunitarie e nazionali. L’Art. 4 dell’allegato D del DD 1552 del 11.10.2022 statuisce le procedure di rendicontazione dell’avanzamento delle milestones e delle spese e dei target.

Il Budget 2023 va dunque analizzato nel contesto specifico di riferimento, di cui si evidenziano i fattori chiave. Trattandosi del primo esercizio sarà significativo lo sviluppo delle attività istituzionali, dell’impianto organizzativo nell’ottica di raggiungimento degli obiettivi programmatici pluriennali. Le caratteristiche strutturali del programma rivestono un’evidente rilevanza strategica per il futuro della Fondazione RETURN.

Il programma annuale 2023 è stato definito in una logica di coerenza con il mandato, la missione e i valori della Fondazione, così come sanciti dallo Statuto.

La Fondazione, nell’attività di programmazione, è stata guidata dai seguenti principi di fondo:

1. la valorizzazione delle iniziative da attuare;
2. l’equilibrio tra iniziative, programmi e carichi organizzativi.

In una logica di forte integrazione delle attività di formazione, ricerca, innovazione e divulgazione, e con lo sguardo rivolto al contesto nazionale e internazionale, la Fondazione promuove il dialogo tra discipline, competenze e attori del patrimonio scientifico nazionale.

Nella sua operatività la Fondazione persegue:

Interdisciplinarietà

Per superare i tradizionali confini tra le diverse discipline scientifiche, sviluppare competenze trasversali e rispondere ai cambiamenti del settore.

Confronto

Per favorire e accrescere lo scambio tra professionisti: la Fondazione è un hub di competenze, una Scuola fatta da operatori per gli operatori.

Connessione

Per potenziare le necessarie relazioni tra il settore pubblico e privato, e favorire la condivisione di progetti condivisi e lo sviluppo di un linguaggio comune.

Il Budget è stato impostato secondo criteri prudenziali e si compone del Conto economico di previsione annuale per l'esercizio 2023;

Le previsioni sono fondate su valutazioni e stime iniziali, cui seguirà un costante lavoro di analisi e monitoraggio al fine di garantire gli equilibri complessivi e la migliore allocazione delle risorse da parte degli Organi della Fondazione nel rispetto di quanto previsto dallo Statuto.

Dei vari criteri di calcolo sarà fatto cenno di volta in volta.

Quadro di sintesi

Il Conto economico di previsione annuale per il 2023 è riassunto nelle seguenti tabelle:

Composizione dei ricavi	Budget 2023
Contributi MUR come da DD 341/2022	€ 500.000
Contributi di gestione membri	€ 240.000
Proventi finanziari	€ 0
Totale complessivo	€ 740.000

Composizione dei costi	Budget 2023
Costi per materie prime, sussidiarie	€ 30.000
Costi per servizi	€ 469.500
Costi per godimento beni di terzi	€ 0
Costi per il personale	€ 124.000
Ammortamenti e svalutazioni	€ 6.300
Accantonamento per rischi	€ 25.000
Oneri diversi di gestione	€ 3.500
Oneri finanziari	-
Imposte	€ 5.800
Totale complessivo	€ 664.100

Composizione dei Ricavi

I componenti positivi del conto economico ammontano complessivamente ad euro 740.000,00.

Contributo MUR alla spesa, a valere sulla Missione 4 Componente 2 Investimento 1.3, pari ad euro 400.000,00 rappresenta la quota di anticipazione del contributo PNRR per il Progetto pluriennale "RETURN" di cui la fondazione è soggetto attuatore, determinato nella misura del 10% dell'anticipazione prevista secondo il piano delle erogazioni dettagliate nell'allegato B del DD 1552 11/10/2022 MUR e 100.000,00 pari alla previsionale quota di rendicontazione dei costi da sostenersi nel 2023.

Si ricorda che dell'intera agevolazione per il progetto l'Hub potrà ottenere fino ad un massimo di 4.083.500,00 euro.

I contributi di gestione Membri, pari ad euro 240.000,00, sono la quota conferita dai membri della Fondazione al Fondo di Gestione per l'anno 2023, secondo quanto disposto dallo Statuto all'art.4 "Patrimonio" e all' art.5 "Membri della Fondazione".

Composizione dei costi

I componenti negativi del conto economico ammontano ad euro 664.100,00

Si evidenzia che l'Iva per la Fondazione rappresenta un costo, di seguito le voci di costo per natura

Composizione dei costi	Budget 2023
Costi per materie prime, sussidiarie	€ 30.000
Costi per servizi	€ 469.500
Costi per godimento beni di terzi	€ 0
Costi per il personale	€ 124.000
Ammortamenti e svalutazioni	€ 6.300
Accantonamento per rischi	€ 25.000
Oneri diversi di gestione	€ 3.500
Oneri finanziari	-
Imposte	€ 5.800
Totale complessivo	€ 664.100

Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Si riferiscono ad acquisti di materiali vari di consumo come cancelleria, consumo toner per stampanti etc. per gli uffici della Fondazione (€ 10.000), ad acquisti di materiali didattici e di consumo previsti per il progetto PNRR.

Costi per materie prime, sussidiarie	Budget 2023
Acquisti materiale di consumo e cancelleria (Sede)	€ 10.000
Materiali di consumo e didattici PNRR	€ 20.000
Totale complessivo	€ 30.000

Costi per servizi

Si tratta della voce di costo più importante del Bilancio (€ 469.500);

le principali classi di dettaglio, aggregate per *destinazione*, sono evidenziate dalla tabella che segue:

Costi per servizi	Budget 2023
Collegio dei Revisori	€ 15.000
Gestione sede	€ 54.000
Servizi di supporto specialistico generale (assistenza e consulenza)	€ 87.000
Comunicazione istituzionale e promozione	€ 110.000
Costi di funzionamento diversi	€ 28.500
Servizi per la Formazione	€ 20.000
Project Manager (PNRR)	€ 150.000
Organismo di vigilanza ex Dlgs. 231 /2001	€ 5.000
Totale complessivo	€ 469.500

Si rappresenta che non sono stati previsti compensi per la partecipazione al CdA; il costo (€ 15.000) riferito agli emolumenti riconosciuti ai componenti del Collegio dei Revisori dei conti è stato determinato sulla base di quanto stabilito dalla delibera del 16.11.2022 dell'Assemblea; il costo del Programme (Research) Manager è stato appostato tra i servizi come ipotesi più probabile e percorribile.

Gestione sede

La previsione di € 54.000 include:

Gestione sede	Budget 2023
Utenze	€ 12.000
Manutenzioni	€ 10.000
Sistema informatico	€ 10.000
Servizi postali, trasporti e facchinaggio	€ 3.000
Servizi sicurezza sul lavoro	€ 10.000
Servizio utilizzo spazi	€ 3.000
Pulizie	€ 6.000
Totale complessivo	€ 54.000

Servizi di supporto specialistico generale

La previsione di € 87.000 include:

Servizi di supporto specialistico generale (assistenza e consulenza)	Budget 2023
Servizi di assistenza fiscale	€ 7.000
Servizi di gestione amministrazione del personale in outsourcing	€ 15.000
Servizi di assistenza legale	€ 5.000
Traduzioni e Servizi di interpretariato	€ 40.000
Servizi di contabilità esternalizzati	€ 15.000

Servizi di supporto specialistico implementazione MOCG 231	€ 5.000
Totale complessivo	€ 87.000

Comunicazione istituzionale e promozione

La previsione di € 110.000 include:

Comunicazione istituzionale e promozione	Budget 2023
Servizi di grafica e impaginazione	€ 15.000
Webmaster	€ 10.000
Servizi di stampa tipografica	€ 10.000
Servizio rassegna stampa PNRR	€ 12.000
Spese di rappresentanza	€ 10.000
Altre spese di comunicazione e promozione	€ 6.000
Produzione materiali di comunicazione PNRR	€ 6.000
Spese per vitto e alloggio ospiti eventi	€ 20.000
Service Video PNRR	€ 6.000
Pubblicità PNRR	€ 10.000
Altri servizi	€ 5.000
Totale complessivo	€ 110.000

I costi di questa sezione ricalcano le linee guida dell'allegato D del DD 341/2022 in ordine alla valorizzazione dei risultati della ricerca, alla visibilità e conoscenza del progetto medesimo.

Costi di funzionamento diversi

Si tratta di costi non classificati nelle voci precedenti; la previsione di € 28.500 (oltre alle spese per tasse e tributi classificate alla voce economica "oneri diversi di gestione") include:

Costi di funzionamento diversi	Budget 2023
Assicurazioni	€ 5.000
Abbonamenti riviste, periodici, acquisto libri	€ 2.500
Spese notarili	€ 1.000
Commissioni e oneri bancari	€ 2.000
Servizi per procedure di selezione e reclutamento del personale	€ 15.000
Altri servizi	€ 3.000
Totale complessivo	€ 28.500

Costi per il personale

Ammontano complessivamente a € 124.000 e sono dettagliati come segue:

Costi per il personale	Budget 2023
Salari e stipendi	€ 90.000
Oneri sociali	€ 22.000
Trattamento di fine rapporto	€ 6.000
Altri costi	€ 6.000
Totale complessivo	€ 124.000

I costi del personale ipotizzano l'impiego di n. 3 unità operative la cui forza lavoro sarà principalmente impiegata nelle attività della complessiva documentazione attestante le attività progettuali svolte, ed in parte anche per attività di gestione della Fondazione medesima.

Ammortamenti

Ammortamenti e svalutazioni	Budget 2023
Quota ammortamento immobilizzazioni immateriali dell'esercizio	€
Quota ammortamento immobilizzazioni materiali dell'esercizio	€ 6.300
Totale complessivo	€ 6.300

Gli ammortamenti sono stati calcolati prevedendo acquisizione di arredi e attrezzature informatiche. Per il calcolo delle quote di ammortamento sono state utilizzati i coefficienti ministeriali.

Accantonamenti per rischi

Si ritiene opportuno accantonare in via prudenziale l'importo di € 25.000, pari a circa il 4% dei costi di produzione al netto degli Ammortamenti, a fronte di eventuali insussistenze dell'attivo o sopravvenienze passive.

Oneri diversi di gestione

Comprendono tasse e tributi, costi e oneri diversi di natura non finanziaria; sono stimati in € 3.500 per l'esercizio.

Imposte

La Fondazione non è soggetto passivo dell'imposta IRES e pertanto non è stato tenuto in considerazione tale onere. La previsione è esclusivamente riferita alla stima del costo relativo all'IRAP; il carico di tale imposta, attribuibile per competenza economica all'esercizio 2023, è stato stimato in € 5.800 correlata alle unità del personale.