

Multi-Risk sciEnce for resilientT commUnities undeR a changiNg climateRETURN



Multi-Risk sciEnce for resilientT commUnities undeR a changiNg climate
RETURN
CUP B63D22000670006

Bilancio di previsione 2024

La Fondazione Multi-Risk sciEnce for resilienT 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 2024 va inquadrato nella complessiva attività della Fondazione quale 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 sono regolati da una Convenzione per la regolamentazione dei rapporti tra Hub ed i Soggetti Realizzatori (Spoke e Affiliati) relativi all’attuazione del Programma di Ricerca e Innovazione PE00000005 “Multi-Risk sciEnce for resilienT commUnities undeR a changiNg climate (RETURN)”, e alla realizzazione delle attività di ricerca ad esso sottese, di cui all’Allegato A del Decreto di Concessione del Finanziamento, come in accordo all’art. 4 dell’Avviso n. 341 del 15/03/2022, in cui si stabilisce che ogni proposta progettuale, finalizzata alla creazione del Partenariato esteso, deve essere organizzata con una struttura di governance di tipo Hub&Spoke. La Convenzione, integrata in un solo accordo tutti gli specifici accordi tra l’Hub e gli Spoke e tra gli Spoke e gli Affiliati, definisce gli obblighi delle Parti, le procedure di rendicontazione e di pagamento e disciplina 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 2024 è predisposto sulla base dell’operatività gestionale del secondo anno di attività della Fondazione e del contesto specifico di riferimento di sviluppo delle attività istituzionali, dei rapporti con i soggetti coinvolti nell’esecuzione del progetto, 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 2024 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;
3. l’equilibrio tra la necessità di programmazione e l’intrinseca imprevedibilità connessa ai progetti complessi, con forte componente di ricerca e strutturale.

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 2024.

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 2024 è riassunto nelle seguenti tabelle:

Composizione dei ricavi	Budget 2024
Contributi MUR come da DD 341/2022	1.029.818,18 €
Contributi di gestione membri	240.000,00 €
Totale complessivo	1.269.818,18 €

Composizione dei costi	Budget 2024
Costi per materie prime, sussidiarie	30.500,00 €
Costi per servizi	877.220,00 €
Costi per godimento beni di terzi	- €
Costi per il personale	146.278,18 €
Attrezzatura minuta (sotto i 516 euro)	2.000,00 €
Ammortamenti e svalutazioni	1.500,00 €
Accantonamento per rischi	42.239,93 €
Oneri diversi di gestione	- €
Costi di funzionamento	98.500,00 €
Oneri finanziari	- €
Imposte	10.000,00 €
Totale complessivo	1.208.238,11 €

Composizione dei Ricavi

I componenti positivi del conto economico ammontano complessivamente ad euro 1.269.818,18.

Contributo MUR alla spesa, a valere sulla Missione 4 Componente 2 Investimento 1.3, pari ad euro 1.029.818,18 rappresenta la quota di contributo PNRR per il Progetto pluriennale “RETURN” di cui la fondazione è soggetto attuatore, determinato nella misura dei costi che si prevede di rendicontare per l’esercizio 2024.

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 2024, 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 1.208.238,11 €.

Si evidenzia che l’Iva per la Fondazione rappresenta un costo, e pertanto inserita ove prevedibile.

Si sottolinea altresì che l’IVA sui costi rendicontabili è recuperata nei ricavi da rendicontazione.

Qualora taluni dei servizi fossero acquistati in assenza di IVA, il relativo costo, e la quota di recupero in rendicontazione, saranno diminuiti dell’importo pari all’aliquota come per Legge.

I costi non rendicontabili sono pari a 178.419,93 €, inclusa IVA ove prevedibile, con copertura della quota versati soci e avanzo pari a 61.580,07 €

Di seguito le voci di costo per natura:

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, ed 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)	6.100,00 €
Materiali di consumo e didattici PNRR	24.400,00 €
Totale complessivo	30.500,00 €

Rendicontabile

Costi per servizi

Si tratta della voce di costo più importante del Bilancio (€ 877.220,00);

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

Costi per servizi	Budget 2024
Gestione sede	3.000,00 €
Servizi di supporto specialistico generale (assistenza e consulenza)	23.180,00 €
Servizi di supporto specialistico per attività di progetto (assistenza e consulenza)	779.660,00 €
Comunicazione istituzionale e promozione	41.380,00 €
Servizi per la Formazione	30.000,00 €
Totale complessivo	877.220,00 €

Gestione sede

La previsione di € 3.000 include:

Gestione sede	Budget 2024
Convenzione CESMA	€ 3.000,00
Totale complessivo	€ 3.000,00

Non Rendicontabile

Servizi di supporto specialistico generale

La previsione di € 23.180,00 include:

Servizi di supporto generale (assistenza e consulenza)	Budget 2024
Servizi di assistenza fiscale, di gestione amministrazione del personale in outsourcing e di contabilità esternalizzati	6.100,00 €
Servizi di assistenza legale	3.050,00 €
Servizi di supporto specialistico implementazione MOCG 231	3.050,00 €
Sicurezza sul lavoro	10.980,00 €
Totale complessivo	23.180,00 €

Non
Rendicontabile

Servizi di supporto specialistico per attività di progetto (assistenza e consulenza)

La previsione di € 779.660,00 include:

Servizi di supporto specialistico per attività di progetto (assistenza e consulenza)	Budget 2024
Servizi di assistenza all' HUB per attività di rendicontazione, amministrativa, di gestione, trasferimento tecnologico ed IPR*	163.560,00 €
Servizio specialistico per comunicazione, disseminazione e sfruttamento dei risultati	82.350,00 €
Servizio di consulenza specializzata per gestione dati	82.350,00 €
Servizio di consulenza specializzata per animazione, scouting e selezione di startup, spin-off e piccole e medie imprese innovative operanti nel settore dei rischi ambientali, naturali e antropici.	414.800,00 €
Servizio specialistico per supporto tecnico per le attività previste dalle linee guida per il monitoraggio per il soggetto attuatore	36.600,00 €
Totale complessivo	779.660,00 €

Rendicontabile

1. Servizi di assistenza all' HUB per attività di rendicontazione, amministrativa, di gestione, trasferimento tecnologico ed IPR*

Personale Distaccato	90.000,00 €
Servizio di consulenza specializzata per coordinamento delle attività di animazione, scouting e selezione di startup, spin-off e piccole e medie imprese innovative operanti nel settore dei rischi ambientali, naturali e antropici, come da bando emanato dalla Fondazione in data 17.10.2023.	15.000,00 €
Servizio di assistenza per le attività di gestione e rendicontazione	29.280,00 €
Servizi per eventuali ulteriori necessità di supporto	29.280,00 €
Totale complessivo	163.560,00 €

* Il costo del personale distaccato da UNINA presso la Fondazione è stato calcolato partendo dalle collaborazioni già in essere, e prevedendo un incremento pari a circa 25.000 euro in virtù del notevole incremento del volume di lavoro previsto per l'esercizio a venire

** La voce per servizi eventuali è stata inserita in via prudenziale, qualora, data la natura stessa del progetto, nascessero esigenze allo stato non identificate.

2. Il Servizio specialistico per comunicazione, disseminazione e sfruttamento dei risultati comprende le seguenti attività:

- Coordinamento attività di comunicazione (stabilendo punti di contatto con le diverse entità e facendo in modo che tutti possano contribuire con input ai contenuti da produrre per la comunicazione)
- Produzione e distribuzione media di >20 press release
- Media relations (contatto con i giornalisti per far scrivere articoli sulle loro testate)
- Produzione di brevi notizie di aggiornamento per il sito (da distribuire solo sul sito e social media)
- Social media: apertura pagina LinkedIn (da valutare Twitter/X) e lancio hashtag. I post verranno prodotti sulla base di input raccolti da ricercatori e partner su un file condiviso
- Video interviews/testimonial videos (raccolte a eventi) per distribuzione su social media
- Produzione di un video sul progetto
- Supporto grafico, flyer o brochure, factsheets (sulla base di risultati/milestone raggiunte)
- 1 webinar di capacity building per dare a tutti le basi per poter comunicare il progetto sia attraverso i canali del progetto sia attraverso i propri canali
- Monitoraggio dei KPI (outrach & engagement) e analisi delle performance dei canali

Si precisa, che il costo indicato rappresenta la prima annualità di un contratto che sarà stipulato con durata biennale (o comunque fino al termine del progetto) di complessivi 164.700,00 euro.

3. Il Servizio di consulenza specializzata per gestione dati è necessario per dotare la Fondazione di una competenza centralizzata in grado di supportare l'attività di coordinamento della gestione dati relativamente alle piattaforme operative del progetto e le relative data policies. Allo stato la Fondazione sta definendo quali siano le necessità e le competenze da acquisire.

4. Il Servizio di consulenza specializzata (come da bando emanato per animazione, scouting e selezione di startup, spin-off e piccole e medie imprese innovative operanti nel settore dei rischi ambientali, naturali e antropici, riguarda le attività dei 17 soggetti vincitori dell' Avviso pubblico per la presentazione di Proposte di intervento emanato dalla Fondazione il 25.05.2023.

5. Il Servizio specialistico per supporto tecnico alle attività previste dalle linee guida per il monitoraggio per il soggetto attuatore è stato inserito in via prudenziale. Detto servizio sarà attivato qualora le risorse a disposizione non risultassero sufficienti o qualora le future richieste di monitoraggio richiedessero una competenza specializzata

Comunicazione istituzionale e promozione

La previsione di € 41.380 include:

Comunicazione istituzionale e promozione	Budget 2024
Webmaster	3.660,00 €
Servizi di stampa tipografica	6.100,00 €
Organizzazione eventi	18.300,00 €
Altre spese di comunicazione e promozione	7.320,00 €
Produzione materiali di comunicazione PNRR	0,00 €
Missioni per eventi di disseminazione	6.000,00 €
Totale complessivo	41.380,00 €

Rendicontabile

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 € 98.500 (oltre alle spese per tasse e tributi classificate alla voce economica "oneri diversi di gestione") include:

Costi di funzionamento diversi	Budget 2024
Compensi Amministratori	60.000,00 €
Collegio dei Revisori	25.000,00 €
Assicurazioni	2.500,00 €
Abbonamenti riviste, periodici, acquisto libri	0,00 €
Spese notarili	1.000,00 €
Commissioni e oneri bancari	2.000,00 €
Servizi per procedure di selezione e reclutamento del personale	5.000,00 €
Altri servizi	3.000,00 €
Totale complessivo	98.500,00 €

Non
rendicontabile

In questa voce sono inclusi costi non rendicontabili necessari al funzionamento.

In particolare è stata inserita una stima per l'eventuale compenso agli Amministratori, da sottoporre ad approvazione degli Organi competenti.

Si potrebbe infatti ritenere opportuno prevedere detto compenso in ragione della maggiore mole di lavoro prevista per l'anno 2024, nonché in ragione di una maggiore coerenza con le politiche assunte dagli altri Partenariati Estesi. In tal senso, la Fondazione avvierà un'azione esplorativa per identificare i criteri utilizzati dalle iniziative gemelle di RETURN

Costi per il personale – Project Manager

I costi del personale ipotizzano l'impiego di n. 1 unità operativa.

Come è noto, l'Avviso consente all'HUB di dotarsi di un'unica risorsa di personale dipendente che si identifica nella figura del Project Manager.

Costi per il personale	Budget 2024
RAL	52.312,05 €
Oneri	33.992,83 €
Trattamento di fine rapporto	3.948,17 €
Premialità eventuale (inclusi oneri)	34.750,00 €
Altri costi	1.275,13 €
Totale complessivo	146.278,18 €

Rendicontabile

Ammortamenti

Ammortamenti e svalutazioni	Budget 2024
Quota ammortamento immobilizzazioni dell'esercizio	€ 1.500,00
Totale complessivo	€ 1.500,00

Non rendicontabile

Gli ammortamenti sono stati calcolati prevedendo l'acquisizione di attrezzature informatiche. Le spese di costituzione sono altresì comprese in questa voce in linea con l'esercizio precedente. 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 € 41.185,85 pari a circa il 4% dei costi di produzione al netto degli Ammortamenti, a fronte di eventuali insussistenze dell'attivo o sopravvenienze passive.

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 2024, è stato stimato in € 10.000, sulla base delle attuali collaborazioni e dell'unità dipendente