

Multi-Risk sciEnce for resilientT commUnities undeR a changiNg climateRETURN



Multi-Risk sciEnce for resilientTcommUnitiesundeR a changiNg climate
RETURN
CUP B63D22000670006

Bilancio di previsione 2025

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 all’art. 18 sulla base dell’anno solare dal 1° gennaio al 31 dicembre. Il Budget 2025 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, 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, integra 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 e 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 2025 è predisposto sulla base dell’operatività gestionale del terzo 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 2025 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 2025. 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 2025 è riassunto nelle seguenti tabelle:

Composizione dei ricavi	Budget 2025
Contributi MUR come da DD 341/2022	1.127.264,18 €
Contributi di gestione membri	480.000,00 €
Totale complessivo	1.607.264,18 €

Composizione dei costi	Budget 2025
Costi per materie prime, sussidiarie	28.400,00 €
Costi per servizi	912.040,00 €
Costi per godimento beni di terzi	- €

Costi per il personale	288.854,18 €
Attrezzatura minuta (sotto i 516 euro)	2.000,00 €
Ammortamenti e svalutazioni	1.500,00 €
Accantonamento per rischi	61.564,71 €
Oneri diversi di gestione	- €
Costi di funzionamento	248.380,00 €
Proventi ed Oneri finanziari	- €
Imposte	26.500,00 €
Totale complessivo	1.569.238,89 €

Composizione dei Ricavi

I componenti positivi del conto economico ammontano complessivamente ad euro 1.607.264,18. Il Contributo MUR alla spesa, a valere sulla Missione 4 Componente 2 Investimento 1.3, pari ad euro 1.127.264,18 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 2025.

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 480.000, sono la quota conferita dai membri della Fondazione al Fondo di Gestione per l’anno 2025, 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 1.569.238,89.

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 euro 441.974,71 , inclusa IVA ove prevedibile, con copertura della quota versata dai soci e avanzo pari a euro 38.025,29.

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, e ad acquisti di materiali didattici e di consumo previsti per il progetto PNRR.

Costi per materie prime, sussidiarie	Budget 2025
Acquisti materiale di consumo e cancelleria (Sede)	4.000,00 €
Materiali di consumo e didattici PNRR	24.400,00 €
Totale complessivo	28.400,00 €
	Rendicontabile

Costi per servizi

Si tratta della voce di costo più significativa del Bilancio (€ 912.040,00);
le principali classi di dettaglio, aggregate per *destinazione*, sono evidenziate dalla tabella che segue:

Costi per servizi	Budget 2025
Gestione sede	3.000,00 €
Servizi di supporto specialistico generale (assistenza e consulenza)	101.030,00 €
Servizi di supporto specialistico per attività di progetto (assistenza e consulenza)	294.350,00 €
Comunicazione istituzionale e promozione	313.660,00 €
Servizi per la Formazione	200.000,00 €
Totale complessivo	912.040,00 €

Gestione sede

La previsione di € 3.000 include:

Gestione sede	Budget 2025
Convenzione CESMA	€ 3.000,00
Totale complessivo	€ 3.000,00

Non Rendicontabile

Servizi di supporto specialistico generale

La previsione di € 101.030,00 include:

Servizi di supporto generale (assistenza e consulenza)	Budget 2025
Servizi di assistenza fiscale, di gestione amministrazione del personale in outsourcing e di contabilità esternalizzati	5.000,00 €
Servizi di assistenza legale	2.000,00 €

Servizi di supporto specialistico implementazione MOCG 231	3.050,00 €
Sicurezza sul lavoro	10.980,00 €
Servizi di assistenza all' HUB per attività di rendicontazione, amministrativa, di gestione, PERSONALE DISTACCATO	60.000,00 €
Servizi per eventuali ulteriori necessità di supporto	20.000,00 €
Totale complessivo	101.030,00 €

Non Rendicontabile

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

La previsione di € 294.350,00 include:

Servizi di supporto specialistico per attività di progetto (assistenza e consulenza)	Budget 2025
Personale distaccato per la comunicazione	12.000,00 €
Servizio specialistico per comunicazione, disseminazione e sfruttamento dei risultati	150.000,00 €
Servizio di consulenza specializzata per gestione dati	82.350,00 €
Altre attività di supporto	50.000,00 €
Totale complessivo	294.350,00 €
	Rendicontabile

1. 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 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

2. 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.

3. 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 € 313.660,00 include:

Comunicazione istituzionale e promozione	Budget 2025
Webmaster	3.660,00 €
Servizi di stampa tipografica	20.000,00 €
Organizzazione eventi ed eventuali attività connesse al	150.000,00 €
Altre spese di comunicazione e promozione	100.000,00 €
Produzione materiali di comunicazione PNRR	20.000,00 €
Missioni per eventi di disseminazione	20.000,00 €
Totale complessivo	313.660,00 €

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.

Servizi per la Formazione

Si tratta di costi per l'organizzazione di servizi di Formazione. Le attività saranno sottoposte ad approvazione preventiva del Consiglio Scientifico e riguarderanno iniziative su tematiche inter-spoke, che possono beneficiare di una organizzazione centralizzata sulla Fondazione. Si tratta dunque di attività sussidiarie rispetto a quelle intraprese dai singoli spoke, e mai in sostituzione o concorrenza.

Servizi per la Formazione	Budget 2025
Attività di organizzazione ed erogazione	200.000,00 €

Costi per il personale

I costi del personale ipotizzano l'impiego di n. 5 unità operative.

ProgrammeResearcht Manager

Costi per il personale	Budget 2025
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

Come previsto dalla delibera del Consiglio di Amministrazione del 11/10/2024, in data 29.10.2024 sono stati emanati due bandi di selezione, per assunzione a tempo determinato, della durata di un anno, per due impiegati di V livello, e due impiegati di VI livello CCNL Commercio, Terziario, Distribuzione e Servizi, per lo svolgimento di attività di marketing, finalizzate all'aumento di visibilità della Fondazione, nonché attività di organizzazione di programmi di formazione, seminari e conferenze per facilitare la condivisione delle conoscenze, il lavoro in rete e la cooperazione transnazionale.

Sono attualmente in corso le procedure di valutazione. Si presume di finalizzare le assunzioni entro la fine del 2024, con decorrenza dei contratti dal 01.01.2025. Pertanto, nel previsionale è caricato il costo relativo all'intera annualità.

Costi per il personale	Budget 2025	
	n.2 Impiegati V livello	n. 2 Impiegati VI livello
RAL	25.247,00 €	23.461,00 €
Oneri	9.833,85 €	9.138,15 €
Trattamento di fine rapporto	1.870,15 €	1.737,85 €
Totale complessivo	36.951,00 €	34.337,00 €
Totale per 2 Unità	73.902,00 €	68.674,00 €

Rendicontabile

Ammortamenti

Ammortamenti e svalutazioni	Budget 2025
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 € 61.564,71 pari a circa il 5% dei costi di produzione al netto degli Ammortamenti, a fronte di passività potenziali e/o future.

Costi di funzionamento diversi

Si tratta di costi non classificati nelle voci precedenti; la previsione di € 248.380,00 include:

Costi di funzionamento diversi	Budget 2025
Compensi Amministratori	176.880,00 €
Collegio dei Revisori	60.500,00 €
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	248.380,00 €

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

In particolare è stata inserito il compenso per gli Amministratori, così come previsto dalle tabelle ministeriali allegato 2 Decreto 1426 MUR del 12/10/2023 e già sottoposto ad approvazione dell'Assemblea in data 21.04.2024.

Altresì, il costo del Collegio dei Revisori è calcolato sulla base degli importi previsti dalle medesime tabelle dell'allegato 2 del medesimo decreto del MUR

Proventi ed Oneri Finanziari

Non sono stati stimati proventi finanziari sebbene sia stato sottoscritto un Time Cash con l'istituto bancario con cui si intrattengono i rapporti di conto corrente, come ratificato in sede di Consiglio di Amministrazione del 18.11.2024, dal momento che dal 1.03.2025 la Fondazione dovrebbe operare con tesoreria secondo le indicazioni del Mef RGS. Prot. 233076/2024 pervenute per pec; nè sono stati previsti oneri finanziari.

Imposte

La Fondazione non perseguendo alcuna finalità lucrativa non è soggetto passivo dell'imposta IRES e pertanto non è stato tenuto in considerazione tale onere. La previsione per imposte è esclusivamente riferita alla stima del costo relativo all'IRAP; il carico di tale imposta, attribuibile per competenza economica all'esercizio 2025, è stato stimato in € 26500, sulla base delle unità dipendenti e delle collaborazioni attuali e previste.