

ALLEGATO N. 4

PIANO DI SVILUPPO

A CORREDO DEL MODULO PER LA DOMANDA DI AGEVOLAZIONI FINANZIARIE
DI CUI AL DECRETO MINISTERIALE 25 OTTOBRE 2024

INDICE RAGIONATO DEGLI ARGOMENTI

I PARTE: ELEMENTI DESCRITTIVI DEI SOGGETTI PROPONENTI

Nel caso di progetto congiunto fornire le seguenti informazioni per singolo soggetto proponente in relazione al Par.1 ed esclusivamente per ciascun singolo soggetto proponente avente caratteristiche giuridiche di "impresa" per il Par.2.

Nel caso di progetto presentato da Consorzio/Società Consortile/Reti-soggetto ammissibile alle agevolazioni, fornire le seguenti informazioni per ciascuno dei consorziati coinvolti nel progetto, fermo restando che, secondo quanto previsto dall'articolo 7, comma 1, del decreto direttoriale, le spese ammissibili devono essere sostenute e pagate dal soggetto titolare della domanda e beneficiario delle agevolazioni, ed imputate alla pertinente categoria di spesa.

1. STRUTTURA ORGANIZZATIVA, PRODUTTIVA E DI RICERCA E SVILUPPO

Per ogni soggetto proponente, descrivere la struttura organizzativa e fornire indicazioni sul management aziendale; fornire inoltre una dettagliata descrizione della struttura produttiva e della struttura dedicata ad attività di ricerca e sviluppo. Infine, fornire elementi validi per la valutazione dell'adeguatezza della/e unità locali nelle quali verrà realizzato il progetto di ricerca e sviluppo.

2. SETTORE DI ATTIVITA' E CARATTERISTICHE DEL MERCATO DI RIFERIMENTO

Per ogni soggetto proponente descrivere l'attività svolta; fornire indicazioni quantitative sul mercato di riferimento e l'attuale posizione del proponente nel suddetto mercato, nonché le previsioni per il successivo triennio. Deve essere indicato anche il fatturato del soggetto proponente nell'ambito del settore produttivo oggetto della ricerca. Fornire inoltre informazioni quali-quantitative del sistema competitivo con indicazione dei principali concorrenti. Dare indicazione dei principali accordi tecnici e/o commerciali, di licenze e brevetti detenuti.

II PARTE: ELEMENTI DESCRITTIVI DEL PROGETTO

1. TITOLO E DURATA DEL PROGETTO

*Indicare il titolo del progetto e la sua durata in mesi, non inferiore a 18 mesi e non superiore a 36 mesi (**nota bene**: i progetti devono essere avviati successivamente alla presentazione della domanda di agevolazione e, comunque, pena la revoca, non oltre 3 mesi dalla data del decreto di concessione; per data di avvio del progetto di ricerca e sviluppo si intende la data del primo impegno giuridicamente vincolante a ordinare attrezzature o di qualsiasi altro impegno che renda irreversibile l'investimento oppure la data di inizio attività del personale interno).*

2. AMBITO TECNOLOGICO

Indicare le tecnologie critiche al cui sviluppo è finalizzato il progetto tra quelle indicate all'articolo 4, comma 1 del D.M. in oggetto: a) tecnologie digitali, incluse quelle che contribuiscono ai traguardi e agli obiettivi del programma strategico per il decennio digitale 2030; b) tecnologie pulite ed efficienti sotto il profilo delle risorse, incluse le tecnologie a zero emissioni nette quali definite nel regolamento sull'industria a zero emissioni nette; c)

biotecnologie, comprese quelle per lo sviluppo di medicinali inclusi nell'elenco dell'Unione dei medicinali critici, e i loro componenti; d) l'innovazione delle tecnologie deep tech.

Nell'ambito della tecnologia critica indicata, specificare quali settori tecnologici, tra quelli riportati nell'allegato n. 24 al decreto direttoriale di attuazione del D.M. in oggetto, sono sviluppati dal progetto di ricerca e sviluppo presentato. Nel caso di "Innovazione delle tecnologie deep tech" fornire elementi informativi in coerenza con quanto riportato in merito al punto 4 della sezione I dell'All.24

Descrivere brevemente gli elementi del progetto con la tecnologia critica indicata e con il/i relativi settori tecnologici coinvolti.

Fornire elementi utili a dimostrare il rispetto di almeno una delle seguenti condizioni stabilite dall'articolo 2, comma 2, del regolamento STEP, al fine di qualificare le tecnologie utilizzate/sviluppate nel progetto di ricerca e sviluppo come critiche¹:

a) apportano al mercato interno un elemento innovativo, emergente e all'avanguardia con un rilevante potenziale economico

b) contribuiscono alla riduzione o prevenzione delle dipendenze strategiche dell'Unione.

3. SINTESI

Fornire una sintesi del progetto di ricerca e sviluppo proposto.

Nel caso in cui il progetto di ricerca e sviluppo proposto contribuisca alla Strategia EUSAIR¹, descrivere le sinergie attivate con imprese e/o organismi di ricerca localizzati nei territori delle regioni italiane e/o dei Paesi (Albania, Bosnia-Erzegovina, Montenegro Croazia, Grecia, Macedonia del Nord, San Marino, Serbia, Slovenia) che partecipano alla Strategia

4. FINALITÀ

Descrivere la finalità del progetto rispetto allo scenario di riferimento del settore di appartenenza e alle direttrici di sviluppo del mercato.

5. OBIETTIVO FINALE DEL PROGETTO

Descrivere l'obiettivo finale a cui il progetto è diretto. Devono essere evidenziate le caratteristiche e le prestazioni del prodotto, del processo o del servizio da sviluppare e/o da migliorare, le principali problematiche tecnico-scientifiche e tecnologiche per conseguire l'obiettivo finale nonché le soluzioni tecnologiche previste.

5.BIS ELEMENTI RELATIVI AL GRADO DI ECOSOSTENIBILITÀ DEL PROGETTO

Fornire elementi relativi al rispetto del principio di "non arrecare un danno significativo" agli obiettivi ambientali di cui all'articolo 17 del regolamento (UE) 2020/852, secondo le indicazioni di cui all'articolo 4, comma 4, lettera d), del decreto direttoriale, ivi incluso il rispetto degli ambiti di esclusione previsti dall'articolo 7 del regolamento (UE) 1058/202

6. RESPONSABILE DEL PROGETTO

Fornire i riferimenti ed allegare CV in formato europeo avendo cura di inserire unicamente i dati relativi alla formazione e alle esperienze professionali oscurando i dati non pertinenti con le finalità di cui al presente intervento agevolativo.

¹ Per ulteriori indicazioni consultare il regolamento STEP (Regolamento (UE) 2024/795) e la comunicazione della Commissione europea del 13 maggio 2024 (C/2024/3209) recante "Nota di orientamento relativa a talune disposizioni del regolamento (UE) 2024/795 che istituisce la piattaforma per le tecnologie strategiche per l'Europa (STEP)" e, in particolare, il paragrafo 1 recante "Obiettivi STEP", il paragrafo 2 recante "Settori tecnologici STEP" e paragrafo 3 recante "Condizioni STEP".

7. OBIETTIVI REALIZZATIVI DEL PROGETTO

Articolare il progetto in obiettivi realizzativi per un numero massimo pari a 15, da raggiungere solo nel caso di particolari complessità e comunque da rispettare anche nel caso di progetto congiunto.

Indicare nella tabella seguente ciascun obiettivo realizzativo (OR) considerando che:

- non possono esserci obiettivi realizzativi che prevedono lo svolgimento sia di attività di ricerca che di attività di sviluppo;
- in caso di progetti congiunti, gli obiettivi devono essere riferiti al singolo soggetto proponente. Non possono esserci obiettivi realizzativi che prevedono lo svolgimento di attività da parte di più soggetti proponenti.

OR	Soggetto proponente	Tipologia obiettivo (SS/RI)	Titolo OR
OR1			
...			
...			
...			
OR15			

Per ogni Obiettivo Realizzativo indicato nella tabella compilare i 3 moduli seguenti:

7.1. DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO REALIZZATIVO

Riportare il titolo dell'Obiettivo Realizzativo, il soggetto proponente preposto alla sua realizzazione nel caso di progetti congiunti (nel caso in cui il soggetto proponente sia un consorzio/società consortile deve essere indicato il consorzio preposto alla realizzazione dell'Obiettivo Realizzativo), la tipologia (RI/SS), i luoghi di svolgimento ed una sintetica descrizione dell'obiettivo realizzativo, che deve comprendere tutte le attività necessarie al suo raggiungimento riferite o ad attività di ricerca industriale o ad attività di sviluppo sperimentale.

Nel caso di progetto presentato da Consorzio/Società Consortile/Rete-soggetto, indicare inoltre per singolo Obiettivo Realizzativo gli eventuali consorziati preposti alla sua realizzazione e le specifiche attività svolte da ciascuno di essi, fermo restando che secondo quanto previsto dall'articolo 7, comma 1, del decreto direttoriale le spese ammissibili devono essere sostenute dal soggetto beneficiario e pagate dallo stesso, ed imputate alla pertinente categoria di spesa.

7.2. ELENCO DELLE ATTIVITÀ DELL'OBIETTIVO REALIZZATIVO E RELATIVA DESCRIZIONE

Descrivere le attività previste nell'Obiettivo Realizzativo, evidenziando i problemi progettuali da affrontare e le soluzioni tecnologiche proposte. Devono essere indicate le risorse tecniche umane impiegate in funzione dell'Obiettivo Realizzativo da svolgere e i risultati specifici delle attività previste per il raggiungimento dell'obiettivo stesso. Nella "tabella 3" dovrà essere riportato il dettaglio del personale impiegato nel progetto nel rispetto di quanto indicato nell'allegato n. 10, punto a), del decreto direttoriale, suddividendo il personale dipendente in relazione alle fasce di costo (Alto, Medio, Basso) previste dal Decreto interministeriale recante le tabelle dei costi standard unitari per il personale.

7.3. TEMPI DI REALIZZAZIONE

Indicare la durata - in mesi - dell'Obiettivo Realizzativo.

8. RISULTATO INTERMEDIO ATTESO DEL PROGETTO

Descrivere il risultato intermedio - deliverable - del progetto atteso in relazione agli obiettivi realizzativi che saranno oggetto della verifica intermedia sullo stato di attuazione del progetto di cui all'articolo 10, comma 1, del D.M. in oggetto. Tale verifica intermedia sarà svolta a metà del periodo di realizzazione previsto,

indipendentemente dalla presentazione di stati di avanzamento. Il risultato intermedio deve essere verificabile e devono essere evidenziati a tal fine i parametri di valutazione ed i valori attesi.

9. RISULTATO FINALE ATTESO DEL PROGETTO

Descrivere il risultato finale - deliverable - del progetto atteso in relazione all'obiettivo finale, sulla base del quale verificare la corretta realizzazione delle attività previste dal progetto, evidenziando i parametri di valutazione ed i valori attesi.

10. DIAGRAMMA TEMPORALE DEL PROGETTO

Cronoprogramma dei singoli obiettivi del progetto sulla base di quanto indicato nella tabella degli OR sopra riportata.

11. ULTERIORI INFORMAZIONI SULLE VOCI DI SPESA PREVISTE NEL PROGETTO

Fornire le informazioni utili per la valutazione delle voci di costo "Attrezzature e strumentazioni", "Consulenze e prestazioni", "Materiali". Nel caso di progetti congiunti fornire le suddette informazioni per singolo proponente.

Per i progetti che prevedono la loro realizzazione in regioni diverse, evidenziare le componenti di costo sostenute per singola regione.

III PARTE: ELEMENTI VALUTATIVI

1. CARATTERISTICHE DEL SOGGETTO PROPONENTE

(Nel caso di progetto congiunto fornire le seguenti informazioni per singolo soggetto proponente)

1.1. CAPACITÀ TECNICO-ORGANIZZATIVA

Descrivere la capacità di realizzazione del progetto con risorse interne, evidenziando le competenze e le esperienze delle risorse interne del proponente rispetto al settore/ambito in cui il progetto ricade. Indicare la presenza di personale qualificato e di strutture interne dedicate all'attività di ricerca e sviluppo. Fornire, inoltre, indicazioni sugli eventuali progetti di ricerca e sviluppo realizzati negli ultimi 3 anni, indicando l'ammontare complessivo delle spese di ricerca e sviluppo sostenute come risultanti dai bilanci relativi allo stesso periodo. Indicare eventuali altri progetti di ricerca e sviluppo da realizzare nello stesso arco temporale del progetto proposto. Fornire indicazioni in merito alle capacità del personale interno di coordinare le attività da svolgere con soggetti terzi. Nel caso in cui il soggetto proponente sia un consorzio/società consortile/rete-soggetto ammissibile alle agevolazioni, le predette informazioni devono essere fornite per ciascun soggetto consorziato coinvolto nella realizzazione del progetto di ricerca e sviluppo, fermo restando che, secondo quanto previsto dall'articolo 7, comma 1, del decreto direttoriale le spese ammissibili devono essere sostenute e pagate direttamente dal soggetto titolare della domanda e beneficiario delle agevolazioni, ed imputate alla pertinente categoria di spesa.

1.2. QUALITÀ DELLE COLLABORAZIONI

Con riferimento alle collaborazioni con Organismi di ricerca, descrivere le competenze e le esperienze specifiche degli Organismi di ricerca coinvolti rispetto alle tecnologie al cui sviluppo è finalizzato il progetto, l'attinenza delle attività previste nell'ambito della ricerca industriale ovvero dello sviluppo sperimentale e la misura in cui le attività risultano necessarie per l'effettiva realizzazione del progetto. Indicare, inoltre, la percentuale dell'ammontare complessivo delle spese del progetto a carico di ciascun Organismo di ricerca.

2. QUALITÀ DELLA PROPOSTA PROGETTUALE

(Nel caso di progetto congiunto fornire le seguenti informazioni per singolo soggetto proponente in relazione ai Par. 1 e 2 e a livello generale di progetto in relazione al Par. 3)

2.1. FATTIBILITÀ TECNICA DEL PROGETTO

Descrivere l'adeguatezza delle risorse strumentali e organizzative. Con riferimento all'adeguatezza delle risorse strumentali indicare l'idoneità e la rispondenza delle apparecchiature scientifiche e delle strutture dedicate alle attività di ricerca e sviluppo già in possesso del proponente; per le risorse strumentali di nuovo acquisto descrivere la pertinenza dei beni al progetto fornendo indicazioni utili a giustificare la congruità del relativo costo. Per quanto riguarda le risorse organizzative descrivere le procedure organizzative (routines) utilizzate dal proponente per la gestione di progetti di ricerca e sviluppo e le procedure adottate per la gestione delle attività. Indicare l'esperienza e le competenze professionali del responsabile tecnico del progetto. Evidenziare la pertinenza dei costi e la congruità delle attività progettuali di ciascuna fase rispetto ai tempi fissati per la realizzazione del progetto.

2.2. RISULTATI ATTESI

Descrivere i risultati attesi del progetto. Con riferimento a questi ultimi, descrivere gli elementi utili a valutarne la rilevanza, l'utilità e l'originalità rispetto allo stato dell'arte. L'elemento di originalità deve essere evidenziato rispetto all'ambito internazionale (nazionale per le piccole e medie imprese) e non deve essere in alcun modo riconducibile a innovazioni meramente incrementali (nel caso di progetto congiunto, da effettuare per singolo proponente). Descrivere, inoltre, la capacità del progetto di generare miglioramenti tecnologici nel settore/ambito di riferimento nel quale la tecnologia innovativa può essere utilizzata.

2.3. GRADO DI INNOVAZIONE

Con riferimento alla tipologia di innovazione, descrivere la capacità del progetto di introdurre dei cambiamenti tecnologici radicali nei prodotti o nei processi produttivi ovvero di generare dei notevoli miglioramenti nei prodotti o nei processi. Evidenziare se l'innovazione riguarda un notevole miglioramento di processo, un notevole miglioramento di prodotto, un nuovo processo o un nuovo prodotto.

3. IMPATTO DEL PROGETTO

(Nel caso di progetto congiunto fornire le seguenti informazioni per ciascun singolo soggetto proponente avente caratteristiche giuridiche di "impresa")

3.1. INTERESSE INDUSTRIALE

Descrivere il settore di destinazione dei risultati del progetto e le caratteristiche del mercato di riferimento sia nazionale che estero e la descrizione del sistema competitivo.

Descrivere l'interesse industriale alla realizzazione del progetto e le potenzialità di sviluppo ed esso connessa.

Con riferimento all'interesse industriale, descrivere l'impatto economico dei risultati attesi in termini di ricavi aggiuntivi / sostitutivi, quota export e margini previsti a regime. Indicare, inoltre, gli investimenti previsti ai fini dell'industrializzazione dei risultati ed eventuali ricadute occupazionali. Illustrare la capacità del progetto di generare soluzioni tecnologiche in grado di soddisfare i bisogni esistenti e/o di generare nuovi bisogni nei mercati in cui l'impresa opera, nonché di penetrare in nuovi mercati.

3.2. POTENZIALITÀ DI SVILUPPO

Con riferimento alle potenzialità di sviluppo, descrivere la capacità del progetto di sviluppare il settore/ambito di riferimento e di generare ricadute positive anche in altri ambiti/settori attraverso cambiamenti nell'architettura dei prodotti o dei processi o nelle modalità con le quali le singole parti e le tecnologie specifiche insite nei prodotti o processi sono collegate tra di loro.

4. RISORSE FINANZIARIE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO

(Nel caso di progetto congiunto fornire le seguenti informazioni per ciascun singolo soggetto proponente avente caratteristiche giuridiche di "impresa" per il Par.1)

Con riferimento al periodo di svolgimento del progetto, fornire elementi a sostegno della capacità finanziaria del proponente di coprire gli impegni per la realizzazione dello stesso, considerando la spesa prevista ammissibile (prima dell'imputazione percentuale al progetto), al netto del costo riferibile al personale facente già parte della dotazione organica del soggetto proponente e della relativa parte di spese generali. A tal fine i predetti costi devono essere puntualmente determinati fornendo gli elementi utili alla loro quantificazione.

In particolare dovrà essere fornito un Piano di copertura finanziaria dell'iniziativa secondo la tabella seguente, in cui oltre agli impegni previsti, dovranno essere indicate le fonti di finanziamento con cui si prevede di coprire i suddetti impegni, siano esse fonti interne [cash flow, apporto mezzi propri (es. versamento soci in conto capitale), finanziamento soci, ecc.] o fonti esterne [erogazioni agevolazioni, affidamenti bancari disponibili (es. scoperto c/c), debiti vs fornitori, ecc.].

PIANO FINANZIARIO PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA						
FABBISOGNO	Anno ()	Anno ()	Anno ()	Anno ()	Anno ()	Anno ()
Spese previste ammissibili (1)						
IVA						
Totale						
FONTI DI COPERTURA						
Eccedenza fonti anno precedente						
Apporto di mezzi propri/finanziamento soci						
Erogazioni finanziamento agevolato						
Erogazioni contributo alla spesa						
Debiti verso fornitori (2)						
Cash-flow						
Affidamenti bancari (Altro)(2)						
Totale						

(1) Le spese previste, e non i costi, ammissibili sono pari al totale delle spese meno quelle relative al personale interno ed alle spese generali e materiali calcolati forfettariamente.

(2) I debiti verso fornitori devono risultare coerenti con la ripartizione annua degli impegni e l'importo previsto in un anno diventa fabbisogno dell'anno successivo. Eventuali altre forme di copertura derivanti da indebitamento devono risultare, nel loro ammontare complessivo, accessibili e sostenibili da parte del soggetto richiedente.

SINTESI NUMERICA DEL PIANO DI SVILUPPO

Tab.1 – Costi del progetto

(Nel caso di progetto congiunto le seguenti tabelle devono essere compilate con riferimento a ciascuno dei soggetti proponenti)

A.1) Attività di ricerca	Spesa prevista	Percentuale di imputazione al progetto	Costo ammissibile	Area di intervento del progetto di R&S		
				Costi sostenuti nella regione	Costi sostenuti nella regione	Costi sostenuti nella regione
A.1.1 Personale interno (il dettaglio di tali costi è riportato nella Tabella 3)						
Totale A.1.1						
A.1.2 Spese generali e materiali						
Totale A.1.2						
A.1.3 Strumenti e attrezzature (il dettaglio di tali costi è riportato nella Tabella 4)						
Totale A.1.3						
A.1.4. Acquisizione servizi di consulenza						
Totale A.1.4						
Totale generale A.1) Attività di ricerca						
A.2) Attività di sviluppo	Spesa prevista	Percentuale di imputazione al progetto	Costo ammissibile	Area di intervento del progetto di R&S		
				Costi sostenuti nella regione	Costi sostenuti nella regione	Costi sostenuti nella regione
A.2.1 Personale interno (il dettaglio di tali costi è riportato nella Tabella 3)						
Totale A.2.1						
A.2.2 Spese generali e materiali						
Totale A.2.2						
A.2.3 Strumenti e attrezzature (il dettaglio di tali costi è riportato nella Tabella 4)						
Totale A.2.3						
A.2.4 Acquisizione servizi di consulenza						
Totale A.2.4						
Totale generale A.2) Attività di sviluppo						
TOTALE GENERALE Attività di ricerca (A.1) e attività di sviluppo (A.2)						

Tab.2 – Impegno e costo del personale impegnato nel progetto

(Nel caso di progetto congiunto la seguente tabella deve essere compilata con riferimento a ciascuno dei soggetti proponenti)

Tipologia soggetto proponente⁽¹⁾:

Imprese

Università

EPR

Tipologia personale ⁽³⁾	N° addetti	Di cui donne	N. Ore totali	Costo orario ⁽²⁾	Costo totale
Personale dipendente livello Alto					
Personale dipendente livello Medio					
Personale dipendente livello Basso					
Personale non dipendente					
Totale					

- (1) Indicare la tipologia di soggetto “Imprese”, “Università”, “EPR” facendo riferimento al Decreto interministeriale recante le tabelle dei costi standard unitari per le spese di personale come indicato nell’allegato n. 10, punto a.1, del decreto direttoriale di attuazione del D.M. in oggetto.
- (2) Indicare per il personale dipendente il costo orario standard secondo quanto previsto nell’allegato n. 10, punto a.1, del decreto direttoriale del D.M. in oggetto.
- (3) Indicare il livello del personale dipendente per fascia di costo “Alto”, “Medio”, “Basso” facendo riferimento al Decreto interministeriale recante le tabelle dei costi standard unitari per le spese di personale come indicato nell’allegato n. 10, punto a.1, del decreto direttoriale del D.M. in oggetto.

Tab.4 – Attrezzature e strumentazioni

(Nel caso di progetto congiunto la seguente tabella deve essere compilata con riferimento a ciascuno dei soggetti proponenti)

Attrezzature e strumentazioni	Spesa prevista (€) al netto di IVA	Indicazione degli OR per i quali il bene è utilizzato	Percentuale di imputazione alle attività di SS ⁽⁴⁾	Periodo di ammortamento fiscale del bene (mesi)	Periodo di utilizzo nel progetto (mesi)	Percentuale di imputazione al progetto ⁽⁵⁾	Costo ammissibile (€)	Costo ammissibile di cui sostenuto nella regione	Costo ammissibile di cui sostenuto nella regione	Costo ammissibile di cui sostenuto nella regione
TOTALE di cui:										
TOTALE RI										
TOTALE SS										

(4) Indicare la percentuale di imputazione del bene alle attività di sviluppo sperimentale (SS) prevista nel progetto proposto.

(5) Nel caso in cui il bene è utilizzato contemporaneamente per altre attività non rientranti nel progetto di ricerca e sviluppo proposto, indicare la percentuale di imputazione del bene al progetto.