Schema di Business Plan

Avviso

INFRASTRUTTURE APERTE PER LA RICERCA 2022

1. Prodotto e servizio

Descrivere la nuova capacità operativa oggetto dell'investimento agevolato (es. in termini di ora/macchina, capacità di calcolo o altro indicatore fisico e quantificabile appropriato) ed i relativi servizi per la ricerca che vengono offerti, se del caso evidenziando l'incremento e le differenze rispetto a quelli già esistenti o, separatamente, frutto di investimenti già in corso o programmati. In quest'ultimo caso indicare le tempistiche relative alla messa in funzione della relativa capacità operativa.

Capacità operativa	Preesistente	Programmata	Nuova	A regime
(indicare unità di misura)*				
di cui per attività economica				
di cui per attività non economica *(solo in caso di **Richiedente** che è un'**OdR**)*				

** Ripetere le righe se la capacità operativa deve essere espressa in differenti unità di misura.*

Descrivere l'utilità della nuova capacità operativa e le differenze con quella eventualmente preesistente o comunque programmata, con particolare riferimento alle ricadute sul potenziamento della capacità tecnologica delle filiere prioritarie della RIS3, anche in termini di potenziale impatto socio-economico sul territorio.

2. Il mercato

Fornire un'analisi del mercato, dei potenziali clienti (domanda) e concorrenti (offerta), descrivere le politiche commerciali e l'eventuale carattere innovativo dei nuovi servizi offerti rispetto servizi uguali o analoghi già offerti anche nel panorama nazionale e europeo (benchmarking). Fornire comunque una rappresentazione organica, completa, chiara e condivisibile dei presupposti che fanno ritenere conseguibili i ricavi e le entrate previste.

3. I ricavi

Fornire la composizione dei ricavi articolati per tipologie di servizi (principali ed accessori: 1, 2, …, n) e con evidenza, in coerenza con il "Regolamento di accesso alla Infrastruttura Aperta di Ricerca" di cui all'art. 1 dell'**Avviso**, dei relativi prezzi unitari (al netto IVA), clientela target, eventuali politiche di dilazione dei pagamenti, sconti e incentivi ai clienti o alla rete commerciale, altro. Allegare se disponibili impegni o manifestazioni di interesse di possibili clienti (inclusi i soci e se del caso i loro consumi storici in termini di servizi analoghi che si prevede siano forniti in futuro dalla **Infrastruttura** agevolata).

Nel caso di **Infrastrutture di Ricerca** già esistenti fornire uno spaccato dei ricavi storici e le altre voci patrimoniali e finanziarie conseguenti al ciclo dei ricavi (almeno ultimi due anni).

Riassumere i dati sui ricavi previsti nei 5 anni di pianificazione e le altre voci patrimoniali e finanziarie conseguenti al ciclo dei ricavi, in coerenza con gli assunti sopra indicati e con separata indicazione di quelli derivanti dalla capacità operativa preesistente o dovuta a investimenti in corso o programmati.

	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Anno 5
(descrivere)*					
di cui prezzi unitari					
di cui quantità					
** Ripetere le righe per tipologie diverse di ricavi.*					
Totale Ricavi					
	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Anno 5
Crediti Vs. clienti					
Anticipi da clienti					
IVA a debito su ricavi					

Nel caso degli **OdR** che hanno richiesto il contributo al 100% (non **Aiuto**) su una quota degli **Investimenti** (non superiore al 30%) va illustrata la quota di capacità operativa dedicata alle attività non economiche specificando la ripartizione tra uso di terzi e proprio. Nel caso di uso di terzi indicare separatamente le eventuali forme di contributo economico e la relativa quantificazione. Nel caso di uso proprio indicare lo storico dei propri consumi per analoghe finalità e con riferimento a **Infrastrutture** di ricerca assimilabili, con relative conseguenze economico finanziarie (es. riduzione di costi per utilizzo di infrastrutture terze, altro).

4. Le Caratteristiche Sociali e la governance

Descrivere le caratteristiche legali e di governance del **Beneficiario** quali la forma giuridica, la ragione sociale, l'oggetto sociale, l'entità del capitale sociale e gli eventuali nuovi conferimenti previsti per realizzare l'**Investimento**, la sua suddivisione tra i soci, l'eventuale ruolo di altri finanziatori o partner e le modalità di governance.

Sia nel caso di **Beneficiari** ancora da costituire al momento della presentazione della **Domanda** che in caso di modifiche rispetto le caratteristiche legali o di governance dei **Beneficiari** già costituiti, quanto prospettato nelle **Caratteristiche Sociali** deve poi risultare rispettato, salvo cause di forza maggiore.

Nel caso di **OdR** si intendono le caratteristiche dell'articolazione organizzativa dedicata alle attività di ricerca e trasferimento tecnologico e che includono la gestione della Infrastruttura agevolata.

Le **Caratteristiche Sociali** comprendono comunque tutti gli elementi qualificanti per il successo del **Progetto** derivanti da accordi, ancorché non ancora vincolanti in sede di presentazione della Domanda, tra i soci, con le figure chiave o altri clienti, partner o fornitori chiave.

Devono essere sempre descritte le modalità di accesso all'**Infrastruttura** agevolata anche ad integrazione e chiarimento di quanto previsto nel "Regolamento di accesso alla Infrastruttura Aperta di Ricerca" (es. modalità di revisione delle tariffe, scontistica e programmi di fidelizzazione, promozione, altro).

Prospettare e motivare l'eventuale necessità di avere un maggior termine per costituire il soggetto **Beneficiario** o per sottoscrivere l'**Atto di Impegno** rispetto quelli ordinari previsti agli artt. 6 e 7 dell'**Avviso** (es. per effetto di accordi con Enti di Diritto Pubblico o soggetti le cui decisioni sono molto strutturate, quali società quotate, istituzioni finanziarie, multinazionali o simili).

5. L'organizzazione

Descrivere l'organizzazione necessaria per la vendita e l'erogazione dei servizi, con evidenza delle funzioni (addetti, organigramma, etc.), delle strutture (es. locali, impianti, rete), delle eventuali qualificazioni (es. certificazioni, omologazioni, etc.) e quanto altro necessario per il funzionamento e il successo dell'attività.

Nel caso di **Infrastrutture** già esistenti fornire una descrizione della struttura organizzativa esistente e delle modifiche che si prevedono di apportare a seguito del potenziamento dell'**Infrastruttura** per effetto degli investimenti previsti.

Descrivere l'esperienza dell'organizzazione e/o quella da acquisire tramite nuovo organico o nuove relazioni, nel partecipare con successo a progetti di ricerca nazionali o internazionali anche per effetto dell'eventuale esistenza di accordi o della partecipazione a reti sovraregionali

6. I costi operativi

Fornire, in coerenza con l'organizzazione descritta la composizione dei costi operativi, articolati per le principali voci di costo (personale, energia, altri servizi, materiali, etc.) e divisi tra costi fissi (indipendenti dai ricavi) e costi variabili (funzione dei ricavi) e con evidenza per questi ultimi delle eventuali correlazioni con le tipologie di ricavi.

Riassumere i dati sui costi operativi previsti nei 5 anni di pianificazione e le altre voci patrimoniali e finanziarie conseguenti al loro ciclo, in coerenza con gli assunti sopra indicati e con separata indicazione di quelli derivanti dalla capacità operativa preesistente o dovuta a investimenti in corso o programmati.

	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Anno 5
(descrivere)*					
di cui fissi					
di cui variabili					
** Ripetere le righe per tipologie diverse di costi*					

Totale costi operativi					
di cui fissi					
di cui variabili					
	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Anno 5
Debiti Vs. fornitori operativi					
IVA a credito su costi operativi					

Nel caso degli **OdR** che hanno richiesto la sovvenzione al 100% su una quota degli **Investimenti** (non superiore al 30%) vanno illustrate, se del caso, le diverse incidenze dei costi operativi relativi all'attività non economica (es. perché i ricavi sono inferiori, perché non utilizzato o utilizzato solo in parte il personale dedicato alla gestione dell'**Infrastruttura**, perché i materiali rimangono a carico dell'**OdR** committente, altro).

7. Investimenti

Descrivere il piano degli **Investimenti**, siano essi **Spese Ammissibili** o meno necessari per l'avviamento o il potenziamento dell'**Infrastruttura** o comunque per sviluppare i ricavi previsti. Descrivere nel dettaglio le caratteristiche tecniche, le motivazioni anche in termini di possibili alternative delle scelte adottate, e il loro contributo specifico alla nuova capacità operativa dell'**Infrastruttura**.

Nel caso di **Infrastrutture** già esistenti fornire una descrizione delle immobilizzazioni e dotazioni già esistenti (o programmate e non ammissibili anche se da sostenersi nei tre anni di piano) e come gli **Investimenti** previsti contribuiscano a potenziare la capacità operativa preesistente (in termini quantitativi, ma se del caso anche in termini di ammodernamento, ampliamento o diversificazione dei servizi offerti).

Descrivere le autorizzazioni da ottenere per realizzare gli **Investimenti** agevolati e quindi per la loro entrata in esercizio, con particolare riferimento al rispetto della sostenibilità ambientale (anche in raccordo con quanto relazionato circa il rispetto del Principio **DNSH**) e i relativi fabbisogni in termini di progettazione e altri servizi. Descrivere le procedure da applicare, anche con riferimento al codice dei contratti pubblici o altra normativa applicabile e quindi fornire un cronoprogramma con evidenza dei rischi e relative contromisure (in caso di particolare complessità utilizzare un diagramma PERT). Nel caso di applicabilità del codice dei contratti pubblici fornire il quadro economico di previsione dell'**Investimento** e una riconciliazione con la classificazione civilistica e fiscale da adottarsi nel presente **Business Plan**.

Riassumere i dati sugli Investimenti previsti nei 3 anni di realizzazione, divisi tra **Spese Ammissibili** o meno (terreni, fabbricati compresi impianti civili, impianti specifici e/o ITC, macchinari e attrezzature, immateriali, distinte ove ricorra il caso per distinte aliquote di ammortamento fiscale/ciclo di vita) e le altre voci dipendenti dal ciclo di investimento, in coerenza con gli assunti sopra indicati.

	Preesistente	Anno - 2	Anno - 1	Anno 0	Totale
(descrivere)*					
di cui non ammissibili					
di cui ammissibili					
** Ripetere le righe per tipologie diverse di Investimenti*					
Totale investimento					
di cui non ammissibili					
di cui ammissibili					
- relativo contributo					
= Investimento ammortizzabile					
	Preesistente	Anno - 2	Anno - 1	Anno 0	A Regime
Quota annua ammortamento					
Debiti Vs. fornitori investimenti					
IVA a credito su investimenti					

Per gli **Investimenti** presentati come **Spese Ammissibili** fornire il dettaglio e gli elementi che determinano la congruità dei relativi costi rispetto i prezzi di mercato.

8. Copertura finanziaria

Descrivere le fonti di copertura finanziaria del piano degli investimenti previsti e del complesso dei fabbisogni finanziari (capitale circolante, IVA, etc.) necessari per l'avviamento o il potenziamento di **Infrastruttura** o comunque per sviluppare i ricavi previsti.

Anni	- 2	-1	0	1	2	3	4	5
Equity								
Altro fondo perduto								
Finanziamento soci								
Altro debito								
Totale coperture								

9. Pianificazione economica e finanziaria

Riportare gli eventuali ulteriori assunti che determinano la pianificazione economico e finanziaria e quindi i conti economici, lo stato patrimoniale e il rendiconto finanziario di previsione.

CONTO ECONOMICO	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Anno 5
Ricavi					
Costi del personale					
Costi per servizi					
Costi per materiali					
Altri costi operativi					
Totale costi operativi					
Margine Operativo Lordo					
Ammortamenti					
Interessi e oneri finanziari					
Utile (perdita) lorda					
Imposte					
Utile (perdita) netta					
Dipendenti (ULA)					

STATO PATRIMONIALE	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Anno 5
Immobilizzazioni materiali					
Immobilizzazioni immateriali					
Immobilizzazioni Finanziarie					
Totale attivo immobilizzato					
Rimanenze					
Crediti Vs Clienti					
Disponibilità finanziarie					
Totale attivo corrente					

Totale attivo					
Capitale sociale					
Riserve					
Utile (perdita) di esercizio					
Patrimonio netto					
Debiti Vs. soci a m/l					
Altri debiti Vs. terzi o fondi a m/l					
Passività consolidate					
Debiti Vs. fornitori					
Anticipi da clienti					
Debiti Vs. erario e vari					
Debiti finanziari a breve					
Passività correnti					
Totale patrimonio e passività					
Garanzie da soci					
Garanzie da terzi					

RENDICONTO FINANZIARIO	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Anno 5
Utile (perdita) netta					
Ammortamenti					
= Cash flow (a)					
Δ rimanenze					
Δ crediti Vs clienti					
Δ debiti Vs. fornitori					
Δ anticipi da clienti					
Δ debiti Vs. erario e vari					
= Δ Circolante (b)					
Fonti ed impieghi operativi (a + b)					
Δ investimenti					
Δ capitale sociale / equity					
Incremento debiti m/l Vs soci					
Incremento debiti m/l Vs terzi					
Decremento debiti m/l Vs soci					
Decremento debiti m/l Vs terzi					
= Fonti ed impieghi m/l (c)					
Totale Fonti e impieghi (a + b + c)					
Δ Debiti finanziari a breve					
Δ disponibilità liquide					

Dividendi					
Quadratura					

Riportare un'analisi sui punti di pareggio economico e finanziario e sui rischi che si frappongono al loro raggiungimento, illustrare le contromisure adottate per minimizzarli.

Il **Legale Rappresentante**

DATATO E SOTTOSCRITTO CON FIRMA DIGITALE