



T E C H 4 Y O U

The more you change, the less climate changes.

Ai Soci della Tech4You S.c. a r.l.

Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente
della Calabria
Consiglio Nazionale delle Ricerche
Consiglio per la Ricerca in agricoltura e l'analisi
dell'Economia Agraria
Ente Parco Nazionale del Pollino
Ente Parco Nazionale della Sila
Ente Nazionale per il Microcredito
Entopan Innovation s.r.l.
Forum del Terzo Settore
Università della Calabria
Università degli Studi della Basilicata
Università degli Studi Magna Graecia di Catanzaro
Università degli Studi Mediterranea di Reggio Calabria

Oggetto: Relazione di accompagnamento Bilancio Previsionale 2023

Signori soci,

si propone alla Vostra attenzione l'approvazione del presente bilancio previsionale composto dal conto economico 2023/2025 e dalla presente relazione di accompagnamento.

Per come a Voi noto la nostra società è stata costituita per la gestione di fondi di finanziamento PNRR attraverso la gestione delle risorse con riversamento delle stesse, al netto di quelle di competenza della nostra società, agli Spoke.

Il conto economico previsionale 2023/2025, così come strutturato, prevede l'utilizzo di risorse proprie a copertura delle spese sostenute per la gestione del progetto e in particolare esse saranno destinate alla copertura del costo del personale, per attività di servizi e consulenze, nonché per attività di attrazione di grandi imprese nei confronti delle start up/spin off del territorio e che (soprattutto) intendano investire nelle soluzioni innovative del progetto.

Tale ultima voce avrà necessità di autorizzazione da parte del MIUR poiché si tratta di ristrutturazione del progetto iniziale.

Tale scelta sia per rimodulare le spese per la ristrutturazione di immobili non di proprietà, difficilmente rendicontabili, sia per una visione prospettica di continuità dell'attività della nostra società con creazione di nuove società o partenariato con quelle esistenti.

La struttura del bilancio determina un pareggio del bilancio attraverso l'utilizzo dei contributi in conto esercizio.



TECH4YOU

The more you change, the less climate changes.

Si deve però attenzionare la possibilità che alcune spese amministrative consulenziali, quali quelle del collegio sindacale e del consulente commerciale, potrebbero essere non rendicontabili e per cui sarà necessario che le stesse siano ripianate dai soci onde chiudere il bilancio in pareggio come per legge.

Tale soluzione potrebbe, altresì, essere superata dalla possibilità di reperire ulteriori risorse da parte della nostra società

Infine, si segnala che nel corso del 2023 si potrebbero avere ulteriori anticipazioni di risorse sia per la Vostra società, sempre in conto esercizio, che per soddisfare le necessità finanziarie degli stati di avanzamento dei progetti degli ~~in~~ che saranno allocate di fatto in partite di giro.

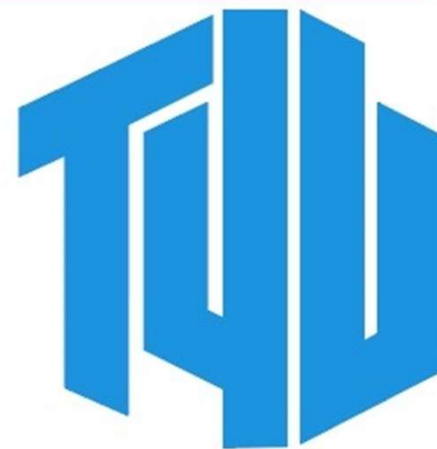
Rende 17/04/2023

Il Presidente del CdA

Prof. Roberto Musmanno

Tech4You Scarl

Conto Economico
previsionale 2023-2025



T E C H 4 Y O U

The more you change, the less climate changes.

1. Attività dello Spoke come previste nell'Avviso e descritte nel Progetto

1/11

- **PER LE ATTIVITÀ MERAMENTE PREVISTE DALL'AVVISO, ART. 15:** (i) gestione e di coordinamento dell'Ecosistema dell'innovazione, (ii) verifica e trasmissione al MUR della rendicontazione delle attività svolte dagli Spoke e loro affiliati
- **PER LE ATTIVITÀ PREVISTE E DESCRITTE ALL'INTERNO DEL PROGETTO:**
 - *assicura l'allineamento della proposta di valore e attrae gli stakeholder in grado di contribuire alla proposta;*
 - *monitora le attività dei consorziati prevedono la definizione di KPI e la definizione delle modalità di accesso ai finanziamenti e l'applicazione di leggi e regolamenti che devono essere seguiti nel processo, secondo i requisiti specifici previsti dall'Ecosistema dell'Innovazione Regolamento del bando*
 - *guidare la programmazione dei bandi aperti per gli Spoke, supportando l'istruzione dei progetti di bando coerenti con le loro pietre miliari di R&I e gli obiettivi*
 - *attività di due diligence, monitoraggio, controllo e rendicontazione sugli Spoke destinatari secondo la legge e le regole dei bandi*
 - *incontro tra le realtà scientifiche, tecnologiche e imprenditoriali dell'ecosistema dell'innovazione e i possibili utilizzatori delle tecnologie Tech4You (accademici, aziende, associazioni di categoria produttive e professionali, realtà del terzo settore, ecc.)*

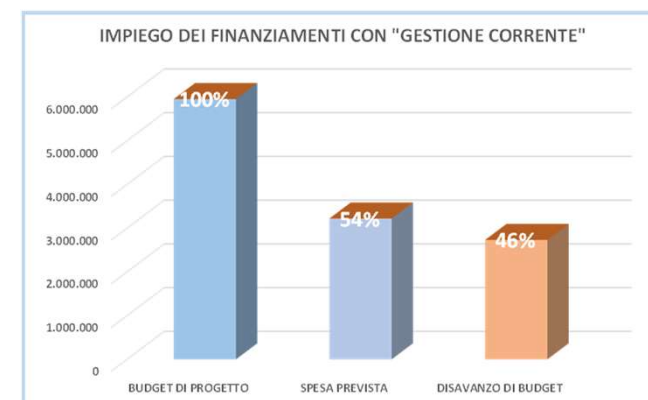
2. Previsione CE gestione corrente in base al budget di spesa approvato nel progetto

2/11

Conto economico previsionale 2023 - 2025 - GESTIONE CORRENTE

A VALORE DELLA PRODUZIONE	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
a. Ricavi gestione ordinaria			
b. Contributi in conto capitale			
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ,			
semilavorati e finiti			
3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5 Altri ricavi e proventi diversi			
c. Contributi in c/esercizio	672.983	1.137.400	1.411.220
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	672.983,33	1.137.400,00	1.411.220,00
B COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 Per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci			
7 Per servizi	202.000,00	239.180,00	372.000,00
8 Per godimento di beni di terzi			
9 Per il personale	398.333,33	650.000,00	650.000,00
a. salari e stipendi			
b. oneri sociali			
c. trattamento di fine rapporto			
d. trattamento di quiscenza e simili e altri costi			
e. altri costi			
10 Ammortamenti e svalutazioni			
a. ammortamento imm. immateriali			
b. ammortamento imm. materiali	12.900,00	150.720,00	291.720,00
12 Accantonamenti per rischi			
13 Altri accantonamenti			
14 Oneri diversi di gestione	59.750,00	97.500,00	97.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	672.983,33	1.137.400,00	1.411.220,00
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-00	-00	-00
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15 Proventi da partecipazioni			
16 Altri proventi finanziari			
17 Ineressi ed altri oneri finanziari			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-00	-00	-00
D RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18 Rivalutazioni			
19 Svalutazioni			
a. di partecipazioni			
b. di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c. di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d. altre			
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20 Proventi straordinari			
21 Oneri straordinari			
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+-E)	0,00	0,00	0,00

LA PREVISIONE DI SPESA PER IL TRIENNIO E' INFERIORE AL BUDGET APPROVATO



3. Inammissibilità di alcune voci spesa

3/11

● LA PREVISIONE DI SPESA PER IL TRIENNIO E' INFERIORE AL BUDGET APPROVATO

RIDISTRIBUZIONE CONTO ECONOMICO PREVISIONALE FRA LE VOCI DI SPESA DI PROGETTO							PRESUPPOSTI E SPIEGAZIONI
VOCI DI SPESA PREVISTE	BUDGET DI PROGETTO (€)	2.023	2.024	2.025	TOTALE PROGETTO	DISAVANZO	
Personale	2.788.656	398.333	650.000	650.000	1.698.333	1.090.323	n°3 persone x euro 80K ciascuno a partire da giugno n° 1 persona x 50K staff da settembre n° 2 persone x80k da settembre
Attrezzature e licenze	170.000	12.900	5.720	1.720	20.340	149.660	Computer e attrezzature per ufficio
Consulenze	997.180	130.000	167.180	300.000	597.180	400.000	Legali e Consulenze specialistiche Progettazione Europea
Immobili e terreni	1.300.000	0	145.000	290.000	435.000	865.000	Gara per analisi di fattibilità (10K) + Gara per progettazione (40K) Appalto per lavori (350K) + direzione lavori (35k) + oneri sicurezza (50k) PROBLEMI: (i) AMMISSIBILITA' SPESA: non è per attività di ricerca; (ii) INUTILIZZO DEL BENE per fine lavori a ridosso del termine ultimo 28.02.2026
Costi amministrativi e gestionali	278.866	72.000	72.000	72.000	216.000	62.866	PREVIA AUTORIZZAZIONE DA PARTE DEL MINISTERO Spese per l'OdV e Collegio sindacale PROBLEMI: (i) BISOGNERA' ADOTTARE PROCEDURE DI AFFIDAMENTO COME DA LEGGE 50/2016 CODICE APPALTI
Costi indiretti	418.298	59.750	97.500	97.500	254.750	163.548	FORFETTARIAMENTE CALCOLATI
Totale	5.953.000	672.983	1.137.400	1.411.220	3.221.603	2.731.397	

4. Necessaria una rimodulazione della spesa e un cambio di visione

4/11

- **NECESSARIO PROVVEDERE AL CONSUMO COMPLETO DEL BUDGET**

LEVA ORGANIZZATIVA

- VARIAZIONE STRATEGICA DELLE FUNZIONI DELL'HUB
- MACROSTRUTTURA E RIASSETTO FUNZIONI OPERATIVE
- SINERGIA OPERATIVA CON ALTRI SOGGETTI PARTNER

5. Sintesi principi Variazione di Progetto

5/11

OTTENIBILE ATTRAVERSO

- **PRESENTAZIONE VARIAZIONE DI PROGETTO E DEL PIANO DI SPESA**
 - **VARIAZIONE STRATEGICA DELLE FUNZIONI DELL'HUB**
 - Da gestore e amministratore di progetto a integratore di sistema
 - Rafforzamento del ruolo centrale nella costruzione dell'ecosistema a livello locale con proiezione internazionale
 - Servizio alle organizzazioni regionali pubbliche e private per l'attrazione di risorse
 - **MACROSTRUTTURA E RIASSETTO FUNZIONI OPERATIVE**
 - Inserimento di ulteriori 5 figure con compiti di stimolare gli stakeholder lungo tutta la filiera verticale degli Spoke
 - **SINERGIA OPERATIVA CON ALTRI SOGGETTI PARTNER**
 - Messa a punto con alcuni soci e soggetti realizzatori del progetto di un Piano Strategico di Intervento

5.1 Sintesi principi Variazione di Progetto

6/11

OTTENIBILE ATTRAVERSO

- **PRESENTAZIONE VARIAZIONE DI PROGETTO E DEL PIANO DI SPESA
(PROPOSTA CONDIZIONATA DA APPROVAZIONE DAL MINISTERO)**
 - **VARIAZIONE STRATEGICA DELLE FUNZIONI DELL'HUB
(VARIAZIONI DI SPESA)**
 - Eliminazione spese «Immobili e terreni» non ammissibili e PROPOSTA AI MINISTERI di loro spostamento in «Altre»
 - Nella voce «Altre» andrebbero inserite le spese per lancio di bandi a favore di Grandi Imprese alle quali sarebbe richiesto cofinanziamento per attività di sviluppo, accelerazione, trasferimento di innovazione delle PMI locali che assorbono i frutti della ricerca del progetto
 - Nella voce «Altre» potrebbero essere inserite le spese per le operazioni onerose di investimento nelle start-up e spin-off che nasceranno dal progetto, attraverso l'impiego di SAFE e strumenti di finanza partecipativa.

5.2 Sintesi principi Variazione di Progetto

7/11

OTTENIBILE ATTRAVERSO

- **PRESENTAZIONE VARIAZIONE DI PROGETTO E DEL PIANO DI SPESA
(PROPOSTA CONDIZIONATA DA APPROVAZIONE DAL MINISTERO)**
 - **MACROSTRUTTURA E RIASSETTO FUNZIONI OPERATIVE**
 - Inserimento di ulteriori 5 figure altamente professionali, dedicate ai singoli spoke (PM di SPOKE), con competenze nella GESTIONE DELL'INNOVAZIONE con compiti di entrare in contatto con le organizzazioni del territorio, sviluppare approcci basati su Outcome Driven Innovation, mettere in contatto con gli Spoke, sviluppare progetti di trasferimento e sfruttamento dell'innovazione, ricercare stakeholders e strumenti di finanziamento locali e internazionali, guidare lo sviluppo di competenze imprenditoriali e competitive, intermediare le relazioni con le grandi imprese investitrici alle quali sarà presentato il progetto di co-investimento e sviluppo supportato dai bandi emessi da Tech4you

5.3 Sintesi principi Variazione di Progetto

8/11

OTTENIBILE ATTRAVERSO

- **PRESENTAZIONE VARIAZIONE DI PROGETTO E DEL PIANO DI SPESA
(PROPOSTA CONDIZIONATA DA APPROVAZIONE DAL MINISTERO)**
 - **SINERGIA OPERATIVA CON ALTRI SOGGETTI PARTNER**
 - L'azione dell'Hub deve svilupparsi in coerenza con il piano di progetto dello Spoke 6;
 - Deve risultare sussidiario e integrativo ai piani di sviluppo di soci e di affiliati del progetto
 - Deve moltiplicare le opportunità di operatori del credito locale e nazionali (banche, finanziarie regionali e nazionali, operatori del microcredito, ecc.)

6. Conto Economico Previsionale 2023-2025

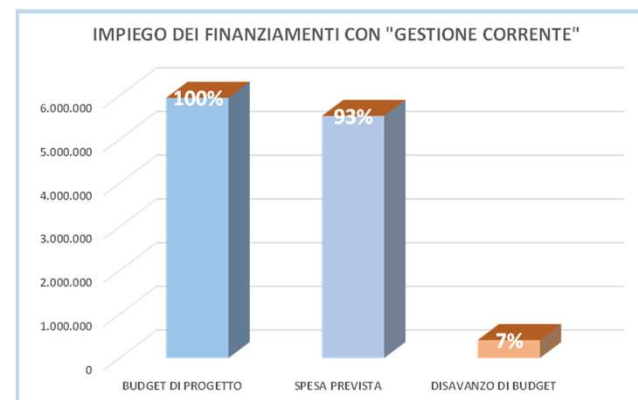
Variazione di Progetto

9/11

Conto economico previsionale 2023 - 2025 - VARIAZIONE DI PROGETTO

A VALORE DELLA PRODUZIONE	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
a. Ricavi gestione ordinaria			
b. Contributi in conto capitale			
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ,			
semilavorati e finiti			
3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5 Altri ricavi e proventi diversi			
c. Contributi in c/esercizio	892.855	2.143.000	2.566.280
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	892.854,78	2.143.000,00	2.566.280,00
B COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 Per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci			
7 Per servizi	262.000,00	330.180,00	463.000,00
8 Per godimento di beni di terzi			
9 Per il personale	528.656,33	1.130.000,00	1.130.000,00
a. salari e stipendi			
b. oneri sociali			
c. trattamento di fine rapporto			
d. trattamento di quiscenza e simili e altri costi			
e. altri costi	-00	500.000,00	800.000,00
10 Ammortamenti e svalutazioni			
a. ammortamento imm. immateriali			
b. ammortamento imm. materiali	22.900,00	13.320,00	3.780,00
12 Accantonamenti per rischi			
13 Altri accantonamenti			
14 Oneri diversi di gestione	79.298,45	169.500,00	169.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	892.854,78	2.143.000,00	2.566.280,00
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-00	-00	-00
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15 Proventi da partecipazioni			
16 Altri proventi finanziari			
17 Ineressi ed altri oneri finanziari			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-00	-00	-00
D RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18 Rivalutazioni			
19 Svalutazioni			
a. di partecipazioni			
b. di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c. di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d. altre			
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20 Proventi straordinari			
21 Oneri straordinari			
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	0,00	0,00	0,00

LA PREVISIONE DI SPESA PER IL TRIENNIO E' COERENTE AL BUDGET APPROVATO



● LA PREVISIONE DI SPESA PER IL TRIENNIO E' COERENTE CON BUDGET APPROVATO

6. Conto Economico Previsionale 2023-2025
Variazione di Progetto
10/11

RIDISTRIBUZIONE CONTO ECONOMICO PREVISIONALE FRA LE VOCI DI SPESA DI PROGETTO						PRESUPPOSTI E SPIEGAZIONI	
VOCI DI SPESA PREVISTE	BUDGET DI PROGETTO (€)	2.023	2.024	2.025	TOTALE PROGETTO	DISAVANZO	
Personale	2.788.656	528.656	1.130.000	1.130.000	2.788.656	-0	n° 3 persone x euro 80K ciascuno a partire da giugno n° 1 persona x 50K staff da settembre + n° 2 persone x80k da settembre n° 5 persone (1 per Spoke - "PM di SPOKE") per interazione con attori del territorio e supporto allo Spoke (spesa n°6x80K da giugno 2023)
Attrezzature e licenze	170.000	22.900	13.320	3.780	40.000	130.000	Computer - attrezzature per ufficio - infrastruttura di rete
Consulenze	997.180	190.000	227.180	360.000	777.180	220.000	Legali e Consulenze specialistiche Progettazione Europea
Immobili e terreni Altre	1.300.000	0	500.000	800.000	1.300.000	0	1. EMISSIONE DI BANDI A CASCATA PER STIMOLARE L'ATTRAZIONE DI GRANDI IMPRESE NEI CONFRONTI DELLE STAR-UP / SPINN OFF DEL TERRITORIO CHE INTENDANO INVESTIRE NELLE SOLUZIONI INNOVATIVE DEL PROGETTO 2. INVESTIMENTO ONEROSI E NON ONEROSI IN SAFE E ALTRI PRODOTTI DI FINANZA PARTECIPATIVA DA PARTE DELL'HUB PER ACCELERAZIONE START-UP E IMPRESE INNOVATIVE. PROBLEMA: AUTORIZZAZIONE VARIAZIONE DI PROGETTO E DI SPESA
Costi amministrativi e gestionali	278.866	72.000	103.000	103.000	278.000	866	MASSIMO IMPORTO PARI A 10% DELLE SPESE PERSONALE 280k PREVIA AUTORIZZAZIONE DA PARTE DEL MINISTERO Spese per l'OdV e Collegio sindacale PROBLEMI: (i) AMMISSIBILITA' SPESE (ii) ADOZIONE PROCEDURE DI AFFIDAMENTO COME DA LEGGE 50/2016 CODICE APPALTI
Costi indiretti	418.298	79.298	169.500	169.500	418.298	-0	FORFETTARIAMENTE CALCOLATI
Totale	5.953.000	892.855	2.143.000	2.566.280	5.602.135	350.865	

6.3 Opportunità e Rischi dalla Variazione di Progetto

11/11

● OPPORTUNITA'

- Nessuna o ridotta restituzione di fondi
- Maggiore possibilità di vedere approvati variazioni di progetto e «budget shift» fra Hub a Spoke per residuali e marginali spese non completamente rendicontate
- Giustificazione della trattenuta ai soggetti realizzatori del 2,5% atta a garantire la continuità delle operazioni

● RISCHI

- Non approvazione della proposta di variazione di progetto e di rimodulazione della destinazione d'uso del budget
- Restituzione della maggior parte del budget già approvato a favore dell'Hub
- Riduzione dell'Hub a ruolo di amministratore – controllore – gestore del progetto con termine della funzionalità coincidente con il progetto stesso
- Eccezioni sulla liceità della trattenuta