

Nota integrativa al budget economico previsionale 2023

Si riporta di seguito la descrizione delle voci che compongono il budget economico previsionale 2023 redatto secondo il criterio della competenza economica come previsto nel D.P.C.M 27.03.2013.

La versione corrente riprende la versione approvata dal Consiglio in data 05 Aprile 2023 ed implementa i punti, ove possibile, evidenziati dalla Direzione Generale della Vigilanza sugli Enti ricevuti via PEC in data 27/07/2023 (0017742-27/07/2023-DGVESC-MDS-P).

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

BUDGET ECONOMICO ANNUALE	2023 CNAP		2023 FBS		TOTALE 2023
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		- €		12.000.000,00 €	12.000.000,00 €
a) contributo ordinario dello Stato			12.000.000,00 €		
c) contributi in conto esercizio		115.280.000,00 €		- €	115.280.000,00 €
c. 1) contributi dallo Stato	115.280.000,00 €				
d) contributi da privati		- €			

a) contributo ordinario dello Stato:

La voce, nella colonna FBS, riporta il solo contributo in conto esercizio per l'intero importo previsto dall'Art. 10 dello Statuto per il 2023 (12 milioni di euro), in quanto il contributo in conto esercizio per il 2022 (9 milioni di euro) è stato destinato a fondo di dotazione come da Delibera n.4 della seduta del Consiglio del 05 aprile 2023.

c. 1) contributi dallo Stato:

La voce riporta la sola prima rata del 2023 ricevuta da parte del Ministero della Salute, relativa alle risorse destinate al Centro Nazionale Antipandemico CNAP nell'ambito dell'iniziativa "Ecosistema Innovativo della Salute del Piano nazionale per gli investimenti complementari al PNRR di cui al Decreto-legge 59 /2021.

La seconda rata del 2023, pari a 75,28 milioni di euro, non è stata riportata considerato lo stato di avanzamento attuale delle attività e l'utilizzo di una somma inferiore al 70% di quella ricevuta.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

BUDGET ECONOMICO ANNUALE	2023 CNAP		2023 FBS		TOTALE 2023
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.600.000,00 €	1.600.000,00 €			1.600.000,00 €

La voce ricomprende le spese per l'acquisto di consumabili da laboratorio, reagenti, plastiche ed altri materiali necessari per l'attività di laboratorio.

B7) per servizi

BUDGET ECONOMICO ANNUALE	2023 CNAP		2023 FBS		TOTALE 2023
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
7) per servizi		15.325.000,00 €		6.517.566,67 €	21.842.566,67 €
a) erogazione di servizi istituzionali			1.386.400,00 €		
b) acquisizione di servizi	15.325.000,00 €		2.508.000,00 €		
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	- €		1.946.666,67 €		
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	- €		676.500,00 €		

a) erogazione di servizi istituzionali

La voce riporta i costi ipotizzati per l'avvio dei programmi di dottorato di ricerca innovativi, in collaborazione, nella prima fase, con la rete degli atenei e degli enti di ricerca nazionali; nello specifico la cifra si riferisce a 30 borse di ricerca ed un contratto amministrativo a supporto del programma per il 39° ciclo di dottorati.

b) acquisizione di servizi

La voce è stata revisionata implementando le indicazioni ricevute dalla Direzione Generale della Vigilanza sugli Enti ricevuti via PEC in data 27/07/2023 (0017742-27/07/2023-DGVEESC-MDS-P) relative alla allocazione delle spese di acquisto di licenze per l'accesso a piattaforme esterne per la gestione degli acquisti e pubblicazioni delle posizioni alla Fondazione Biotechopolo di Siena e non al CNAP, nello specifico quindi la voce riporta le spese per:

- acquisto di licenze per accesso a piattaforme esterne per la gestione degli acquisti e pubblicazioni delle posizioni (imputate a FBS) per solo 6 mesi del 2023;
- corsi di formazione del personale per la creazione del laboratorio di modellazione molecolare (imputate a CNAP) e alla formazione di base del personale da assumere nel corso del 2023 (sia di CNAP che di FBS);

Fondazione Biotechopolo di Siena

- attività di ricerca e sviluppo analitica esterna (inclusi modelli in vivo), per studi clinici, e per attività di sviluppo prodotto ed alla produzione GMP a supporto dei progetti di CNAP (imputati a CNAP);
- funzionamento degli Organi Scientifici, Advisory Board e strutture di audit (imputati a FBS);
- per la manutenzione e la gestione degli edifici e degli impianti attualmente in uso presso la Fondazione TLS, e delle aree laboratori ed uffici che si prevede di prendere in locazione nel corso del 2023, in attesa della identificazione dei nuovi spazi (imputati a FBS).

Acquisizione di servizi CNAP (€)	15.325.000,00 €
Spese per attività di ricerca e sviluppo analitico esterna (inclusi modelli in vivo)	7.500.000,00 €
Spese per studi clinici	3.500.000,00 €
Spese per attività di sviluppo prodotto e produzione GMP esterna	4.200.000,00 €
Costi per corsi di formazione	125.000,00 €

Acquisizione di servizi FBS (€)	2.508.000,00 €
Costi per corsi di formazione	125.000,00 €
Spese per l'accesso a piattaforme esterne per la gestione degli acquisti (licenze d'uso)	50.000,00 €
Spese per l'accesso a piattaforme esterne per la pubblicazione delle posizioni (licenze d'uso)	50.000,00 €
Spese di funzionamento Organi Scientifici, Audit, Advisory Board (*)	433.000,00 €
Spese di Funzionamento e gestione	1.850.000,00 €

c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro

La voce è stata revisionata implementando le indicazioni ricevute dalla Direzione Generale della Vigilanza sugli Enti ricevuti via PEC in data 27/07/2023 (0017742-27/07/2023-DGVEESC-MDS-P) relative al servizio di prestazioni professionali di agenzie di selezione e ricollocamento alla Fondazione Biotechopolo di Siena e non al CNAP, nello specifico quindi la voce riporta le spese per:

- la definizione della strategia di sicurezza dei lavoratori da implementare negli spazi in locazione, strategia a breve termine (imputati a FBS);
- prestazioni professionali legate alla selezione del sistema di qualità (scouting e testing dei sistemi) (imputati a FBS);
- prestazione professionale per la definizione e l'implementazione del laboratorio di modellazione molecolare (imputati a FBS);
- prestazione professionali di agenzie di selezione specializzate in profili tecnico-scientifici, e supporto alla relativa fase di assunzione (imputati a FBS);
- definizione e stesura delle specifiche funzionali degli spazi in locazione, strategia a breve termine (imputati a FBS);

Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro FBS (€)	1.946.666,67 €
Spese per servizi per definizione della strategia di sicurezza di lavoratori da implementare negli spazi in locazione, strategia a breve termine	90.000,00 €
Spese per servizi per definizione e stesura delle specifiche funzionali per strategia a breve e lungo periodo	456.666,67 €
Servizio di prestazione professionali di agenzie di selezione e ricollocamento	1.000.000,00 €
Spese di prestazione professionale legate alla selezione del sistema di qualità (scouting e testing dei sistemi)	100.000,00 €
Spese di prestazione professionale per la definizione e l'implementazione del laboratorio di modellazione molecolare	300.000,00 €

Fondazione Biotechopolo di Siena

d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo

La voce comprende la stima dei costi del Direttore Scientifico, del Presidente, dei Consiglieri e del Collegio dei Revisori. La stima è stata basata sui costi degli stessi di Human Technopole.

8) per godimento di beni di terzi

BUDGET ECONOMICO ANNUALE	2023 CNAP		2023 FBS		TOTALE 2023
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
8) per godimento di beni di terzi	850.000,00 €	850.000,00 €			850.000,00 €

La voce riassume quanto preventivato per la locazione di nuovi spazi a breve termine (laboratori ed uffici) non nella proprietà di F-TLS, comprensivo dei costi per servizi e utilities.

9) per il personale

BUDGET ECONOMICO ANNUALE	2023 CNAP		2023 FBS		TOTALE 2023
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
9) per il personale		2.597.946,67 €		3.141.303,33 €	5.739.250,00 €
a) salari e stipendi	1.874.771,08 €		2.266.876,65 €		
b) oneri sociali	581.179,04 €		702.731,76 €		
c) trattamento di fine rapporto	141.996,55 €		171.694,92 €		

Alla voce B9 sono stati imputati i costi che si prevede di dover sostenere, nel corso del 2023, per l'assunzione di circa 90 unità di personale dove:

- nella colonna CNAP, sono inseriti i costi relativi al personale delle funzioni di tipo tecnico/scientifico (a titolo esemplificativo ma non esaustivo: personale dedicato ai laboratori di ricerca e sviluppo, di scienza dei dati, di sviluppo clinico e regolatorio) utilizzando i valori delle unità di costo standard approvate dalla Commissione Europea e adottate con Decreto Interministeriale MIUR-MISE prot.116 del 24.2.2018;
- nella colonna FBS, quelli relativi alle figure apicali ed al personale delle funzioni di tipo amministrativo/gestionale (a titolo esemplificativo ma non esaustivo: personale dedicato ad amministrazione e finanza, ufficio gare, ufficio risorse umane, ufficio gestione infrastruttura e servizi informatici) con applicazione, in funzione della qualifica, del c.c.n.l. dell'industria chimico-farmaceutico del 19 luglio 2018 o in alternativa del c.c.n.l. Dirigenti industria del 30 luglio 2019.

Fondazione Biotechopolo di Siena

10) ammortamento e svalutazioni

BUDGET ECONOMICO ANNUALE	2023 CNAP		2023 FBS		TOTALE 2023
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
<u>10) ammortamenti e svalutazioni</u>		326.666,67 €		- €	326.666,67 €
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	76.666,67 €				
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	250.000,00 €				

Gli spazi in locazione sono una opportunità a breve termine per poter partire da subito con le attività della Fondazione e della sua articolazione CNAP, in attesa che la soluzione immobiliare definitiva sia identificata e finalizzata. In questo scenario, alcune delle piattaforme tecnologiche ed IT saranno messe in uso negli spazi in locazione, da qui l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Nella voce sono state allocate le spese necessarie all'adeguamento dei nuovi spazi in locazione (laboratori ed uffici) di cui è previsto l'utilizzo per i prossimi tre anni o appena i nuovi edifici saranno pronti, comprensivi dell'avvio dell'implementazione dell'infrastruttura di rete.

b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Nella voce è stato allocato l'ammortamento relativo all'acquisizione di piattaforme tecnologiche, quali in via esemplificativa ma non esaustiva, la piattaforma di espressione di proteine ricombinanti in sistemi fungini in utilizzo già nel 2023. Le altre piattaforme saranno ammortizzate a partire dalla messa in uso delle stesse previste nel 2024.

Investimento in piattaforme ed impianti tecnologici (€)	21.600.000,00 €
Piattaforme Tech (strumenti, attrezzature)	10.800.000,00 €
Piattaforme IT	8.300.000,00 €
Piattaforme Tech esterne	2.500.000,00 €

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

17a) interessi passivi

BUDGET ECONOMICO ANNUALE	2023 CNAP		2023 FBS		TOTALE 2023
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>17) interessi ed altri oneri finanziari</u>		- €		869.357,28 €	869.357,28 €
a) interessi passivi	- €		869.357,28 €		

La voce si riferisce agli interessi passivi conseguenti all'accensione di un mutuo immobiliare, della durata prevista di 10 anni, per l'acquisto di un terreno e la costruzione dei futuri edifici del campus per un importo stimato in 70 milioni di euro ipotizzando un tasso prudenziale del 5%, e l'inizio del pagamento da ottobre 2023 con un piano di ammortamento alla francese.

Fondazione Biotechopolo di Siena

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

BUDGET ECONOMICO ANNUALE	2023 CNAP		2023 FBS		TOTALE 2023
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Totali
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	- €	- €	- €	409.542,56 €	409.542,56 €

La voce riporta una ipotesi di tassazione IRAP calcolata con una aliquota dell'8.5% così come previsto per gli enti no-profit.

Nota 1:

Preme precisare che il fondo di dotazione della Fondazione è composto da:

- la quota del contributo in conto esercizio 2022 al netto delle spese sostenute nel corso del 2022;
- la quota del contributo in kind del socio Fondazione TLS per l'anno 2022 e 2023 ai sensi dell'art. 6