

ALLEGATO N. 3

PIANO DI SVILUPPO**INDICE RAGIONATO DEGLI ARGOMENTI**

Nel caso di programma congiunto, ciascuno dei punti nel seguito indicati deve essere descritto per ciascuno dei soggetti richiedenti tranne il punto D e la sintesi numerica del piano

A. Soggetto beneficiario

- Presentazione del soggetto beneficiario
(Forma e composizione societaria, oggetto sociale, breve storia, campo di attività)
- Vertice e management aziendale
(Indicare i responsabili della gestione con le rispettive funzioni e responsabilità)
- Elementi per la dimostrazione del requisito della stabile organizzazione nei Comuni del distretto-comparto del mobile imbottito (come individuati nell'articolo 1, comma 1, lettera g), del Decreto MiSE 4 settembre 2013)
(Indicare l'ubicazione e l'attività svolta in tutte le unità produttive gestite dal soggetto proponente)
- Descrizione della struttura organizzativa e produttiva
(Indicare il tipo di struttura organizzativa e produttiva di cui dispone il soggetto proponente e di eventuali specifiche strutture preposte alle attività di ricerca e sviluppo; composizione, quantitativa e qualitativa dell'intero organico aziendale. Descrivere la capacità di realizzazione del progetto di ricerca e sviluppo proposto con risorse interne, con particolare riferimento alle competenze e alle esperienze del proponente rispetto al settore/ambito in cui il progetto ricade. Descrivere le eventuali collaborazioni attivate per la realizzazione del programma proposto e di precedenti programmi di ricerca e sviluppo, con particolare riferimento a quelle con Organismi di ricerca sia in qualità di proponenti che di consulenti)
- Descrizione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale del soggetto proponente con riferimento agli ultimi due esercizi ed a quello in corso

B. Settore di attività e caratteristiche del mercato

- Descrizione del settore di attività nel quale opera il soggetto proponente e sue caratteristiche principali sotto il profilo tecnologico e produttivo
- Indicazione dei principali accordi tecnici e/o commerciali, di licenze e brevetti detenuti
- Dimensioni ed andamento del mercato sia nazionale che estero
- Posizione del soggetto proponente nel mercato e previsioni per il successivo triennio con indicazione della propria clientela attuale e potenziale. Indicare in particolare le potenzialità di sviluppo del mercato di riferimento e la capacità di penetrazione in nuovi mercati
- Descrizione del sistema competitivo con indicazione dei principali concorrenti, sia nazionali che esteri, e delle relative quote di mercato detenute

C. Programmi aziendali nel medio periodo per la valutazione dell'effetto di incentivazione dell'aiuto di Stato
(Solo per le imprese di grandi dimensioni)

- Indicare l'evoluzione, nell'ultimo triennio e nel periodo di svolgimento del programma proposto, delle spese di ricerca e sviluppo, del numero delle persone che si dedicano alle attività di R&S, del fatturato e del rapporto tra spese di R&S e fatturato, secondo il seguente prospetto)

	Media valori dell'ultimo triennio	Media prevista nel periodo del programma
Spese di R & S		
Addetti alle attività di R & S		
Fatturato		
Spese R & S / fatturato		



- In particolare deve essere dimostrato, almeno uno dei seguenti elementi, sulla base di un'analisi controfattuale fra due situazioni caratterizzate, rispettivamente, dalla presenza e dall'assenza di aiuti:
 - a) aumento delle dimensioni del programma: aumento dei costi totali del programma (senza diminuzione delle spese sostenute dal soggetto richiedente l'aiuto rispetto a una situazione senza aiuti); aumento del numero di persone assegnate ad attività di ricerca e sviluppo (R&S);

<i>a. Aumento delle dimensioni del programma</i>	<i>Fornire un'analisi dimostrativa che evidenzi l'aumento dei costi totali del programma a carico dell'impresa (senza diminuzione delle spese sostenute dal richiedente rispetto ad una situazione senza l'agevolazione) corredata della seguente tabella.</i>			
	Costi previsti per il programma in assenza della agevolazione	Costi previsti per il programma in presenza della agevolazione	Differenza	
			Valori assoluti	%
	€	€	€	
	<i>Fornire un'analisi dimostrativa che evidenzi l'aumento del numero di persone dell'impresa assegnate al programma di R&S corredata della seguente tabella.</i>			
	Persone impegnate nel programma in assenza della agevolazione	Persone impegnate nel programma in presenza della agevolazione	Differenza	
			Valori assoluti	%
	N.	N.	N.	

e / o

- b) aumento della portata: aumento del numero di elementi che costituiscono i risultati attesi del programma; un programma più ambizioso, caratterizzato da una probabilità maggiore di scoperta scientifica o tecnologica o da un rischio di insuccesso più elevato (in particolare a causa del rischio più elevato inerente al programma di ricerca, alla lunga durata del programma e all'incertezza dei risultati);

<i>b. Aumento della portata</i>	<i>Fornire un'analisi dimostrativa che evidenzi l'aumento del numero di elementi che costituiscono i risultati attesi del programma; un programma più ambizioso, caratterizzato da una probabilità maggiore di scoperta tecnologica o da un rischio di insuccesso più elevato (in particolare a causa del rischio più elevato inerente al programma di ricerca, alla lunga durata del programma e all'incertezza dei risultati).</i>
---------------------------------	--

e / o

- c) aumento del ritmo: tempi più ridotti per il completamento del programma rispetto alla realizzazione del medesimo senza aiuti;

<i>c. Aumento del ritmo</i>	<i>Fornire un'analisi dimostrativa che evidenzi la riduzione dei tempi per il completamento del programma rispetto alla realizzazione del medesimo senza agevolazione corredata della seguente tabella:</i>			
	Tempi previsti in assenza della agevolazione	Tempi previsti in presenza della agevolazione	Differenza	
			Valori assoluti	%
	mesi	mesi	mesi	

e / o



- d) aumento dell'importo totale della spesa di ricerca e sviluppo: aumento della spesa totale di R&S da parte del soggetto richiedente l'aiuto; modifiche dello stanziamento impegnato per il programma (senza una corrispondente diminuzione degli stanziamenti per altri programmi); aumento delle spese di R&S sostenute dal soggetto richiedente l'aiuto rispetto al fatturato totale.

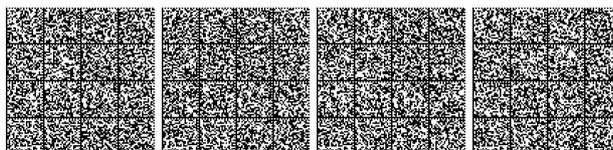
d. <i>Aumento dell'importo totale della spesa di R&S</i>	<i>Fornire un'analisi dimostrativa che evidenzi l'aumento della spesa totale di R&S da parte del richiedente l'agevolazione; modifiche dello stanziamento impegnato per il programma (senza una corrispondente diminuzione degli stanziamenti per altri programmi); aumento delle spese di R&S sostenute dal richiedente l'agevolazione rispetto al fatturato totale dell'ultimo bilancio approvato, corredata delle seguenti tabelle:</i>			
	Spesa totale di R&S dell'impresa nel periodo di realizzazione del programma, in assenza dell'agevolazione	Spesa totale di R&S dell'impresa nel periodo di realizzazione del programma, in presenza dell'agevolazione	Differenza	
			Valori assoluti	%
	€	€	€	
	Risorse stanziare per la realizzazione del programma in assenza dell'agevolazione	Risorse stanziare per la realizzazione del programma in presenza dell'agevolazione	Differenza	
			Valori assoluti	%
	€	€	€	
	Rapporto spese R&S rispetto al fatturato totale dell'impresa in assenza dell'agevolazione	Rapporto spese R&S rispetto al fatturato totale dell'impresa in presenza dell'agevolazione	Differenza	
			Valori %	
%	%	%		

D. Programma proposto per le agevolazioni

- Titolo
- Tema generale del programma
(Descrivere l'attuale tecnologia prima dell'introduzione dell'innovazione oggetto del programma, con particolare riferimento ai problemi esistenti e a quelli che possono essere risolti con l'introduzione dell'innovazione – evidenziare in una tabella comparativa gli aspetti innovativi rispetto alla tecnologia esistente)
- Obiettivo finale del programma
(Descrivere, evidenziandone le caratteristiche e le prestazioni, il prodotto, il processo o il servizio da sviluppare, le principali problematiche tecniche e tecnologiche da risolvere per conseguire l'obiettivo e le soluzioni previste)
- Tempi e luoghi di realizzazione del programma
(indicare: durata in mesi del programma; data di inizio; data di ultimazione; ubicazione degli stabilimenti presso i quali il programma sarà svolto)
- Attività del programma
(Descrivere le attività per ciascuna fase di sviluppo e di ricerca, se prevista, dal programma, articolate in sperimentazione, sviluppo e preindustrializzazione, attraverso le quali si prevede di raggiungere l'obiettivo finale del programma, evidenziando i problemi progettuali da affrontare e le soluzioni tecnologiche proposte nonché il previsto impiego di personale interno per ciascuna delle varie fasi di attività previste, suddividendo per categoria – dirigenti, impiegati, operai e categorie speciali – ed indicando per ciascuna di esse il numero di unità ed il numero di ore previste. Descrivere, in particolare, la fattibilità tecnica del programma, con riferimento all'adeguatezza delle risorse strumentali e organizzative e con particolare riguardo alla tempistica prevista)
- Elementi di validità del programma
(Descrivere gli aspetti più significativi, sotto il profilo tecnologico e con particolare riferimento allo sviluppo del settore in cui opera il soggetto, che caratterizzano la validità del programma. Descrivere la tipologia di innovazione apportata – notevole miglioramento di processo, notevole miglioramento di prodotto, nuovo processo o nuovo prodotto – e la rilevanza e l'originalità dei risultati attesi rispetto allo stato dell'arte nazionale e internazionale)



- Parametri di verifica dei risultati del programma
(Descrivere le modalità di verifica del raggiungimento dei principali obiettivi del programma)
- Ricaduta degli effetti del programma
(Descrivere l'interesse industriale all'esecuzione del programma e i vantaggi ottenibili dall'industrializzazione dei risultati del programma in termini tecnici, economici e commerciali, indicando, per questi ultimi, gli aspetti quantitativi e qualitativi e le loro ricadute sul conto economico del soggetto proponente; descrivere le potenzialità di sviluppo del mercato di riferimento, la capacità di penetrazione in nuovi mercati nonché gli effetti del programma in termini occupazionali, di quota di mercato, di maggiori vendite e/o di minori costi)
- Effetti di miglioramento ambientale
(Descrivere gli eventuali miglioramenti ambientali, ivi compresi l'ambiente e le condizioni di lavoro, nonché i risparmi energetici indotti dal programma)
- Elementi di approfondimento in relazione alla maggiorazione prevista dall'articolo 7, comma 5, del Decreto MiSE 4 settembre 2013
(Descrivere, nel caso ricorrano, gli elementi utili per l'attribuzione della maggiorazione prevista dall'articolo 7, comma 5, del Decreto 4 settembre 2013, come indicati nella dichiarazione sostitutiva di atto notorio allegata alla domanda di agevolazioni. In particolare: 1) nel caso in cui il soggetto proponente, ovvero almeno uno dei soggetti proponenti di un programma congiunto, sia titolare o detenga in licenza d'uso almeno un brevetto per invenzione che abbia ottenuto l'emanazione da parte dell'EPO del Rapporto di ricerca con esito non negativo, ovvero un disegno o un modello registrato avente validità in Italia, descrivere la data di deposito della domanda e del Rapporto di ricerca dell'EPO nel caso di brevetto o la data di registrazione del disegno o modello, il titolo (proprietà o licenza) in base al quale si detiene il titolo di proprietà industriale, l'ambito tecnologico del titolo di proprietà industriale e l'attinenza con il programma proposto; 2) nel caso in cui il soggetto proponente, ovvero la maggioranza dei soggetti proponenti di un programma congiunto, evidenzi spese di ricerca e sviluppo almeno pari al 5% del valore della produzione, in almeno uno degli ultimi tre bilanci, descrivere le spese di ricerca e sviluppo sostenute e l'anno di riferimento nel quale è stata superata la percentuale indicata; 3) nel caso in cui il soggetto proponente, ovvero almeno uno dei soggetti proponenti nel caso di programmi congiunti, sia risultato assegnatario di risorse finanziarie pubbliche per progetti di ricerca e sviluppo ovvero abbia richiesto agevolazioni sulla base di norme comunitarie, statali e regionali per programmi di ricerca e sviluppo valutati positivamente dall'amministrazione competente, indipendentemente dalla loro effettiva agevolazione, descrivere lo strumento agevolativo e l'amministrazione competente nonché le caratteristiche del programma di ricerca e sviluppo valutato positivamente)



SINTESI NUMERICA DEL PIANO DI SVILUPPO

Le spese del programma

Tabella 1

A) PIANO DELLE SPESE DA SOSTENERE SUDDIVISE TRA LE ATTIVITA' IN CUI SI ARTICOLA IL PROGRAMMA			
A.1) Attività di sviluppo	Spesa prevista	% imputabile al programma	Costo agevolabile
<i>A.1.1 Personale (dettaglio in Tabella 2)</i>			
<i>Totale A.1.1</i>			
<i>A.1.2 Spese generali</i>			
<i>Totale A.1.2</i>			
<i>A.1.3 Strumenti e attrezzature</i>			
- (Descrizione singole voci)			
<i>Totale A.1.3</i>			
<i>A.1.4 Acquisizione servizi di consulenza</i>			
- (Descrizione singole voci)			
<i>Totale A.1.4</i>			
<i>A.1.5 Materiali e forniture</i>			
- (Descrizione singole voci)			
<i>Totale A.1.5</i>			
Totale generale			
A.2) Attività di ricerca	Spesa prevista	% imputabile al programma	Costo agevolabile
<i>A.2.1 Personale (dettaglio in Tabella 2)</i>			
<i>Totale A.2.1</i>			
<i>A.2.2 Spese generali</i>			
<i>Totale A.2.2</i>			
<i>A.2.3 Strumenti e attrezzature</i>			
- (Descrizione singole voci)			
<i>Totale A.2.3</i>			
<i>A.2.4 Acquisizione servizi di consulenza</i>			
- (Descrizione singole voci)			
<i>Totale A.2.4</i>			
<i>A.2.5 Materiali e forniture</i>			
- (Descrizione singole voci)			
<i>Totale A.2.5</i>			
Totale generale¹			

B) RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE DEL PROGRAMMA			
	Spesa prevista	% imputabile al programma	Costo agevolabile
<i>Totale A.1) Attività di Sviluppo</i>			
<i>Totale A.2) Attività di Ricerca</i>			
Totale generale			

¹ Il totale delle spese per attività di ricerca non può eccedere il 50% del totale delle spese del programma.

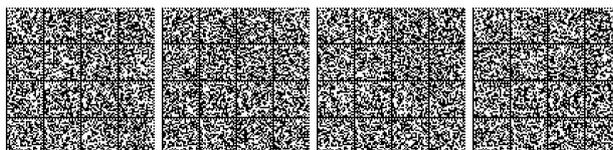


Tabella 2

DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE ² ADDETTO AL PROGRAMMA			
Qualifica	N° addetti	N° ore totali previste	Costo totale
Dirigenti			
Impiegati			
Operai			
Categorie speciali			
Totale			

Le previsioni di realizzazione temporale del programma

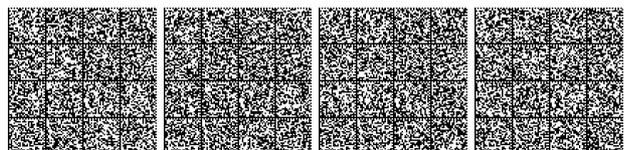
RIPARTIZIONE TEMPORALE E PER AREE DELLE SPESE DEL PROGRAMMA						
<i>Totale spese suddivise per anno</i>						
	Anno (....)					
<i>Totale A.1) Attività di Sviluppo</i>						
<i>Totale A.2) Attività di Ricerca</i>						
<i>Totale generale</i>						
<i>% annua</i>						
<i>% progressiva</i>						

Piano finanziario per la copertura dei fabbisogni derivanti dalla realizzazione del programma proposto (descrivere le fonti finanziarie interne ed esterne, già acquisite o da richiedere, e la relativa capacità di accesso al credito)

PIANO FINANZIARIO PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA						
	Anno (....)					
FABBISOGNI						
Spese ammissibili ³						
IVA						
<i>Totale</i>						
FONTI DI COPERTURA						
Eccedenza fonti anno precedente						
Apporto di mezzi propri						
Erogazioni finanz. agevolato						
Erogazioni contributo alla spesa						
Debiti verso fornitori						
Cash-flow						
(Altro)						
<i>Totale</i>						

² Il personale del soggetto proponente, o in rapporto di collaborazione con contratto a progetto o interinale, limitatamente a tecnici, ricercatori ed altro personale ausiliario, adibito alle attività di ricerca industriale e sviluppo sperimentale oggetto del programma, con esclusione del personale con mansioni amministrative, contabili e commerciali.

³ Al netto dei totali A.1.1, A.1.2, A.2.1 ed A.2.2 della Tabella 1.



E. Previsioni degli investimenti e della loro copertura finanziaria, relativi all'industrializzazione dei risultati del programma di sviluppo sperimentale e conseguente previsione delle positive ricadute economiche

Descrizione degli investimenti necessari per l'industrializzazione e piano finanziario per la loro copertura

<i>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</i>	
	Importi
Progettazione e studi	
Suolo aziendale	
Opere murarie ed assimilate	
Macchinari, impianti ed attrezzature	
<i>Totale</i>	
<i>FONTI DI COPERTURA</i>	
Mezzi propri	
Finanziamenti a M/L termine	
(Altro)	
<i>Totale</i>	

