

Dall'idea al progetto: come presentare una proposta di successo

Webinar

*Progettazione e budgeting
Errori ricorrenti, suggerimenti pratici, griglie di valutazione*

27 Febbraio 2025, ore 10.00-12.00

Team Supporto FESR delle Camere di commercio del Piemonte

Dall'idea al progetto: come presentare una proposta di successo

*Che cos'è e come si forma un budget
Sostenibilità, ruolo, responsabilità, suddivisione del budget per partner*

Marco Mangiantini – Unioncamere Piemonte



Budget: per quali schemi di finanziamento?

- **Non tutti gli schemi di finanziamento richiedono la preparazione di un budget fatto in maniera puntuale**
- **I bandi che prevedono principalmente l'esposizione di costi di investimento (p.es. acquisto di macchinari) o servizi esterni non necessitano normalmente la costruzione di un budget articolato**
- **Di contro, progetti complessi (quali quelli richiesti da schemi di finanziamento nel campo della ricerca e innovazione tecnologica) che implicano l'utilizzo massiccio del personale necessitano attenzione nella definizione del budget**

Budget: da dove **non si deve partire**



- **I progetti finanziati non sono commesse di lavoro: i costi da esporre sono quelli reali**
- **Il budget non si costruisce partendo dal finanziamento reso disponibile dalla Misura, e ripartendolo a priori tra i partner (x% a me, y% a te). Ma deve essere attribuito in funzione dei ruoli e delle attività previste per ogni partner, e conseguentemente valorizzato economicamente**

Budget: da dove si parte?

Nel caso di progetti complessi, che implicano, in molti casi, il coinvolgimento di vari partner, non si può definire il budget senza considerare i seguenti due punti chiave:

- **Conoscenza delle regole di eleggibilità dei costi e della rendicontazione**
- **Suddivisione del progetto in sotto-insiemi, analizzando opportunamente le tempistiche/costi/responsabilità di ogni sub-azione**

Budget: che costi devo analizzare?

Costi del personale:

- Sono a conoscenza delle regole del bando sul calcolo del costo?
- Conosco quali siano i contratti di lavoro eleggibili?
- Posso allocare costi di personale con contratti di lavoro autonomo parasubordinato?
- I costi del personale sono calcolati a costi unitari o a costi reali?
- Il bando mi permette di spendere gli apporti in natura (sono incluse in questa categoria le prestazioni fornite da titolari, soci e amministratori). Se sì in che misura?



Budget: che costi devo analizzare?

Costi Indiretti:

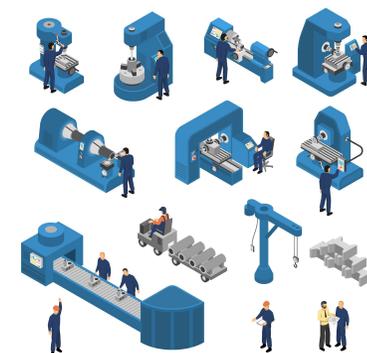
- **Li conosco?** «Sono quei costi che, pur non essendo direttamente applicabili alle attività di progetto, incidono comunque sulle stesse. Sono legati alle spese generali di funzionamento delle attività dell'Ente/Organizzazione e perciò non sono direttamente imputabili al progetto»*
- **So come calcolarli?** In molti schemi sono calcolati forfettariamente, in misura percentuale rispetto al personale (p.es. SWIch, 15% del costo del personale)



Budget: che costi devo analizzare?

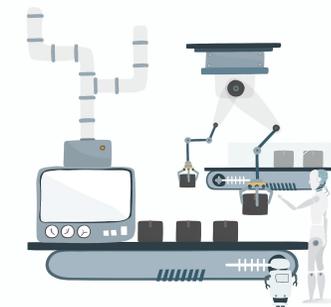
Attrezzature:

- Normalmente si attribuisce l'ammortamento (e non il costo complessivo), applicando la percentuale di utilizzo del bene durante il progetto
- In che percentuale sono ammesse?



Prototipi:

- Se funzionali alla realizzazione dell'attività dimostrativa, non sono assoggettati ad ammortamento



Budget: che costi devo analizzare?

Materiali: In che percentuale sono ammessi?



Consulenze: In che percentuale sono ammesse?



Viaggi



Budget: suddivisione del progetto

Perché bisogna suddividere il progetto in sottoinsiemi:

- Si riesce a definire in modo più preciso la lista delle attività da svolgere, e le tempistiche necessarie
- Si possono allocare responsabilità in base alle competenze
- L'attribuzione degli effort è più precisa
- Conseguentemente l'allocazione budgetaria è più precisa
- E, non ultimo fattore da considerare, molti schemi richiedono di attribuire in modo preciso i costi per task

Budget: suddivisione del progetto

Considerazione:

Se devo stimare il costo di un'auto, è più facile farlo considerando l'insieme "auto", oppure dividendo l'auto in tante parti, e per ciascuna parte definisco il costo unitario?



Budget: suddivisione del progetto

Pertanto, dobbiamo:

- **Suddividere il progetto in sottoinsiemi, normalmente chiamati Work Packages (WP) o Obiettivi Realizzativi (OR)**
- **Suddividere ulteriormente i WP-OR in Task**

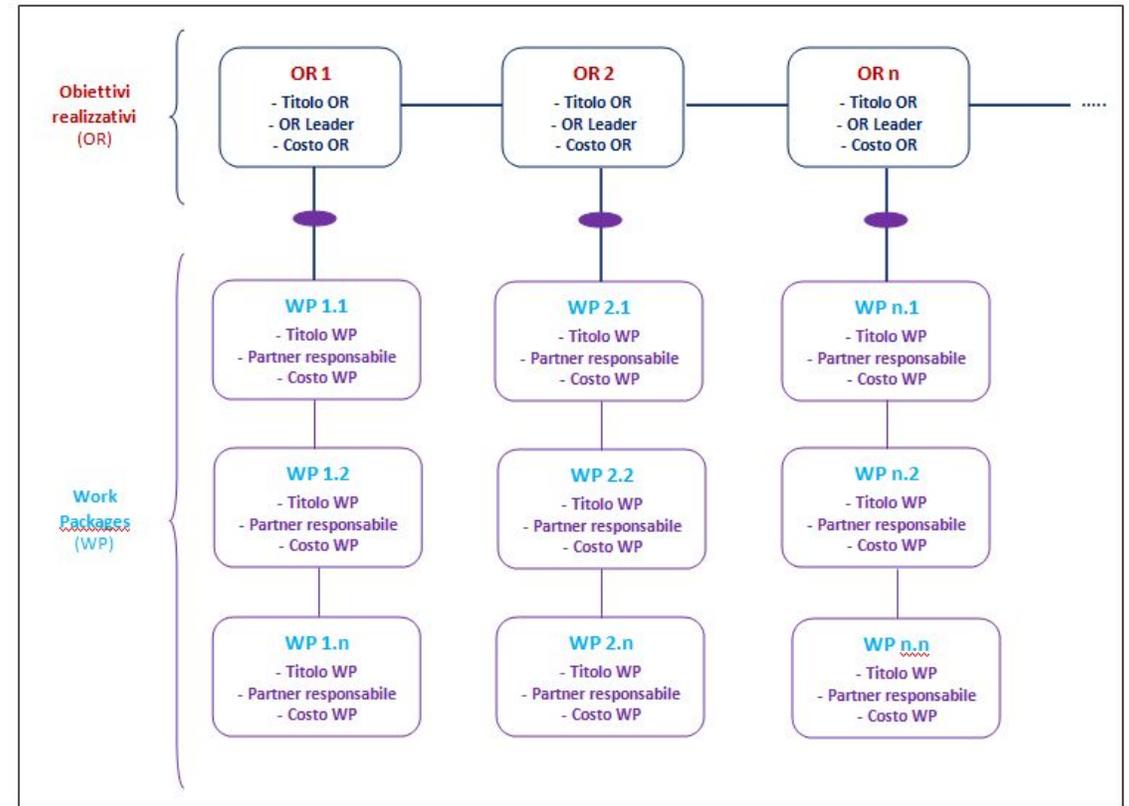
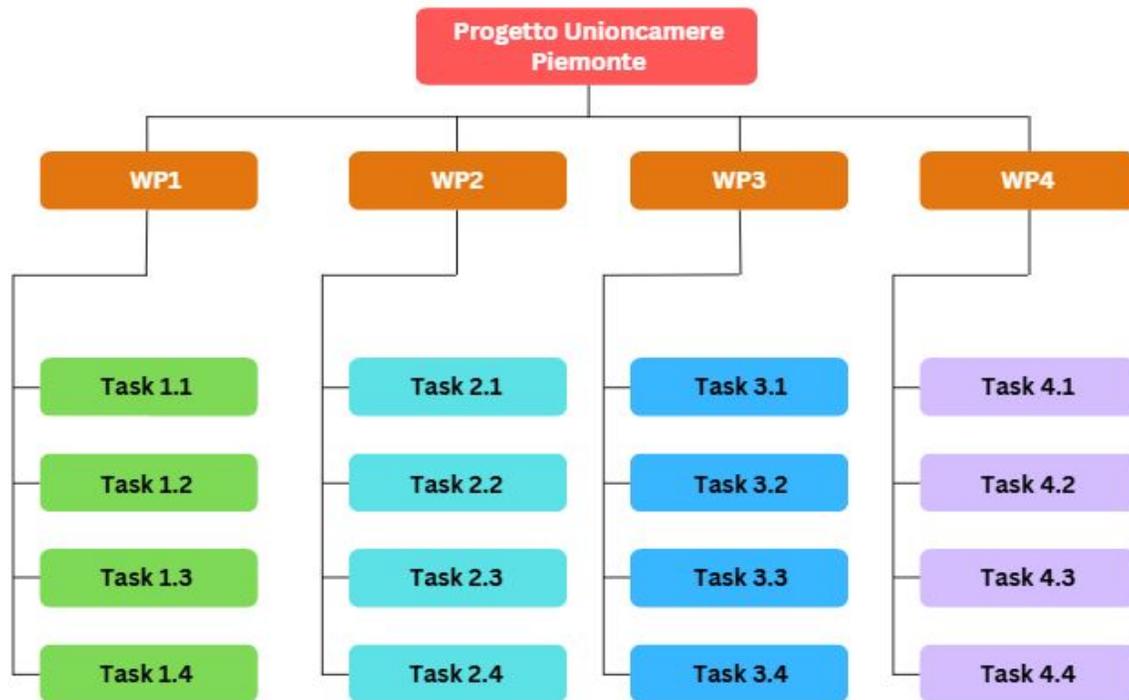
Operando in questo modo avrò una serie di sottoinsiemi che ci permettono di stimare meglio i seguenti parametri:

- Impegno di risorse da dedicare, per ciascun partner, a ciascun sottoinsieme. E i costi vivi connessi
- Durata delle task, per costruire il cronoprogramma di lavoro (Gantt)
- NB: Normalmente, gli OR Leader hanno un effort maggiore degli altri partner, dovuto al presunto maggior impegno, e risorse impiegate per il management tecnico

Budget: suddivisione del progetto

Come si presenta un piano di lavoro?

Work Breakdown Structure



Budget: suddivisione del progetto

Come si presenta un cronoprogramma (Gantt Chart)?

Months	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24								
WP 1 References framework																																
T1.1 Review state of the art	T1.1																															
T1.2 Bibliographic monitoring							T1.2																									
WP 2 Field studies																																
T 2.1 Study 1																																
T 2.1.1. Data collection							T2.1.1																									
T 2.1.2 Data analysis								T2.1.2																								
T 2.2 Study 2																																
T 2.2.1 Methodological design									T2.2.1																							
T 2.2.2 Data collection										T2.2.2																						
T 2.2.3 Data analysis											T2.2.3																					
T 2.3 Study 3																																
T 2.3.1 Methodological design													T2.3.1																			
T.2.3.2 Data collection															T2.3.2																	
T.2.3.3 Data analysis																																
T2.4 Evaluation																																
WP3 Valorisation																																
T3.1 Research valorisation																																
T3.2. Public valorisation																																

Budget: suddivisione del progetto

Come si presenta un Obiettivo Realizzativo nel progetto?

OR n. 1		Inizio attività: M1		Fine attività: M9	
Titolo OR: Definizione studio sperimentale e analisi preliminari					
Tempi di realizzazione: 9					
OR Leader: Pippo			Costo: 142.546,60 [euro]		
n. partner	1	2	3	4	-
Nome partner	Pippo	Pluto	Paperino	Paperone	-
Mesi/persona	12,00	6,00	7,50	3,30	-

Budget: Calcolo Economico degli Effort

Per valorizzare economicamente l'utilizzo del personale, si deve sapere come calcolarli:

- **Se la misura prevede la rendicontazione a Costi Unitari**, questi sono stabiliti dall'Ente Erogatore.

Nel caso della Misura SWIch, i costi unitari previsti sono i seguenti:

- per le imprese: € 35,49 all'ora
- per gli organismi di ricerca: € 41,41 all'ora

- **Se la misura prevede la rendicontazione a Costi Reali**, questi devono essere calcolati conoscendo il costo del lavoro annuale del personale utilizzato e dividendolo per le sue ore produttive annuali.

NB: a maggior ragione, è fondamentale definire bene le fasi del progetto e le attività da svolgere, in modo da identificare le risorse più idonee in base alle loro competenze e le necessità progettuali. Questo comporterà inevitabilmente che l'analisi dei costi del personale sia precisa, visto che i costi annuali delle risorse impiegate saranno molto probabilmente diversi tra di loro.

Budget: Calcolo degli Effort

Una volta identificato il costo del personale, si devono conoscere le varie unità di misura per calcolare i tempi di attribuzione:

Il parametro normalmente usato per stimare il tempo dedicato al progetto dal personale è il **Mese/Persona** (PM). Come si calcola?

- In buona parte degli schemi, si accetta che il **tempo produttivo** sia forfettario, pari a **1.720 ore annue**. Altrimenti, lo si deve calcolare conoscendo il contratto di lavoro e il tempo produttivo reale ricavato dal LUL
- Se il dipendente lavora 8 ore al giorno, le 1.720 ore annue equivalgono a **215 giorni annui**
- Il **Mese/Persona** risulterà, quindi, pari a $215 \text{ (giorni annui)} / 12 \text{ (mesi)} = \mathbf{17,92 \text{ gg/mese}}$

Budget: Calcolo degli Effort

Pertanto:

- Se viene impiegata una persona che lavorerà nel progetto full time, questa sarà attribuita per 12 PM all'anno.
- Se lavorerà nel progetto solo il 50% del proprio tempo, sarà attribuita per 6 PM/anno. E così via ...
- Se io ho **tre** persone che lavorano nel progetto, due a tempo pieno, e una al 50%, saranno attribuiti, annualmente, **30 PM**.

Nel mio esempio, il partner X alloca 12 PM in 9 mesi di attività: quindi sicuramente ci saranno almeno due persone impegnate

OR n. 1	Inizio attività: M1		Fine attività: M9		
Titolo OR: Definizione studio sperimentale e analisi preliminari					
Tempi di realizzazione: 9					
OR Leader: Pippo			Costo: 142.546,60 [euro]		
n. partner	1	2	3	4	-
Nome partner	Pippo	Pluto	Paperino	Paperone	-
Mesi/persona	12,00	6,00	7,50	3,30	-

In conclusione

- **Studiate approfonditamente le regole sull'eleggibilità dei costi della misura su cui volete presentare il progetto**
- **Analizzate il progetto segmentandolo in Obiettivi Realizzativi e Tasks**
- **Attribuite ai partecipanti ruoli ed attività conformi alle loro competenze**
- **Analizzate quale sia l'impegno (in PM) che ciascun partner deve dedicare per ogni OR, e valorizzatelo economicamente**
- **Analizzate quali siano i costi vivi che dovete affrontare**
- **Verificate se il peso delle risorse attribuite per ogni OR è effettivamente adeguato proporzionalmente rispetto agli altri OR. Al fondo del processo di costruzione del budget, una visione d'insieme è necessaria per non sopravvalutare o sottovalutare alcuni OR rispetto ad altri**

Team Supporto FESR del Sistema Camerale Piemontese

supporto-fesr@pie.camcom.it



L'Europa investe sul Piemonte, il Piemonte investe su di te

