

			
<p>UNIONE EUROPEA</p>	<p>Ministero dello Sviluppo Economico</p>	<p>Regione Puglia Dipartimento Sviluppo Economico, Innovazione, Istruzione, Formazione e Lavoro</p>	

POR Puglia FESR 2014-2020 – Azione 1.6

Bando Transnazionale Congiunto

“MANUNET 2018”

LINEE GUIDA

PER L'ATTUAZIONE E LA RENDICONTAZIONE DEI PROGETTI

Indice del documento

Premessa	3
1. Avvio del progetto	3
2. Modalità di Erogazione del contributo	4
3. Variazioni del progetto	6
4. Modalità di rendicontazione del progetto	6
5. Criteri e modalità di ammissibilità delle spese.....	7
6. Determinazione del contributo finale	16
APPENDICE A. Riepilogo degli Adempimenti previsti	17
APPENDICE B – Elenco dei Modelli da utilizzare	18
APPENDICE C – Riepilogo dei documenti da produrre	19
APPENDICE D - Gestione dei Diritti di Proprietà Intellettuale (DPI)	20

Premessa

Il presente documento regola le modalità di attuazione e di rendicontazione delle spese sostenute, ai fini della erogazione del contributo a valere sui progetti ammessi a finanziamento come da Bando Transnazionale Congiunto "**MANUNET 2018**" (di seguito indicato semplicemente Bando), pubblicato sul BURP n. 25 del 15/02/2018.

L'attuazione e la rendicontazione del progetto dovrà essere condotta secondo quanto disposto nel seguente documento, utilizzando gli appositi *Modelli* predisposti e approvati contestualmente al presente documento, con apposita Determinazione Dirigenziale e resi disponibili in formato editabile sul sito www.sistema.puglia.it.

Le presenti Linee Guida contengono inoltre –in Appendice D- indicazioni in merito alla gestione dei diritti di proprietà intellettuale da parte dei partner di progetto.

Per quanto non esplicitamente richiamato in questo documento, si fa riferimento alla normativa europea, nazionale e regionale richiamata nella sezione "Normativa di riferimento" del Bando.

Tutte le comunicazioni e le trasmissioni dei documenti avverranno esclusivamente –se non esplicitamente altrimenti specificato- in formato elettronico, utilizzando la piattaforma informatica regionale **MIRWEB 2014/2020** e, quando richiesto, tramite PEC agli indirizzi manunet2018.regione@pec.rupar.puglia.it e manunet2018.innovapuglia@pec.rupar.puglia.it. I documenti saranno firmati digitalmente se richiesto.

Per l'utilizzo della piattaforma MIRWEB 2014/2020, sulla piattaforma stessa (all'indirizzo: mirweb.regione.puglia.it) è disponibile la relativa Manualistica. Al riguardo, ciascun beneficiario individuerà il proprio Responsabile Unico del Procedimento, che solo successivamente alla comunicazione di concessione provvisoria dovrà effettuare l'iscrizione alla piattaforma fornendo i propri dati anagrafici.

1. Avvio del progetto

Successivamente all'approvazione delle graduatorie definitive, la Sezione Ricerca Innovazione e Capacità Istituzionale adotterà le determinazioni dirigenziali di concessione provvisoria dell'agevolazione a favore dei beneficiari ammessi a finanziamento.

Preliminarmente all'adozione delle concessioni, al fine del perfezionamento degli atti contabili, ciascun beneficiario dovrà anticipare a Regione Puglia, con le modalità definite nella comunicazione di esito positivo della valutazione di ammissione a finanziamento, le seguenti informazioni:

- la modalità di erogazione del contributo prescelta tra le due alternative previste dall'articolo 13 del Bando (in tre soluzioni – 50%-30%-20%, o in tre soluzioni – 40%-40%-20%);
- il nominativo del Responsabile Unico del procedimento, responsabile della gestione della piattaforma MIRWEB (articolo 7 comma 1 lettera d del Bando);
- il codice IBAN del Conto Corrente bancario/postale unico dedicato al progetto, su cui avverranno tutte le operazioni di spesa riferite al progetto e le erogazioni del contributo (articolo 12 comma 1 del Bando).

I beneficiari dovranno, inoltre, trasmettere a Regione Puglia copia dell'accordo contrattuale sottoscritto dai partner (**consortium agreement**) come richiesto e indicato dal Bando all'articolo 2, commi 3, 4, 5 e 10.

L'amministrazione regionale provvederà quindi a notificare all'impresa beneficiaria la Determinazione di Concessione Provvisoria del Contributo via PEC.

I beneficiari dovranno "accettare" la concessione e gli impegni alla stessa connessi, e avviare le attività progettuali **entro trenta (30) giorni** dalla notifica: pertanto, entro 30 giorni da tale notifica, trasmetteranno all'indirizzo PEC regionale (manunet2018.regione@pec.rupar.puglia.it) e a quello di InnovaPuglia (manunet2018.innovapuglia@pec.rupar.puglia.it) la dichiarazione di cui al **Modello A** opportunamente compilata e sottoscritta.

Insieme al *Modello A*, e sulla base della "Informativa sul trattamento dei dati personali" (di cui al *Modello B1*), tutti i beneficiari dovranno trasmettere anche la dichiarazione di "Consenso al trattamento dei dati personali" secondo lo schema di cui al **Modello B2**.

Inoltre, i beneficiari che all'atto della presentazione della domanda non avevano un'unità operativa ubicata in Puglia dovranno trasmettere il **documento comprovante la registrazione presso la Camera di Commercio competente dell'apertura della unità operativa sul territorio della regione Puglia, sede delle attività di progetto**, come previsto dall'articolo 7 comma 1 lettera b del Bando.

2. Modalità di Erogazione del contributo

Secondo quanto disposto dall'Articolo 13 del Bando, l'erogazione del contributo provvisoriamente concesso può avvenire in **due** modalità.

Preliminarmente all'adozione dell'atto di concessione, ciascun beneficiario avrà comunicato a Regione Puglia la modalità di erogazione prescelta, assumendo i conseguenti obblighi previsti dal Bando e di seguito richiamati.

Le richieste di anticipo che prevedono l'obbligo di presentazione di polizza fideiussoria, andranno trasmesse – oltre che sulla piattaforma MIRWEB - "in originale" cartaceo, come di seguito specificato.

L'erogazione del saldo del contributo (pari al 20%) avverrà a seguito della verifica tecnica complessiva di tutto il progetto, ivi compresa la parte transnazionale.

2.1 Erogazione del contributo in tre soluzioni senza richiesta di anticipazione

Nel caso si scelga l'erogazione in tre soluzioni senza richiesta di anticipazione (art 13 comma 1 lettera a. del Bando), la liquidazione del contributo avverrà in tre quote, vale a dire a seguito di rendicontazione intermedia, a seguito di rendicontazione finale delle spese, e a seguito della verifica tecnica complessiva di tutto il progetto, ivi compresa la parte transnazionale, e più precisamente:

- I. Una prima tranche previa verifica della rendicontazione di spesa intermedia. La documentazione di spesa dovrà essere presentata **via MIRWEB** entro **12 (dodici)** mesi dalla data di notifica della concessione unitamente alle 'Tabelle di rendicontazione (*Schede S*)' in formato EXCEL e PDF, e ad una relazione sintetica che descriva lo stato di avanzamento lavori dei vari "Work packages" e i contributi del beneficiario (*SAL tecnico intermedio - Modello M13*) e alla 'Dichiarazione di Rendicontazione economica intermedia' (*Modello M1*). L'importo del contributo erogato (pari al massimo al **50%** del contributo complessivo del singolo beneficiario) sarà equivalente all'intensità dell'agevolazione, definita come previsto all'articolo 6 dell'Avviso, applicata all'importo rendicontato ammesso.

- II. Una seconda tranche, previa verifica finale della rendicontazione contabile (che dovrà essere trasmessa **via MIRWEB** entro **60 giorni** dal termine di completamento del progetto, con le modalità descritte al successivo paragrafo 4) afferente il 100% del costo del progetto. L'importo del contributo erogato (cumulativamente con la prima tranche, pari al massimo all'**80%**) sarà pari all'intensità dell'agevolazione, definita come previsto all'articolo 6 dell'Avviso, applicata all'importo rendicontato ammesso.
- III. L'erogazione del saldo (pari al **20%**) sarà effettuata a seguito della verifica tecnica complessiva di tutto il progetto, ivi compresa la parte transnazionale.

2.2 Erogazione del contributo in tre soluzioni con richiesta di anticipazione

Nel caso si preferisca l'erogazione in tre soluzioni con richiesta di anticipazione (art 13 comma 1 lettera b. del Bando), l'erogazione del contributo avverrà in tre quote: la prima a titolo di anticipazione assistita da garanzia, la seconda a seguito di rendicontazione finale delle spese, e la terza a seguito della verifica tecnica complessiva di tutto il progetto, ivi compresa la parte transnazionale, e più precisamente:

- i. un'anticipazione fino al **40%** del contributo concesso. Le imprese, oltre alla 'Richiesta di prima anticipazione del contributo' (**Modello M3**), dovranno presentare fideiussione bancaria o polizza assicurativa o polizza rilasciata da un intermediario finanziario iscritto nell'elenco speciale di cui all'articolo 107 del decreto legislativo n. 385 del 1° settembre 1993, e s.m., a favore della Regione Puglia irrevocabile, incondizionata ed escutibile a prima richiesta secondo lo schema fornito da Regione Puglia (*Schema di fideiussione per richiesta anticipo, Modello M3A*), di importo corrispondente all'anticipazione richiesta e della durata di **dodici** mesi con espresso riconoscimento di rinnovo automatico fino alla data in cui Regione Puglia abbia ricevuto e verificato (autorizzando lo svincolo della garanzia) una rendicontazione di spesa almeno pari all'importo dell'anticipazione; **in ogni caso i soggetti beneficiari sono tenuti a presentare una rendicontazione entro 12 mesi dalla data di notifica della concessione.**

La garanzia dovrà contenere espressamente l'impegno della banca/società garante a rimborsare, in caso di escussione, il capitale più gli interessi, pari al tasso di riferimento indicato dalla UE per il recupero delle agevolazioni indebitamente percepite vigente al momento dell'erogazione dell'anticipazione, decorrenti nel periodo compreso tra la data di erogazione dell'anticipazione stessa e quella del rimborso. I costi per l'attivazione delle garanzie fideiussorie finalizzate all'erogazione degli anticipi sono integralmente ammissibili a contributo.

Per consentire l'acquisizione da parte di Regione Puglia della polizza fideiussoria in originale, la trasmissione delle richieste di **anticipazione con polizza**, oltre che **via MIRWEB**, dovrà avvenire tramite **Raccomandata postale A/R o "a mano"** inviata al seguente indirizzo:

Regione Puglia

Dipartimento Sviluppo economico, innovazione, istruzione, formazione e lavoro

Sezione Ricerca Innovazione e Capacità Istituzionale

Corso S. Sonnino, n.177

70121 B A R I

c.a. Responsabile Procedimento Bando "ManUNET 2018"

- ii. Una seconda tranche, previa verifica finale della rendicontazione contabile (che dovrà essere trasmessa **via MIRWEB** entro **60 giorni** dal termine di completamento del progetto, con le modalità descritte ai successivi paragrafi 4 e 5) afferente il 100% del

costo del progetto. L'importo del contributo erogato (cumulativamente con l'anticipazione, pari al massimo all'**80%**) sarà pari all'intensità dell'agevolazione, definita come previsto all'articolo 6 dell'Avviso, applicata all'importo rendicontato ammesso e a saldo dell'importo totale di contributo ammesso a consuntivo.

- iii. L'erogazione del saldo (pari al **20%**) sarà effettuata a seguito della verifica tecnica complessiva di tutto il progetto, ivi compresa la parte transnazionale.

3. Variazioni del progetto

Secondo l'articolo 14 del Bando, è possibile apportare variazioni tecniche e/o economiche alle attività finanziate, in corso di esecuzione, previa approvazione della Regione Puglia, verificata la compatibilità del progetto rimodulato con quanto previsto dal bando.

L'approvazione deve essere richiesta utilizzando il **Modello M9** (*Richiesta di variazione del progetto*), su cui deve essere indicata la motivazione della variazione. Detta richiesta va trasmessa, oltre che via MIRWEB, agli indirizzi PEC regionale e di Innovapuglia (manunet2018.regione@pec.rupar.puglia.it; manunet2018.innovapuglia@pec.rupar.puglia.it).

Non saranno accolte richieste di variazione negli ultimi 30 (trenta) giorni di durata del progetto.

4. Modalità di rendicontazione del progetto

La rendicontazione tecnico-economica del progetto dovrà essere presentata utilizzando esclusivamente la modulistica fornita in allegato, secondo la seguente modalità:

1. Entro il termine di **12 (dodici) mesi** dalla data di ricevimento del provvedimento di concessione provvisoria dell'agevolazione, il beneficiario dovrà presentare la '*Dichiarazione di Rendicontazione economica intermedia*' (**Modello M1**), uno stato d'avanzamento tecnico (*SAL Tecnico Intermedio - Modello M13*) e della spesa, che sarà rappresentata in dettaglio nelle **Tabelle di rendicontazione** e con copia dei **documenti a supporto**; se sarà stata scelta la modalità di erogazione senza anticipazione, la rendicontazione intermedia potrà dar luogo all'erogazione della prima tranche (pari al massimo al 50% del contributo complessivo del singolo beneficiario). In tal caso si dovrà trasmettere anche la '*Richiesta di prima anticipazione del contributo*' (**Modello M3**).
2. Entro e non oltre **60 (sessanta) giorni dalla data di conclusione del progetto** il beneficiario dovrà trasmettere la dichiarazione di conclusione delle attività progettuali (**Modello M2**), allegando la rendicontazione finanziaria (**Tabelle di rendicontazione e copia dei documenti a supporto**) e la rendicontazione tecnica (**Modello M14, Modello M14A, Modello M14B**).

Inoltre i beneficiari con il ruolo di capofila dovranno completare, con il contributo di tutti i partner di progetto, un report di medio termine ed un report finale, in Inglese, riguardanti aspetti di carattere scientifico e amministrativo. All'approssimarsi della scadenza di medio termine i coordinatori di progetto (capofila) riceveranno la richiesta ufficiale dei report e le linee guida necessarie per la redazione e trasmissione, che avrà luogo tramite l'apposito sistema di on-line monitoring transnazionale.

Tutte le dichiarazioni di cui ai *Modelli* citati, saranno rese ai sensi del DPR 445/2000 e firmate dai dichiaranti.

Le rendicontazioni di cui sopra (intermedia e finale) dovranno essere trasmesse tramite piattaforma MIRWEB complete di tutta la documentazione utile al riconoscimento della spesa, come di seguito specificato.

Ogni beneficiario trasmetterà in formato PDF:

- tutte le dichiarazioni rese ai sensi del DPR 445/2000 (modulistica e schede di rendicontazione economica e tecnica) secondo i *Modelli* citati;
- le "**Tabelle di rendicontazione**" (anche in formato "Excel");
- la documentazione "in copia" a supporto della rendicontazione.

Le "Tabelle di rendicontazione", in formato EXCEL, sono costituite da una serie di schede (*fogli EXCEL*), una per ogni voce di spesa ammissibile, utili a indicare tutte le spese imputate al progetto; sono anche previste ulteriori schede utili all'imputazione della spesa (ammortamento, costo orario, *time-sheet*). Eventuali *formule Excel* inserite nelle schede, sono -di norma- evidenziate in celle gialle. Tutti i dati e tutte le dichiarazioni forniti in ciascuna scheda, sono rese, come le altre Dichiarazioni di cui ai Modelli predisposti, ai sensi del DPR 445/2000, e pertanto -come già specificato- le "Tabelle" vanno anche trasmesse in formato PDF con firma autografa dei dichiaranti, accompagnate da copia PDF del documento di identità del dichiarante stesso (nel caso di più dichiarazioni contestuali rese da uno stesso dichiarante, all'atto della trasmissione si potrà allegare una sola copia del documento).

I beneficiari hanno l'obbligo di rendersi disponibili a fornire informazioni, dati e documenti che venissero eventualmente richiesti dalla Regione Puglia e da InnovaPuglia ai fini del monitoraggio dell'intervento ammesso all'agevolazione, secondo quanto previsto dalla normativa vigente in merito.

5. Criteri e modalità di ammissibilità delle spese

Ai fine della rendicontazione e relativa erogazione del contributo concesso, ciascuna spesa per essere ammissibile¹ deve rispondere ai seguenti **criteri generali di ammissibilità**:

- a. essere effettivamente riferita al progetto ammesso a finanziamento dalla Regione Puglia e secondo il Piano dei Costi approvato con determina di concessione provvisoria ed eventuali successive variazioni approvate;
- b. essere effettivamente sostenuta dal beneficiario, ed esclusivamente da esso, dando luogo a un pagamento da parte del beneficiario stesso; ciascuna spesa deve essere giustificata con cedolini-paga/fatture quietanzate e documenti contabili di valore probatorio riportanti nella causale gli estremi del titolo di spesa cui si riferisce e il codice progetto CUP (a eccezione dei pagamenti del personale dipendente e degli apporti in natura, qualora ammissibili);
- c. essere sostenuta nel periodo di eleggibilità del progetto, che può avere inizio non prima del giorno successivo alla presentazione della domanda di candidatura, e che deve concludersi entro 24 (ventiquattro) mesi dalla data di ricevimento della comunicazione di concessione provvisoria del contributo (fatture, cedolini-paga del personale e qualsiasi altro titolo di spesa, devono essere emessi in tale periodo), fermo restando quanto previsto dall'articolo 12 comma 6 del Bando; i relativi pagamenti devono essere sostenuti entro i 30 giorni successivi alla data di conclusione del progetto e trasmessi

¹ L'ammissibilità delle spese è definita, in generale, nell'Articolo 8 del Bando "Spese ammissibili"

- con la rendicontazione come regolamentato nella precedente sezione 4 (entro 60 giorni successivi alla data di conclusione del progetto);
- d. derivare da atti giuridicamente vincolanti (contratti, convenzione, lettere d'incarico, ordini, ecc.) da cui risultano chiaramente l'oggetto della prestazione o della fornitura ed il relativo importo, nonché il riferimento al progetto cofinanziato "*spesa sostenuta a valere sul Bando POR Puglia FESR-FSE 2014-2020 MANUNET 2018*"; per le buste-paga, si indicheranno le ore imputate al progetto;
 - e. essere riferibile ad una tipologia non dichiarata inammissibile in base a quanto disposto dal Bando e dalla normativa comunitaria, nazionale e regionale di riferimento;
 - f. essere sostenuta nel rispetto dei criteri civilistici e fiscali in tema di contabilità con registrazione nei Libri contabili (Libro Giornale, Libro Acquisti, Registro IVA) del beneficiario utilizzando un codice che ne permetta la chiara e immediata identificazione (tenuta di contabilità separata del progetto, secondo quanto dichiarato dal beneficiario in domanda di candidatura e successive comunicazioni in merito);
 - g. essere capitalizzata², nel rispetto del Regolamento Regionale n. 17/2014 e s.m.i. e della normativa vigente;
 - h. non risultare cofinanziata da altri contributi provenienti da altri programmi comunitari, nazionali, regionali o comunque da altri programmi pubblici, fatti salvi eventuali benefici non classificati come Aiuti di Stato;
 - i. essere *pagata* unicamente tramite bonifico bancario, ricevuta bancaria, assegno non trasferibile, carta di credito aziendale, con evidenziazione in estratto conto bancario (NON è ammesso il pagamento "per contanti"); nel caso di pagamenti in valuta estera saranno considerati validi soltanto pagamenti effettuati con bonifico bancario e pertanto il relativo controvalore in euro (€) è ottenuto sulla base del cambio utilizzato per la transazione nel giorno di effettivo pagamento.

I giustificativi di spesa (buste-paga e fatture) e la restante documentazione contabile andrà organizzata, conservata, ed eventualmente esibita, in base al principio della **contabilità separata** o con **adeguata codifica** che renda possibile l'individuazione dei movimenti contabili relativi al progetto finanziato, nell'ambito dei documenti contabili generali del soggetto beneficiario.

La tenuta della contabilità separata³ può essere realizzata utilizzando una distinta registrazione contabile per l'attività progettuale di cui trattasi, oppure un unico impianto contabile in cui confluiscono tutte le attività aziendali e che distingue con nettezza la natura delle registrazioni riferite al progetto dalle altre attività aziendali, per esempio con l'utilizzo di voci ad hoc nel piano dei conti. L'obiettivo è quello di rendere evidenti nel corso dei diversi controlli tutte le transazioni relative all'operazione finanziata.

Si precisa che tutti i costi imputabili al progetto sono al **netto IVA**, a meno che l'IVA stessa non possa in alcun modo essere recuperata dai soggetti beneficiari, così come disposto dalla Norma n. 7 "IVA e altre imposte e tasse" di cui al Regolamento (CE) N. 448/2004 della Commissione del 10 marzo 2004: "L'IVA può costituire una spesa ammissibile solo se è realmente e definitivamente sostenuta dal beneficiario finale, oppure dal singolo destinatario nell'ambito dei regimi di aiuto ai sensi dell'articolo 87 del trattato, e, nel caso di aiuti concessi da organismi designati dagli Stati. L'IVA che può essere in qualche modo recuperata non può

² Con esclusione delle spese generali.

³ Si faccia riferimento a quanto già indicato dai singoli beneficiari in fase istruttoria.

essere considerata ammissibile anche se non è effettivamente recuperata dal beneficiario finale o dal singolo destinatario."⁴

Non sono ammessi, e non saranno rendicontabili, acquisti o prestazioni affidate a persone fisiche che abbiano rapporti di **cointeressenza** con l'impresa finanziata, quali ad esempio soci, rappresentante legale, amministratore unico, membri del consiglio di amministrazione. Analogamente, non sono ammissibili i costi che derivino dall'instaurarsi di rapporti commerciali che diano origine alla fatturazione delle prestazioni tra partner dello stesso raggruppamento oppure tra persone fisiche aventi rapporti di cointeressenza con aziende dello stesso raggruppamento e altri partner.

Per l'ammissibilità delle spese, il beneficiario dovrà produrre opportuna documentazione probante, come di seguito illustrato. Tale documentazione a supporto della rendicontazione economica, trasmessa in copia conforme PDF secondo le modalità sopra descritte, deve essere comunque disponibile "in originale" presso il beneficiario, ferma restando la possibilità per la Regione Puglia e InnovaPuglia di svolgere ulteriori verifiche.

Tutti i giustificativi di spesa (cedolini-paga e fatture o altri documenti equipollenti) "in originale" dovranno essere "annullati" dal beneficiario, per la quota imputata al progetto, con la dicitura prevista dal Bando; nel caso in cui il documento giustificativo della spesa sia nativamente digitale, è necessario che nella descrizione del documento si richiami la dicitura prevista anche in maniera sintetica citando l'Azione 1.6 del POR Puglia FESR 2014/2020.

5.1 Spese per Personale (personnel)

Sono incluse in questa voce le spese per il personale (articolo 8, comma 1, lettera a, del Bando) impiegato in attività di ricerca, in possesso di adeguata qualificazione in relazione al progetto realizzato, in qualità di ricercatore/tecnico/ausiliario.

Tale voce comprende il personale dipendente/NON dipendente del beneficiario, regolarmente censito e attribuito all'unità locale **pugliese** di svolgimento dell'intervento. L'effettiva operatività del personale rendicontato, nell'unità locale di svolgimento del progetto, verrà verificata attraverso l'eventuale controllo delle dichiarazioni obbligatorie INPS (UNILAV). Non saranno rendicontabili le spese di personale in trasferta da altre unità operative non dislocate nel territorio pugliese.

Sono ammissibili i costi per:

- a. personale dipendente, sia a tempo indeterminato che determinato;
- b. contratti di collaborazione continuativa, anche con partita IVA, o di somministrazione lavoro purché di durata non inferiore a 12 mesi (nel caso di recesso anticipato di un contratto sarà possibile attivare un nuovo contratto e calcolare il periodo dei 12 mesi dalla sommatoria dei due contratti solo se viene dimostrata la continuità nelle attività da svolgere e l'acquisizione di una figura professionale analoga a quella precedentemente contrattualizzata).

Le prestazioni retribuite rese da soci, titolari, amministratori o figure equivalenti, sono ammissibili e rendicontabili solo se ricorrono le seguenti condizioni:

- un vincolo di subordinazione che leghi il soggetto all'impresa per lo svolgimento dell'attività progettuale;
- la distinzione tra l'attività progettuale assegnata al soggetto e il suo eventuale mandato di amministratore;

⁴ Nel caso di imputazione al progetto anche del costo IVA, il beneficiario dovrà produrre, e allegare alla documentazione rendicontativa, la relativa Dichiarazione di cui al Modello M18.

- la compatibilità del profilo professionale con le attività da svolgere.

Il personale non in possesso del profilo di ricercatore/tecnico può essere rendicontato solo se impiegato nelle attività di gestione del progetto, e non sono comunque ammissibili i costi per il personale impiegato in mansioni di carattere ordinario non strettamente riconducibili al progetto (segreteria, amministrazione, sicurezza, manutenzione ordinaria, ecc.), che rientrano fra le spese generali.

Non sono ammissibili altre forme contrattuali (borse di dottorato, borse di studio) che si configurino come mera attività di formazione, né tantomeno le prestazioni occasionali.

Il costo imputabile al progetto per il personale sarà determinato in ragione delle ore lavorate per il progetto, presso l'unità operativa pugliese del beneficiario, valorizzate ad un costo orario dato dal rapporto tra il costo annuo lordo e le ore lavorative annue.

Più precisamente:

- per il personale **dipendente**:

$$\text{costo orario} = \frac{(\text{RAL} + \text{DIF} + \text{OS})}{\text{h/anno}} \text{ €/h, dove:}$$

- RAL = Retribuzione Annuo Lorda, prevista dal CCNL (dichiarato dai soggetti beneficiari in fase di stipula del disciplinare) e dagli accordi salariali interni, in funzione del profilo di inquadramento del dipendente, a sua volta attestato da apposita certificazione
La RAL, che è pari alla somma delle retribuzioni lorde mensili dell'anno, con esclusione degli elementi mobili della retribuzione (compensi per lavoro straordinario, assegni familiari, eventuali emolumenti per arretrati, diarie, ecc.), include la quota di tredicesima e/o quattordicesima mensilità, di ferie, di festività sopresse.
- DIF = Retribuzione Differita (TFR)
- OS = Oneri previdenziali e assistenziali a carico del datore di lavoro, non compresi in busta-paga (ovvero, non a carico del lavoratore dipendente)
- h/n = numero forfetario di ore lavorabili nell'anno, pari a **1720**

- per il personale **non dipendente**:

il costo orario si calcola dividendo il costo effettivo annuo lordo per il numero di ore lavorative annue, valide per la categoria di appartenenza, secondo i contratti di lavoro e gli usi vigenti nell'impresa/ente.

Il costo effettivo annuo lordo è dato da:

- la retribuzione effettiva annua lorda, maggiorata degli oneri di legge o contrattuali, anche differiti, nel caso di **personale impiegato nel progetto con contratto di collaborazione**;
- il costo effettivo annuo lordo desumibile dal contratto di fornitura per la prestazione di lavoro temporaneo, sottoscritto con l'impresa fornitrice, maggiorato degli oneri di legge o contrattuali, anche differiti, nel caso di **personale impiegato nel progetto con contratto di somministrazione lavoro**;

Con riferimento alla singola unità di personale:

- l'importo massimo ammissibile su base mensile non può essere superiore a un undicesimo del costo totale lordo annuo;
- l'importo massimo ammissibile su base annua non può essere superiore al costo totale lordo annuo.

Sono ammissibili i costi unicamente per personale assunto o a contratto, in relazione diretta con il beneficiario, cioè non è ammissibile personale che opera presso il beneficiario *in*

comando o in distacco da altri soggetti, fatta eccezione per il personale dipendente dei soggetti appartenenti ai consorzi o società consortili. In caso di gruppi, ovvero aziende facenti capo ad una unica proprietà, si può utilizzare personale di un'altra azienda dello stesso gruppo, purché tale costo sia fatturato all'azienda beneficiaria e comunque valorizzato al costo orario come per il personale dipendente sopra definito.

La determinazione del costo orario, come sopra specificato, sarà attestata con la dichiarazione prevista nella scheda SA1-CostoOrarSTD delle "Tabelle di rendicontazione"; l'impegno "in ore" nel progetto di ciascun dipendente sarà attestato con la dichiarazione resa dal lavoratore dipendente nella scheda SA1_3_OreImpieg delle stesse Tabelle; le spese di **Personale dipendente** saranno attestate con la dichiarazione di cui alla scheda SA1; le spese di **Personale non dipendente** saranno attestate con la dichiarazione di cui alla scheda SA2.

Prestazioni volontarie rese da titolari, soci e amministratori

Sono considerati apporti in natura le prestazioni rese da soci, titolari e amministratori per le quali non è possibile esibire documentazione dei costi sostenuti per personale dipendente.

Queste sono assimilabili alle prestazioni volontarie non retribuite (che non comportano quindi il riconoscimento di compensi diretti). Sono considerate spese ammissibili a condizione che il sostegno pubblico all'operazione non superi la spesa totale ammissibile, al netto del valore del contributo in natura, al termine dell'operazione.

Il valore della prestazione è stabilito tenendo conto del tempo di lavoro effettivamente prestato e del costo orario certificato da un revisore conformemente alla remunerazione prevista per una prestazione di lavoro equivalente.

Non sono rendicontabili le attività di carattere amministrativo/contabile.

Le condizioni di (in)ammissibilità di cui sopra sono da estendersi al coniuge e parenti entro il terzo grado dei soggetti sopra richiamati.

Le prestazioni saranno attestate con la dichiarazione di cui alla scheda SA3, e l'impegno in ore con la dichiarazione resa dal titolare/socio/amministratore nella scheda SA1_3_OreImpieg.

La certificazione del costo orario deve essere resa da un soggetto terzo indipendente (p.e. revisore legale) sulla scorta del profilo professionale dello stesso *titolare/socio/amministratore* e del contratto vigente in azienda, al fine di garantire il rispetto del requisito previsto dall'articolo 69 comma 1 lettera c) del Reg. (UE) n.1303/2013, vale a dire *l'indipendenza della valutazione e verifica del valore e della fornitura dei contributi*.

Documenti giustificativi per le spese di Personale

- Per il personale **dipendente**
 - a. Curriculum vitae "firmato"
 - b. CCNLL applicato e accordi salariali interni
 - c. Ordine di servizio del responsabile di progetto (lettera di incarico con indicazione del monte-ore o della % di tempo da dedicare al progetto), sottoscritto per accettazione
 - d. Contratto di assunzione se l'assunzione è avvenuta durante il progetto
 - e. Prospetto di calcolo del costo orario (Scheda SA1-CostOrarSTD)
 - f. "Time sheet" (Scheda SA1_3_OreImpieg) - Dichiarazione di ore di impiego nel progetto
 - g. Libro Unico e Registro delle presenze per tutti i mesi rendicontati, da cui si evinca il vincolo di subordinazione e le ore/giornate di presenza lavorative
 - h. Cedolini paga "annullati" e con l'indicazione delle ore del mese imputate al progetto distinte per RI e SS, per ciascun mese rendicontato, e cedolini-paga relativi alla tredicesima e a eventuali altri compensi considerati per la determinazione del RAL annuo utilizzato per il calcolo del costo orario annuo
 - i. Relazione sulle attività svolte, con dettaglio riferito ai WP indicati in SA1_3_OreImpieg
 - j. Giustificativi di pagamento delle retribuzioni e degli oneri associati:
 - I. Bonifico, assegno circolare o assegno bancario/postale non trasferibile dal quale si evinca l'importo e il nominativo del percipiente, corredato da estratto conto bancario/postale attestante l'effettivo e definitivo addebito
 - II. nel caso di mandati di pagamento cumulativi delle retribuzioni, attestazione a firma del Dirigente competente per materia che evidenzi il dettaglio del pagamento per i dipendenti interessati
- Per il personale **NON dipendente**
 - a. Curriculum vitae "firmato"
 - b. CCNLL applicato e accordi salariali interni
 - c. Contratto e ogni altro documento idoneo ad attestare che il collaboratore è impegnato sul progetto
 - d. Relazione sulle attività svolte con dettaglio riferito ai WP indicati in SA1_3_OreImpieg
 - e. Prospetto di rappresentazione del costo sostenuto (Scheda SA2)
 - f. Certificazione del costo lordo del collaboratore relativo al periodo rendicontato
 - g. "Time sheet" (Scheda SA1_3_OreImpieg) - Dichiarazione di ore di impiego nel progetto (se il collaboratore non è impegnato a tempo pieno sul progetto)
 - h. Fatture emesse dai collaboratori con P.IVA eventualmente impegnati sul progetto o da società interinali per i lavoratori in somministrazione
 - i. Giustificativi di pagamento delle retribuzioni e degli oneri associati
 - I. Bonifico, assegno circolare o assegno bancario/postale non trasferibile dal quale si evinca l'importo e il nominativo del percipiente, corredato da estratto conto bancario/postale attestante l'effettivo e definitivo addebito

- II. nel caso di mandati di pagamento cumulativi delle retribuzioni, attestazione a firma del Dirigente competente per materia che evidenzii il dettaglio del pagamento per i dipendenti interessati
- Per le eventuali prestazioni rese da **titolari, soci e amministratori dell'impresa in qualità di lavoratori dipendenti**:
 - a. Stessa documentazione prodotta per il personale **dipendente**, lettere da **a. ad j.**;
 - b. Copia della delibera del CdA (o organo equivalente) con l'indicazione delle competenze del "lavoratore", delle attività da svolgersi, del periodo in cui le stesse devono essere svolte, dell'impegno massimo previsto sul progetto (espresso preferibilmente in ore/uomo)
 - c. Certificazione del costo-orario utilizzato
 - Per le eventuali prestazioni volontarie (non retribuite) rese da **titolari, soci e amministratori dell'impresa**:
 - a. Delibera del CdA o dell'organo equivalente con indicazione delle competenze del *titolare/socio/amministratore*, delle attività da svolgersi per il progetto, del periodo in cui si svolgeranno le attività e dell'impegno previsto per il *titolare/socio/amministratore* in ore/uomo
 - b. Time-sheet del *titolare/socio/amministratore* (foglio EXCEL come per il personale dipendente)
 - c. Certificazione del costo orario del *titolare/socio/amministratore* effettuata da un soggetto terzo indipendente (p.e. revisore legale) sulla scorta del profilo professionale dello stesso *titolare/socio/amministratore* e del contratto vigente in azienda

A tale proposito si specifica che il criterio previsto dall'articolo 69 comma 1 lettera a) del Reg. (UE) n.1303/2013 (il sostegno pubblico a favore dell'operazione che comprende contributi in natura non supera il totale delle spese ammissibili, esclusi i contributi in natura, al termine dell'operazione) dovrà essere rispettato anche nella rendicontazione intermedia, prevista entro 12 mesi dalla notifica della concessione provvisoria.

*Ad esempio, ipotizzando che l'intensità di aiuto applicata sia il **35%**, nel SAL intermedio dovrà essere rappresentato un volume di spese ammissibili, escluse le spese rendicontate come "contributi in natura", almeno pari al **35%** del valore dello stesso SAL.*

5.2 Spese per strumentazione e attrezzature (equipment)

Ai sensi dell'articolo 8, comma 1 lettera b), del Bando, sono ammissibili le spese per **nuove** attrezzature e strumentazioni di ricerca utilizzate per le attività di progetto, relativamente e unicamente ai costi di **ammortamento** fiscale calcolati secondo le pratiche contabili rivenienti dalle norme fiscali vigenti e in base alla tabella dei coefficienti di ammortamento fissati con decreto del Ministero delle Finanze (attualmente D.M. 31/12/1988 pubblicato in G.U.R.I. - S.O. del 2/02/1989, come modificato con D.M. 28/03/1996). Dovrà essere fornita un'idonea attestazione da bilancio o libro cespiti sull'ammortamento effettivo dell'attrezzatura.

Non è possibile rendicontare l'ammortamento di un'attrezzatura acquistata precedentemente alla data di ammissibilità della spesa.

L'ammortamento complessivamente rendicontato non può eccedere il costo totale del bene ed è considerata ammissibile solo la percentuale di utilizzo del bene dedicata al progetto.

Le attrezzature **informatiche** quali ad esempio PC, laptop, stampanti, tablet, smartphone, sono considerate attrezzature ordinarie da ufficio e non rientrano in questa categoria di spesa.

Non è ammissibile l'acquisto di beni usati.

I componenti dei **prototipi** possono rientrare in questa voce solo se il prototipo viene inventariato interamente, in caso contrario andrà imputato alla voce "Altri costi".

I contratti tra soggetti beneficiari e fornitori di strumentazione o attrezzature non dovranno essere stipulati precedentemente alla data di inizio attività del progetto.

Le spese saranno attestate con la dichiarazione di cui alla scheda SB e la determinazione della relativa quota di ammortamento sarà attestata con la dichiarazione prevista nella scheda SB_AMMORTAM delle "Tabelle di rendicontazione".

Documenti giustificativi per le spese di Strumentazione e Attrezzature

- a. Preventivi, ordini e contratti (sottoscritti dopo la data di inizio attività del progetto)
- b. Piano di ammortamento approvato
- c. Libro degli inventari
- d. Registro dei Beni Ammortizzabili (previsto dal DPR 600/1973) contenente le seguenti informazioni: anno di acquisto, costo storico di acquisto, eventuali rivalutazioni o svalutazioni, fondo di ammortamento alla fine dell'esercizio precedente, coefficiente di ammortamento effettivamente adottato nel periodo di imposta, quota annuale di ammortamento, eventuali eliminazioni dal processo produttivo
- e. Fatture di acquisto "annullate" e con indicazione dell'importo imputato al progetto
- f. Giustificativi di pagamento delle fatture (bonifico bancario/postale, ricevuta bancaria, assegno circolare, assegno bancario/postale non trasferibile o carta di credito aziendale, riferiti al valore complessivo dei beni, dal quale si evinca l'importo e il nominativo del percipiente, corredato da estratto conto bancario/postale attestante l'effettivo e definitivo addebito)
- g. documento di consegna della strumentazione presso la sede di svolgimento del progetto
- h. Dichiarazione liberatoria del fornitore (**Modello M4**)
- i. dichiarazione di "nuovo di fabbrica" del fornitore (**Modello M5**)

5.3 Spese di subforniture "Ricerca a Contratto e Brevetti" (subcontracting)

Le spese per l'acquisizione di "ricerca" da terzi *qualificati* e per sviluppo/registrazione di brevetti, o altri diritti di proprietà intellettuali, generati dal progetto sono ammissibili ai sensi dell'articolo 8, comma 1 lettera c) del Bando.

Le spese saranno attestate con le dichiarazioni di cui alle schede SC_Forn.Ric. e/o SC_Brevet e/o SC_Consul.

Documenti giustificativi per le spese di Ricerca a contratto e per Brevetti

- a. Preventivi e ordini sottoscritti dopo la data di inizio attività del progetto
- b. Contratto di fornitura tra le parti, sottoscritto dopo la data di inizio attività del progetto
- c. Fatture di acquisto "annullate" e con l'indicazione dell'importo imputato al progetto
- d. Relazione sull'attività svolta del fornitore, indicante obiettivi, modalità, contenuto delle attività e risultati raggiunti
- e. Giustificativi di pagamento delle fatture (v. precedente 4.2 lettera f)
- f. Dichiarazione liberatoria del fornitore (**Modello M4**)

5.4 Spese per altri costi di esercizio (other costs)

Per quanto riguarda le spese di cui alla lettera d) dell'Articolo 8 del Bando, sono ammissibili in tale categorie spese non riconducibili alle precedenti e direttamente riferite al progetto, **NON inferiori a 500 euro** (oneri o IVA inclusi).

Riguardo alle spese per la realizzazione di prototipi e impianti pilota, sono ammissibili unicamente i costi relativi alla componentistica e alle lavorazioni necessarie per la realizzazione "in proprio" di prototipi e impianti pilota, non compresi in generiche forniture, bensì chiaramente riferite al progetto. L'ammissibilità è consentita solo per componenti privi di autonomo funzionamento e che siano considerati a livello di inventario come parti di un prototipo; parti del prototipo che abbiano autonomo funzionamento o che siano inventariate singolarmente, devono essere invece rendicontate come "attrezzature". Il costo per la realizzazione di prototipi interamente commissionata a terzi, dovrà essere rendicontato alla voce "attrezzature".

Le spese saranno attestate con la dichiarazione prevista nella scheda SD_AltrCost

Documenti giustificativi per Altri Costi

- a. Preventivi e ordini (gli ordini devono essere successivi alla data di inizio attività del progetto)
- b. Contratto di fornitura tra le parti, sottoscritto dopo la data di inizio di attività del progetto
- c. Fatture di acquisto "annullate" e con l'indicazione dell'importo imputato al progetto
- d. Dichiarazione di connessione per altri costi con il progetto (**Modello M7**)
- e. Giustificativi di pagamento delle fatture (v. precedente 4.2 lettera f.)
- f. Documento di consegna dei beni/materiali presso la sede di svolgimento del progetto
- g. Dichiarazione liberatoria del fornitore (**Modello M4**)

5.6 Spese generali (overheads)

Per quanto riguarda le spese di cui alla lettera e) del comma 1 dell'Articolo 8 del Bando, queste sono determinate fino a un importo massimo del 15% delle spese di Personale di cui alla lettera a) dello stesso articolo.

Tali spese sono considerate ammissibili a condizione che siano basate su costi effettivi (sostenuti e documentabili), inclusi quelli relativi alle attività di funzionamento della sede del beneficiario in cui si svolge il progetto.

Le spese generali possono essere dichiarate e imputate su base forfetaria (15% delle spese di personale), purché in sede di rendicontazione tali costi siano debitamente giustificati mediante illustrazione del metodo di calcolo utilizzato per l'imputazione pro-rata, fermo restando la necessità di garantire in sede di controllo in loco la dimostrazione dell'effettivo sostenimento delle spese mediante l'esibizione della corrispondente documentazione amministrativa.

Le spese generali di cui alla lettera e) del comma 1 dell'articolo 8 del Bando e gli altri costi d'esercizio di cui alla lettera d) dello stesso comma, direttamente imputabili al progetto, non potranno eccedere complessivamente il 18% (diciotto per cento) delle spese ammissibili valutate per singolo partner.

Le spese generali saranno attestate esclusivamente nei prospetti S1 e/o S2.

5.7 Altra documentazione a supporto della rendicontazione finale delle spese

I beneficiari dovranno altresì produrre, in sede di rendicontazione finale, evidenza della **contabilità separata** del progetto, allegando le relative registrazioni contabili, oltre che i Bilanci accompagnati da Nota Integrativa con indicazione delle voci utili alla verifica dell'avvenuta capitalizzazione delle spese.

5.8 Integrazioni documentali

Qualora nello svolgimento dell'attività di istruttoria si ravvisi la necessità di chiarimenti e/o di integrazione documentale, InnovaPuglia può effettuare richiesta formale al raggruppamento beneficiario, che è tenuto a fornirli entro il termine massimo di 15 (quindici) giorni dal ricevimento della richiesta.

Trascorso tale termine si procederà comunque all'esame della rendicontazione con la documentazione disponibile.

6. Determinazione del contributo finale

La determinazione del contributo finale ammesso, da erogare al beneficiario, avverrà attraverso le seguenti fasi:

- esame della documentazione economica e tecnica di fine progetto ed eventuale richiesta di integrazioni come sopra indicato;
- verifica dei requisiti e dei parametri di premialità dichiarati e riconosciuti in fase di valutazione del progetto;
- identificazione delle spese definitivamente ammesse, con eventuale procedura utile a ricondurre il totale di spesa ammesso al totale di spesa massimo ammissibile determinato in sede di approvazione del progetto e di concessione provvisoria del contributo e al rispetto dei vincoli sui "costi" previsti dal Bando;
- determinazione finale del contributo ammesso, applicando agli importi definitivamente ammessi le percentuali di cofinanziamento previste all'Articolo 6 del Bando; tale importo non potrà comunque essere superiore al contributo massimo concesso provvisoriamente con la determinazione regionale di concessione provvisoria del contributo.

Al termine delle fasi sopra indicate, si provvederà all'invio della comunicazione dell'esito dell'istruttoria della rendicontazione.

APPENDICE A. Riepilogo degli Adempimenti previsti

Adempimenti ai 30 GIORNI dalla ricezione della determina regionale di concessione provvisoria del contributo:

A) Trasmissione via PEC dei seguenti documenti PDF, **firmati digitalmente** (tutte le dichiarazioni PDF riporteranno anche firma autografa del legale rappresentante):

1. **Modello A** – Accettazione del contributo e avvio attività

Al **Modello A** vanno **allegati**:

- copia del documento d'identità del dichiarante
- autocertificazione di iscrizione alla Camera di Commercio, secondo lo schema di cui al **Modello M15**
- autocertificazione della Comunicazione Antimafia, secondo lo schema di cui al **Modello M16**
- copia del **bilancio** approvato e depositato dell'ultimo esercizio (se non precedentemente trasmesso)
- documento comprovante la registrazione presso la Camera di Commercio competente dell'**apertura della unità operativa** sul territorio della regione Puglia, sede delle attività di progetto

2. **Modello B2** – Consenso al trattamento dei dati

Adempimenti per RENDICONTAZIONE INTERMEDIA ai 12 mesi

Trasmissione via MIRWEB dei seguenti documenti PDF:

1. **Modello M1** - Dichiarazione di Rendicontazione economica intermedia
2. **Modello M13** - SAL tecnico intermedio
3. **Schede S** - Tabelle di rendicontazione economica intermedia, da trasmettere anche in formato EXCEL
4. **Documentazione** amministrativa e contabile a supporto delle spese rendicontate

Adempimenti per RENDICONTAZIONE FINALE ai 24 mesi

Trasmissione via MIRWEB dei seguenti documenti PDF:

1. **Modello M2** - Dichiarazione di regolare conclusione del progetto e richiesta di erogazione del contributo (Dichiarazione **M2**)
2. **Modello M14** - SAL tecnico finale, con allegati **Modello M14A** - Questionario di conclusione del progetto e **Modello M14B** - Presentazione conclusiva del progetto
3. **Schede S** - Tabelle di rendicontazione economica conclusiva, da trasmettere anche in formato EXCEL
4. **Documentazione** amministrativa e contabile a supporto delle spese rendicontate

APPENDICE B – Elenco dei Modelli da utilizzare

- Modello **A** – *Dichiarazione di accettazione della determinazione di concessione provvisoria del contributo e di avvio delle attività per il progetto codice _____*
- Modello **B1** – *Informativa sul trattamento dei dati personali*
- Modello **B2** – *Consenso al trattamento dei dati personali*
- Modello **M1** – *Dichiarazione di Rendicontazione economica intermedia*
- Modello **M2** – *Dichiarazione di regolare conclusione del progetto e richiesta di erogazione del contributo*
- Modello **M3** – *Richiesta di primo anticipo del contributo*
- Modello **M3A** – *Schema di fideiussione per richiesta anticipo*
- Modello **M4** – *Dichiarazione liberatoria del fornitore*
- Modello **M5** – *Dichiarazione "beni nuovi di fabbrica" del fornitore*
- Modello **M6-C** – *Dichiarazione di prestazione del consulente*
- Modello **M6-SC** – *Dichiarazione della società di consulenza*
- Modello **M7** – *Dichiarazione di connessione per altri costi*
- Modello **M9** – *Richiesta di variazione del progetto*
- Modello **M10** – *Dichiarazione di rinuncia al contributo*
- Modello **M13** – *SAL tecnico intermedio*
- Modello **M14** – *SAL tecnico finale*
- Modello **M14A** – *Questionario di conclusione del progetto*
- Modello **M14B** – *Presentazione conclusiva del progetto*
- Modello **M15** – *Dichiarazione sostitutiva della certificazione di iscrizione alla Camera di Commercio*
- Modello **M16** – *Dichiarazione sostitutiva di certificazione antimafia*
- Modello **M18** – *Dichiarazione sostitutiva di ammissibilità IVA*

- **Tabelle di rendicontazione:**
 - Scheda **S** – Frontespizio schede di rendicontazione
 - Scheda **S1** – Riepilogo spese per rendicontazione primo periodo (SAL intermedio)
 - Scheda **S2** – Riepilogo spese per rendicontazione secondo periodo (SAL finale)
 - Scheda **S3** – Riepilogo spese totali di progetto (SAL finale)
 - Scheda **SA1** – Spese per Personale Dipendente
 - Scheda **SA2** – Spese per Personale NON_Dipendente
 - Scheda **SA3** – Prestazioni volontarie
 - Scheda **SA1_3_OreImpieg** – Dichiarazione di ore di impiego nel progetto del personale dipendente e relative alle prestazioni volontarie
 - Scheda **SA1-CostOrarSTD** – Dichiarazione per la Determinazione del Costo orario del personale dipendente
 - Scheda **SB** – Spese per Strumentazione e Attrezzature
 - Scheda **SB_Ammortam** – Calcolo del valore di ammortamento della strumentazione
 - Scheda **SC_Forn.Ric.** – Spese per Forniture di Ricerca a Contratto
 - Scheda **SC_Brevet** – Spese per Brevetti
 - Scheda **SC_Consul** – Spese per Consulenze Specialistiche
 - Scheda **SD_AltrCost** – Spese per Altri Costi

Nota: Tutti i modelli e le schede di cui sopra, sono acquisibili sul portale www.sistema.puglia.it

APPENDICE C – Riepilogo dei documenti da produrre

Avvio del Progetto

- a. Modello **A** – *Dichiarazione di accettazione della determinazione di concessione provvisoria del contributo e di avvio delle attività*
- b. Modello **B2** – *Consenso al trattamento dei dati personali*

I Modelli A e B2 vanno trasmessi entro 30gg dal ricevimento della determina regionale di concessione provvisoria.

Dichiarazione di Rendicontazione Intermedia

(entro **12 mesi** dal ricevimento della comunicazione di concessione provvisoria del contributo)

- a. Modello **M1** - *Dichiarazione di Rendicontazione economica intermedia*
- b. Modello **M13** - *SAL tecnico intermedio*
- c. **Tabelle di rendicontazione** intermedia (Schede S) in formato EXCEL e PDF
- d. **Documentazione** amministrativa e contabile a supporto delle spese rendicontate

Dichiarazione di Rendicontazione Finale

(entro **60 giorni** successivi alla conclusione del progetto, che deve avvenire **entro 24 mesi** dal ricevimento della comunicazione di concessione provvisoria del contributo)

- a. Modello **M2** - *Dichiarazione di regolare conclusione del progetto e richiesta di erogazione del contributo*
- b. Modello **M14** - *SAL tecnico finale* (con allegati Modello **M14A** - *Questionario di conclusione del progetto* e Modello **M14B** - *Presentazione conclusiva del progetto*)
- c. **Tabelle di rendicontazione** finale (Schede S) in formato EXCEL e PDF
- d. **Documentazione** amministrativa e contabile a supporto delle spese rendicontate

APPENDICE D - Gestione dei Diritti di Proprietà Intellettuale (DPI)

Premessa

Il Bando MANUNET finanzia la realizzazione di progetti di ricerca collaborativa tra imprese e Organismi di ricerca per attività di Ricerca Industriale (RI) e Sviluppo sperimentale (SS), così come definite all'articolo 1 del Bando, in conformità alla normativa comunitaria vigente in materia di aiuti di Stato a favore di ricerca, sviluppo e innovazione⁵.

Nella realizzazione dei progetti finanziati vengono pertanto in considerazione due principali categorie di conoscenze scientifiche e/o tecniche e/o tecnologiche: le "conoscenze preesistenti" o "*background*" e le "conoscenze acquisite" o "*foreground*", la cui disciplina di riferimento è rappresentata dalla normativa comunitaria.

Le "conoscenze preesistenti" o "background"

Sono "conoscenze preesistenti" o "*background*" le informazioni detenute dai partecipanti prima dell'avvio del progetto, nonché i diritti patrimoniali d'autore o altri diritti di proprietà intellettuale relativi a tali informazioni, le cui richieste di protezione sono state depositate prima dell'avvio del progetto, necessari per l'attuazione del progetto stesso o per l'utilizzo dei suoi risultati⁶. I vari Partners apportano infatti al progetto conoscenze scientifiche e/o tecniche e/o tecnologiche preesistenti, delle quali sono titolari o delle quali possono comunque disporre (c.d. "background"), le quali:

- sono tutelate da privativa industriale/copyright;
ovvero
- sono informazioni riservate (know-how).

Le "conoscenze acquisite" o "foreground"

Sono "conoscenze acquisite" o "*foreground*" i risultati generati dal progetto, indipendentemente dal fatto che possano essere protetti o meno, ivi comprese le informazioni, i diritti patrimoniali d'autore (copyright), i diritti su disegni e modelli, i brevetti, le privative per ritrovati vegetali o forme analoghe di protezione⁷. Il risultato finale delle attività di R&S previste dal Progetto può infatti essere:

⁵ Cfr. COMMISSIONE EUROPEA - COMUNICAZIONE DELLA COMMISSIONE - Disciplina degli aiuti di Stato a favore di ricerca, sviluppo e innovazione (2014/C 198/01).

⁶ Cfr. REGOLAMENTO (CE) N. 1906/2006 DEL PARLAMENTO EUROPEO E DEL CONSIGLIO del 18 dicembre 2006 che stabilisce le regole per la partecipazione di imprese, centri di ricerca e università alle azioni nell'ambito del settimo programma quadro e per la diffusione dei risultati della ricerca (2007-2013).

⁷ Cfr. REGOLAMENTO (CE) N. 1906/2006 DEL PARLAMENTO EUROPEO E DEL CONSIGLIO del 18 dicembre 2006 che stabilisce le regole per la partecipazione di imprese, centri di ricerca e università alle azioni nell'ambito del settimo programma quadro e per la diffusione dei risultati della ricerca (2007-2013).

- un prototipo di nuovo prodotto/processo/servizio
ovvero
- nuove conoscenze e capacità da utilizzare per sviluppare nuovi prodotti, processi o servizi o per apportare un notevole miglioramento ai prodotti, processi o servizi esistenti.

Il *foreground* atteso, così definito, può essere:

- suscettibile di essere tutelato mediante privativa industriale/copyright;
ovvero

non suscettibile di tutela mediante privativa industriale/copyright ma (in presenza dei requisiti richiesti dal Codice della Proprietà Industriale) oggetto di informazioni riservate (*know-how*).

Gestione dei diritti di proprietà intellettuale su *background* e *foreground*

Rispetto al *background* è importante, prima dell'avvio del Progetto:

- prevedere e regolamentare la possibilità del suo utilizzo da parte dei Partner non proprietari, ai fini dello svolgimento delle attività di RI/SS;
- concordare le modalità del suo utilizzo anche per il periodo successivo all'ultimazione del Progetto: ciò ai fini dello sfruttamento del *foreground* sviluppato dal Progetto, nella misura in cui lo sfruttamento del *foreground* può presupporre l'utilizzo del *background*.

Rispetto al *foreground* è fondamentale, prima dell'avvio del Progetto:

- regolamentare la titolarità dei diritti di proprietà intellettuale sul *foreground* (ovvero: a chi spettano questi diritti, a quali Partner appartengono, quali sono le facoltà e gli obblighi connessi alla loro titolarità e/o utilizzo);
ed eventualmente anche
- concordare le modalità di utilizzo dei diritti di proprietà intellettuale sul *foreground* per il periodo successivo all'ultimazione del Progetto, ai fini dello sfruttamento dello stesso (ovvero: chi può utilizzare questi diritti, per quali scopi e a quali condizioni economiche).

Si invitano pertanto i Partner dei progetti finanziati dal Bando MANUNET a predisporre nell'accordo contrattuale (Consortium agreement) da sottoscrivere una sezione in cui siano espressi i criteri di gestione dei Diritti di Proprietà Intellettuale (DPI), nel rispetto del comma 5 dell'Articolo 2 del Bando.