

BILANCIO PREVENTIVO 2026 – NOTA ESPLICATIVA

In allegato alla presente si riporta il dettaglio della stima dei costi operativi di esercizio per l'anno 2026 con le seguenti premesse.

- Il bilancio di previsione per l'anno 2026, rispetto ai precedenti bilanci, presenta alcune peculiarità. In particolare, il 2026 è l'ultimo anno di attuazione del Progetto e quindi di spesa delle risorse derivanti dal PNRR. Infatti, il programma del CN 00000033 NBFC, avrà fine alla data del **28.02.2026, in assenza di ulteriori proroghe da parte del Ministero dell'Università e della Ricerca**. L'HUB sarà quindi chiamato a svolgere sia il compito di snodo tra gli Spoke e il Ministero, sia quello di monitoraggio della spesa, affinché i target scientifici e finanziari siano conseguiti.
- Nel bilancio preventivo sono quindi inserite, ad oggi, le spese ritenute essenziali in vista delle attività di monitoraggio, rendicontazione e chiusura del progetto. Le singole voci di costo sono coerenti e proporzionate rispetto a quanto deciso dal Consiglio di amministrazione e in conformità con le previsioni del Ministero dell'Università e della Ricerca (di cui al D.D. n. 3138 del 16/12/2022 sulle spese ammissibili). In particolare, si sottolinea che la maggior parte delle previsioni di costo è significativamente al di sotto dei parametri previsti dal Codice degli appalti per gli affidamenti diretti di contratti di servizio a soggetti privati. Inoltre, si segnala che detti costi sono stati considerati al netto dell'IVA, a seguito dell'orientamento preso circa l'assoggettabilità di NBFC alla stessa.
- Per quanto concerne le entrate, si sottolinea che, dal bilancio per l'anno 2025, è stata sottratta una quota di risorse da destinare al bilancio preventivo per l'anno 2026 pari ad euro **1.400.000,00** così ripartita: 200.000,00 euro (*Accantonamento PNRR*) e 1.200.000,00 euro (*Startup Studio*).

Risorse complessive destinate a HUB	+ 12.940.000,00 euro
Trasferimento a Università degli studi di Palermo per Gateway e incentivi al "Corso di Laurea in Biodiversità e innovazione tecnologica (BIT)" del polo territoriale di Trapani (modifica AnnexB)	- 1.080.000,00 euro
Trasferimento a Consiglio Nazionale delle Ricerche per Gateway (modifica AnnexB)	- 1.000.000,00 euro
Trasferimento a Politecnico di Milano per la costituzione dell'Osservatorio Innovazione per la Biodiversità (modifica AnnexB)	- 100.000,00 euro
Spese su fondi PNRR già effettuate come da bilancio consuntivo 2025	- 3.137.301,00 euro
Risorse HUB bilancio preventivo 2025	- 6.222.699,00 euro
Totale risorse HUB ancora disponibili	1.400.000,00 euro

- A tale importo di 1.400.000,00 euro devono aggiungersi le seguenti risorse:
 - in data 10.10.2025, Novamont S.P.A. ha comunicato la volontà di ridurre il finanziamento della società di euro **399.793,10**, trasferendo tale quota nella disponibilità di spesa dell'HUB;
 - in data 17.11.2025, il Consiglio Nazionale delle Ricerche ha comunicato la volontà di ridurre il finanziamento di euro **1.000.000,00**, trasferendo tale quota nella disponibilità di spesa dell'HUB.

Pertanto, **possono stimarsi a preventivo per l'anno 2026 entrate per l'HUB pari a euro 2.799.793,00.**

Risorse HUB ancora disponibili per l'anno 2026	+ 1.400.000,00 euro
Risorse trasferite da NOVAMONT a HUB	+ 399.793,10 euro
Risorse trasferite da CNR a HUB	+ 1.000.000,00 euro
Risorse HUB per bilancio preventivo 2026	2.799.793,10 euro

- Il Consiglio di amministrazione porrà assoluta attenzione alla copertura delle singole voci, anche con riferimento alle decisioni del Ministero dell'Università e della Ricerca, anche relativamente ad eventuali proroghe. A tal riguardo si segnala che, nei primi mesi del 2026, saranno assunte decisioni strategiche concernenti **l'autonomia finanziaria della società post PNRR, con riferimento, ad esempio, sia al progetto conto terzi, sia ad attività di supporto a terzi e ad ulteriori collaborazioni,** ritenute un'occasione per rafforzare il ruolo del consorzio, valorizzandone le competenze esistenti e ampliandone le opportunità di collaborazione tra atenei e con il mondo esterno, anche oltre l'orizzonte temporale del PNRR. Tali risorse sono necessarie per assicurare la copertura delle spese relative a servizi ritenuti essenziali per il funzionamento della società anche dopo la fine del programma CN 00000033 NBFC. Ad oggi, sono stimabili introiti pari a 75.000 euro (c.d. **"introiti per servizi"**). In particolare, ci si riferisce ai servizi di consulenza amministrativa-contabile, relativi al supporto per la gestione contabile e amministrativa della società (tenuta scritture contabili e adempimenti societari), nonché ai servizi per la gestione del personale in servizio presso l'HUB.

Servizi essenziali per la Società	- 75.000,00 euro
Servizio di consulenza ed assistenza legale specialistica continuativa a supporto delle attività gestionali dell'HUB; supporto per la gestione contabile e amministrativa della società (tenuta scritture contabili e adempimenti societari); supporto per la gestione del personale in servizio presso l'HUB	
Introiti per servizi	+ 75.000,00 euro

- Quindi, ad oggi, per l'anno 2026, **l'apporto dei Soci (pari a 407.269,00 euro)** resta limitato alle spese da sostenere per gli organi societari (CDA e collegio sindacale), per il Direttore Generale e per attività non rendicontabili con i Fondi PNRR, così come chiarito dal Ministero dell'Università e della Ricerca (D.D. n. 3138 del 16/12/2022 sulle spese ammissibili), secondo la ripartizione di cui all'allegata tabella (All. 1). **Si sottolinea che si tratta dello stesso importo già deliberato per l'anno 2024 e per l'anno 2025.**
- L'andamento della gestione sarà continuamente monitorato e il bilancio di previsione, anche con riferimento all'apporto dei Soci, potrà essere oggetto di rettifiche, sia sulla scorta di eventuali proroghe che saranno accordate da parte del Ministero dell'Università e della Ricerca, sia a valle di modifiche all'assetto organizzativo della Società, anche allo scopo di consolidare e valorizzare il know-how delle risorse umane e, più in generale, del capitale intangibile dell'HUB. Si precisa, infine, che il bilancio di previsione in oggetto non considera eventuali effetti (es. aggiornamento normativi), aventi natura straordinaria e/eccezionale non stimabili alla data della redazione dello stesso.

Segue dettaglio con descrizioni e valori e Allegato 1

BILANCIO PREVENTIVO 2026 (importi in euro)	COSTI (A)	ONERI CONTRIBUTIVI * (B)	Note
Consiglio di amministrazione			
Segreteria del Consiglio di amministrazione	8.000		Incarico già affidato fino alla durata del progetto con delibera del CDA del 21 aprile 2023.
Direzione generale, personale di HUB e coordinamento aree operative Spoke			
(DS) Direttore scientifico	10.000	1.600	Supporta il Direttore Generale. Coordina e monitora costantemente le attività scientifiche degli spoke garantendo la transnazionalità delle attività. È responsabile degli output scientifici e della relativa rendicontazione. È direttamente collegato con il CDA, è supportato dal Direttore Innovazione nella creazione del Biodiversity Science Gateway e organizza una Conferenza annuale sull'andamento scientifico del progetto. <i>Si tratta di spese già deliberate dal CDA e approvate dall'Assemblea dei soci per l'anno 2024 e 2025</i>
(DA) Programme Manager	10.000	1.600	Supporta il Direttore Generale. Definisce il piano strategico di monitoraggio e supporto amministrativo-gestionale agli spoke di progetto. Intrattiene costanti interazioni con il ministero per l'avanzamento dei programmi di rendicontazione. Incarico già affidato con Avviso pubblico fino alla durata del progetto. <i>Si tratta di spese già deliberate dal CDA e approvate dall'Assemblea dei soci per l'anno 2024 e 2025</i>
(DI) Direttore Innovazione	10.000	1.600	Supporta il Direttore Generale. Definisce il piano strategico dell'innovazione. È responsabile delle attività di valorizzazione dei risultati della ricerca attraverso l'utilizzo di appositi strumenti. Incarico già affidato con Avviso pubblico fino alla durata del progetto. <i>Si tratta di spese già deliberate dal CDA e approvate dall'Assemblea dei soci per l'anno 2024 e 2025</i>
(GD) Gateway Designer	10.000	1.600	Supporta il Direttore Generale. È responsabile del Biodiversity Science Gateway. Definisce il master plan del Gateway, assicura una costante attività di comunicazione e brokeraggio con costante dialogo e ingaggio dei ricercatori coinvolti nelle attività di NBFC. Incarico già affidato con Avviso pubblico fino alla durata del progetto. <i>Si tratta di spese già deliberate dal CDA e approvate dall'Assemblea dei soci per l'anno 2024 e 2025</i>
(DL) Direttore Affari legali	10.000	1.600	Supporta il Direttore Generale. Coordina le attività legali interfacciandosi con gli spoke e curando il rapporto con gli studi professionali contrattualizzati da NBFC per le questioni giuridico-legali. Esprime pareri nelle attività relative all'area legale della società su richiesta del Direttore Generale e supervisione le attività connesse al presidio dei rischi legali. <i>Si tratta di spese già deliberate dal CDA e approvate dall'Assemblea dei soci per l'anno 2024 e 2025</i>
Personale di HUB	90.000	24.000	Si tratta del personale in servizio presso l'Hub per lo svolgimento delle seguenti funzioni: - supporto alle attività più operative e amministrativa dell'HUB (quali ad esempio controllo della posta, gestione delle missioni, organizzazione dell'agenzia del Direttore Generale), per quali sono previsti fino a 6 unità di personale individuate con Avviso pubblico e contrattualizzare tramite Co.Co.Co con una retribuzione annua di 25.000 euro; - supporto alle attività del Direttore Generale, del Direttore Scientifico, del Programme Manager, del Direttore Innovazione e del Gateway Designer, nonché ai rapporti con tutti i responsabili amministrativi degli spoke per i quali sono previsti fino a 7 unità di personale composte da figure junior laureate nell'ambito di: giurisprudenza, scienze statistiche/attuariali, comunicazione, innovazione, procurement (retribuzione fino a 40.000 euro annui) nonché 1 unità di personale che, oltre allo svolgimento delle predette funzioni assume il ruolo di Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza e Responsabile dei rapporti con i partner di progetto (retribuzione fino a 60.000 euro) individuate con Avviso pubblico e contrattualizzare tramite Co.Co.Co. <i>Si tratta di spese già deliberate dal CDA e approvate dall'Assemblea dei soci per l'anno 2024 e 2025</i>
Missioni per il personale di HUB	20.000		Il personale dell'Hub dovrà costantemente visitare gli Spoke e i soggetti beneficiari e dovrà essere presente a eventi nazionali e internazionali. La legittimità di tali spese è stata già verificata con il Ministero dell'Università e della Ricerca. <i>Si tratta di spese già deliberate dal CDA e approvate dall'Assemblea dei soci per l'anno 2024 e 2025</i>
Uffici e logistica			

Software gestionale amministrativo, macchine elettroniche ufficio ed hardware	5.000		Si tratta di spese necessaria a garantire l'operatività dell'HUB nelle attività gestionali, quali ad esempio quelle di aggiornamento costante del sito web di licenze office, nonché manutenzione hardware. <i>Si tratta di spese in aumento rispetto a quanto deliberato dal CDA e approvato dall'Assemblea dei soci per l'anno 2024</i>
Consulenze e servizi esterni			
Servizi legali	52.000	3.000	Si tratta di incarico già affidati per l'assistenza legale assistenza legale generale per NBFC che miri a supportare il Centro nell'operazione di acquisizione di quote societarie, conformemente all'articolo 1, comma 4, dell'Avviso pubblico di cui al D.D. 3138/2021 <i>Si tratta di spese già deliberate dal CDA e approvate dall'Assemblea dei soci per l'anno 2024 e 2025</i>
Comunicazione e Ufficio stampa	11.400		Si tratta di servizi già affidati per: - servizio di comunicazione, anche digitale, del Centro Nazionale, nonché di comunicazione fotografica attraverso un archivio fotografico del progetto originale e contemporaneo, da mettere a disposizione di NBFC e cura dai profili social di NBFC; - servizio di ufficio stampa, relativamente alle seguenti attività: riunioni preliminari con la governance e la comunicazione per la definizione dei valori notizia del progetto complessivo e degli eventi correlati; promozione della mission e dei vari eventi e progetti messi a punto durante l'anno; valorizzazione degli studi e delle ricerche, dei concorsi, dei convegni e delle mostre. <i>Si tratta di spese già deliberate dal CDA e approvate dall'Assemblea dei soci per l'anno 2024 e 2025</i>
Promozione e sviluppo di NBFC e delle attività di ricerca e innovazione del Centro	250.000		Si tratta di risorse destinate a: - organizzazione di eventi, seminari e convegni; - concessione di patrocinii e sponsorizzazione eventi; - partnership con soggetti di rilevanza nazionale per la promozione e la valorizzazione della biodiversità (es. National Geographic); - altre attività di diffusione culturale della biodiversità e di NBFC. <i>Si tratta di spese già deliberate dal CDA e approvate dall'Assemblea dei soci per l'anno 2025</i>
Attività internazionali	150.000		Si tratta di risorse destinate alla partecipazione di NBFC ad attività internazionali. <i>Si tratta di spese già deliberate dal CDA e approvate dall'Assemblea dei soci per l'anno 2024 e 2025</i>
Sviluppo delle risorse umane di HUB	20.000		Si tratta di servizi di formazione da svolgersi nel mese di gennaio dedicati alla formazione specifica del personale di HUB per la crescita del know-how e della competitività di NBFC. <i>Si tratta di una nuova voce di spesa che risponde a specifiche esigenze segnalate dal Direttore generale per il proseguo delle attività post PNRR e il continuo investimento nel personale di HUB.</i>
Startup Studio e ulteriori risorse da destinare a Startup Studio	1.200.000		È in corso la procedura pubblica per la selezione dell'Operatore con il quale condividere il progetto di investimento orientato alla creazione di strutture dedicate alla generazione e promozione di startup nel settore della biodiversità che si concluderà nel mese di febbraio 2026. Come previsto dall'Avviso pubblico, l'operazione potrà costituire piattaforma abilitante per l'impiego futuro, da parte di NBFC, di ulteriori risorse finanziarie – eventualmente derivanti da risparmi o fondi residui non allocati dagli enti attuatori del Progetto PNRR – da destinare a specifici progetti, senza necessità di attivare nuove procedure selettive, purché nell'ambito e nel perimetro progettuale già definito. <i>Si tratta di spese già deliberate dal CDA e approvate dall'Assemblea dei soci per l'anno 2025. Quanto alle ulteriori risorse, l'importo non può essere stimato in quanto deriverà dall'ammontare delle risorse eventualmente ancora disponibili, a valle delle verifiche di HUB sulla spesa complessiva di Progetto sostenuta con le risorse PNRR.</i>
Dottorato di Interesse Nazionale sulla biodiversità (Capofila Università Palermo)	679.173,70		L'istituzione di un Dottorato di Interesse Nazionale (DIN) in Biodiversity è stato approvato con delibera del CDA del 26 maggio 2023. Si tratta delle risorse necessarie al pagamento della terza ed ultima quota per il XXXIX ciclo e della seconda ed ultima quota per il XXXX ciclo del da trasferire all'Università capofila. <i>Si tratta di spese già deliberate dal CDA e approvate dall'Assemblea dei soci per l'anno 2024 e 2025</i>
Accantonamento PNRR	229.219,40		Si tratta di risorse destinate ad assicurare le necessarie attività di rendicontazione e conclusione del Progetto da parte di HUB, laddove vi fosse una ulteriore proroga alla conclusione del Progetto da parte del Ministero dell'Università e della Ricerca.

Totale	2.764.793,10	35.000
Totale A + B	2.799.793,10	
(*)i valori sono rappresentati con una stima relativa agli oneri contributivi del personale e dei collaboratori.		

BILANCIO PREVENTIVO 2026 – Organi sociali e servizi essenziali (importi in euro)	COSTI (A)	IVA e Oneri contributivi * (B)	Note
Presidente C.d.A.	55.000	6.000	(delibera Assemblea dei soci 29 agosto 2022) Organo in carica + decreto ministeriale n. 1426 del 12/10/2023
Consiglio di amministrazione	90.000	21.000	(delibera Assemblea dei soci 29 agosto 2022) Organo in carica + decreto ministeriale n. 1426 del 12/10/2023
Collegio Sindacale	35.000	1.400	(delibera Assemblea dei soci 20 marzo 2023) + decreto ministeriale n. 1426 del 12/10/2023
Altre Spese per collegio sindacale	20.000	800	Si tratta delle spese per le verifiche periodiche di cassa
Spese per la revisione legale della Società	30.000	1.200	Si tratta delle spese per i costi legati alla revisione legale della società non ricomprese nel DM n. 1426 del 12/10/2023
Direttore generale	110.000	20.397	(delibera del CdA 16 febbraio 2023) Organo in carica
Importo forfettario per attività non rendicontabili	16.472		
Servizi essenziali per la Società	75.000		Servizio di consulenza ed assistenza legale specialistica continuativa a supporto delle attività gestionali dell'HUB; supporto per la gestione contabile e amministrativa della società (tenuta scritture contabili e adempimenti societari); supporto per la gestione del personale in servizio presso l'HUB
Totale	431.472	50.797	
Totale A + B	482.269		Si tratta delle spese complessive non a carico del PNRR
(*)i valori sono rappresentati con una stima relativa agli oneri contributivi del personale e dei collaboratori.			
Introiti per servizi (C)	+ 75.000		
Totale A + B - C	407.269		Si tratta delle spese complessive che saranno sostenute con i contributi dei soci (cfr. All. 1)
(*)i valori sono rappresentati con una stima relativa agli oneri contributivi del personale e dei collaboratori.			

All. 1

NBFC - National Biodiversity Future Center S.C. a R.L.

RIPARTIZIONE PREVENTIVO COSTI 2026 - ORGANI + DG			407.269,00
Società	Quota nominale	Quota %	Ripartizione
Consiglio Nazionale delle Ricerche	32.000,00 €	32,0%	130.326,00 €
Università degli Studi di Palermo	15.000,00 €	15,0%	61.090,35 €
Ri.MED	10.000,00 €	10,0%	40.726,90 €
Istituto Nazionale di Fisica Nucleare (I.N.F.N.)	8.000,00 €	8,0%	32.581,52 €
Università degli Studi di Padova	5.000,00 €	5,0%	20.363,45 €
Università degli Studi di Siena	5.000,00 €	5,0%	20.363,45 €
Università degli Studi di Milano-Bicocca	5.000,00 €	5,0%	20.363,45 €
ABOCA S.p.A. Società Agricola	2.500,00 €	2,5%	10.181,72 €
Cineca Consorzio Interuniversitario	2.500,00 €	2,5%	10.181,72 €
ENI S.p.A	2.500,00 €	2,5%	10.181,72 €
NOVAMONT S.p.A.	2.500,00 €	2,5%	10.181,72 €
Università degli Studi del Molise	500,00 €	0,5%	2.036,35 €
Università degli Studi di Napoli Federico II	500,00 €	0,5%	2.036,35 €
Università degli Studi di Roma La Sapienza	500,00 €	0,5%	2.036,35 €
Alma Mater Studiorum - Università di Bologna	500,00 €	0,5%	2.036,35 €
Università degli Studi Roma Tre	500,00 €	0,5%	2.036,35 €
Politecnico di Milano	500,00 €	0,5%	2.036,35 €
Università degli Studi di Udine	500,00 €	0,5%	2.036,35 €
Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia	500,00 €	0,5%	2.036,35 €
Università degli Studi di Verona	500,00 €	0,5%	2.036,35 €
Università degli Studi di Pavia	500,00 €	0,5%	2.036,35 €
Università degli Studi della Tuscia	500,00 €	0,5%	2.036,35 €
Università del Salento	500,00 €	0,5%	2.036,35 €
Università degli Studi di Salerno	500,00 €	0,5%	2.036,35 €
Università degli Studi di Torino	500,00 €	0,5%	2.036,35 €
Università degli Studi di Genova	500,00 €	0,5%	2.036,35 €
Università degli Studi di Sassari	500,00 €	0,5%	2.036,35 €
Stazione Zoologica Anton Dohrn	500,00 €	0,5%	2.036,35 €
OGS (Istituto Nazionale di Oceanografia e di Geofisica Sperimentale)	500,00 €	0,5%	2.036,35 €
Università Politecnica delle Marche	500,00 €	0,5%	2.036,35 €
Università degli Studi di Firenze	500,00 €	0,5%	2.036,35 €
	100.000,00 €	100%	407.269,00 €