

ARTI

AGENZIA REGIONALE PER LA TECNOLOGIA E
L'INNOVAZIONE

*BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO
2018*

INDICE

Bilancio preventivo economico 2018	pag.	4
Relazione sul Bilancio preventivo economico 2018	pag.	7
Prospetto Supplementare	pag.	15

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

2 0 1 8

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE	Previsione	Previsione
	(Unità di Euro)	(Unità di Euro)
	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.875.064	3.298.937
<i>a) Contributo di funzionamento</i>	800.000	800.000
<i>b) Proventi per attività specifiche</i>	3.075.064	2.498.937
2) Variaz.riman.di prod.in corso di lav.,semil.e fin.	0	0
3) Variaz.dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi immobilizz. per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi	0	0
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.875.064	3.298.937
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.290	68.075
7) per servizi	2.889.161	2.351.536
8) per godimento di beni di terzi	3.845	15.961
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	500.643	490.761
<i>b) oneri sociali</i>	121.656	110.361
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	24.432	23.065
<i>d) trattamento di quiescenza e simili</i>	0	0
<i>e) altri costi</i>	0	0
9 TOTALE per il personale:	646.731	624.187
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	0	0
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	11.314	3.503

<i>c) altre svalutaz. immobilizz.</i>	0	0
<i>d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.</i>	0	0
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	11.314	3.503
11) variaz.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	159.643	158.900
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.724.984	3.222.162
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	150.080	76.775
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazione		
15 TOTALE Proventi da partecipazione	0	0
16) Altri proventi finanziari (non da partecipazione)		
<i>d) proventi finanziari. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d5) da altri</i>	100	100
d TOTALE proventi finanziari diversi dai precedenti:	100	100
16 TOTALE Altri proventi finanziari (non da partecipazione)	100	100
17) interessi e altri oneri finanziari		
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari	0	0
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	100	100
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		
18 TOTALE Rivalutazioni	0	0
19) Svalutazioni		
19 TOTALE Svalutazioni	0	0
18-19 TOTALE RETT. DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
A-B±C±D TOTALE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	150.180	76.875

20) Imposte reddito di esercizio, correnti, differite, anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	150.180	76.875
20 TOTALE Imposte reddito di esercizio, correnti, differite, anticipate	150.180	76.875
21) Utile (perdite) dell'esercizio	0	0

Relazione sul bilancio preventivo economico 2018

Il Bilancio preventivo economico 2018 è redatto in conformità a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile.

Il Bilancio preventivo economico 2018, da sottoporre al controllo della Giunta Regionale ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 74 L.R. 1/2004, fornisce dimostrazione del risultato economico dell'Agenzia attraverso l'evidenziazione dei costi e dei ricavi previsti in rapporto ai programmi di attività.

Si precisa che, in aderenza al disposto dell'art. 2423 del Codice Civile, nella redazione del bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta del risultato economico previsionale dell'esercizio 2018.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio di previsione e quelle del bilancio precedente.

CRITERI APPLICATI NELLE VALUTAZIONI DELLE VOCI DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2018

Il Bilancio preventivo economico 2018 è stato predisposto in base alla normativa vigente, applicando i criteri di valutazione, esposti nel seguito per le voci più significative e determinati nel rispetto del principio della prudenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività istituzionale, nonché nell'osservanza dei criteri stabiliti dall'articolo 2426 del codice civile.

Costi e Ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

Ricavi

I ricavi vengono determinati secondo i seguenti principi:

- lo stanziamento annuale disposto ai sensi di quanto previsto dall'art. 76 della L.R. n. 1/2004, destinato a coprire, unitamente agli altri ricavi, i costi che l'Agenzia sosterrà per lo svolgimento delle attività istituzionalmente assegnate;
- i proventi per attività specifiche vengono determinati sulla base di una stima delle spese da sostenersi nel 2018 per la realizzazione delle attività previste dai progetti nel rispetto delle regole di finanziamento per il rimborso delle stesse.

Costi della produzione

I costi attinenti le attività progettuali sono strettamente correlati ai ricavi dell'esercizio classificati nella voce "Proventi per attività specifiche". Detta correlazione costituisce un corollario fondamentale del principio di competenza ed intende esprimere la necessità di contrapporre ai ricavi dell'esercizio i relativi costi, siano essi certi o presunti.

Gli altri costi imputati per competenza sono attinenti all'attività istituzionale dell'ente e trovano copertura nello stanziamento annuale disposto ai sensi di quanto previsto dall'art. 76 della L.R. n. 1/2004

Ammortamenti

Il costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, in relazione con la residua possibilità di utilizzazione del bene.

Tutte le immobilizzazioni sono assoggettate ad ammortamento, facendo riferimento al loro utilizzo negli anni.

Ammortamento Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto degli eventuali contributi, e sono diminuite dei relativi fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

In particolare, si applicano le aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31.12.1988 che si ritengono congrue a determinare la vita residua del bene. Le aliquote adottate sono conformi a quanto previsto nell'allegato 4/3 del D. Lgs. 118/2011 denominato "Principio contabile applicato alla contabilità economico patrimoniale".

I costi di manutenzione e riparazione ordinaria sono imputati al conto economico nell'esercizio nel quale vengono sostenuti

Imposte

Le imposte dell'esercizio si riferiscono alla sola IRAP e sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere in osservanza della vigente normativa fiscale.

Euro

Il Conto Economico è stato redatto in unità di euro senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 2423, comma 5, del Codice Civile, mentre i valori esposti nella relazione di accompagnamento al Bilancio preventivo economico 2018 sono espressi in migliaia di euro, come peraltro specificato nelle tabelle e nelle note di commento.

Ricavi

Valore della produzione

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	Budget 2018 (migliaia)	Budget 2017 (migliaia)
• Contributo di funzionamento	800	800
• Proventi per attività specifiche	3.075	2.499
• Altri ricavi	0	0
	-----	-----
	3.875	3.299

La voce *Contributo di funzionamento* di euro 800 mila si riferisce allo stanziamento annuale disposto ai sensi di quanto previsto dall'art. 76 della L.R. n. 1/2004, destinato a coprire, unitamente agli altri ricavi, i costi che l'Agenzia sosterrà per lo svolgimento delle attività istituzionalmente assegnate.

La voce *Proventi per attività specifiche* di euro 3.075 mila rappresenta la copertura delle spese da sostenersi nel 2018 per la realizzazione delle attività previste dai progetti sotto riportati. Tali spese sono state appostate in coerenza con le corrispondenti voci di costo previste dai quadri economici relativi ai singoli progetti.

Di seguito si sintetizza, progetto per progetto, la composizione della voce, suddividendo i progetti stessi in relazione alla committenza:

REGIONE PUGLIA – Assessorato al Bilancio e AA.GG.

- Progetto denominato “*PIN - Pugliesi Innovativi*”, la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con Convenzione del 30/06/2016, per euro 1.211 mila
- Progetto denominato “*Luoghi comuni*”, la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con Convenzione del 07/12/2016, per euro 151 mila
- Progetto denominato “*Modelli partecipativi di monitoraggio e valutazione per politiche giovanili di innovazione sociale*”, la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con Convenzione del 13/12/2017, per euro 150 mila

REGIONE PUGLIA – Assessorato alla Scuola, Università e Ricerca, Formazione Professionale

- Progetto denominato “*Osservatorio Regionale dei Sistemi di Istruzione e Formazione in Puglia*”, la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con Convenzione del 02/09/2016, per euro 696 mila
- Progetto denominato “*Premio giovani eccellenze pugliesi #studioinpugliaperché*”, la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con Convenzione del 29/11/2017, per euro 40 mila

- Progetto denominato “*Analisi, progettazione e implementazione del nuovo sistema informativo integrato per il diritto allo studio*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con Convenzione del 13/12/2017, per euro 32 mila

REGIONE PUGLIA – Assessorato allo Sviluppo Economico

- Progetto denominato “*FutureInResearch*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con Convenzione del 27/11/2013, per euro 195 mila
- Progetto denominato “*TALIA*”, la cui realizzazione è in corso di affidamento all’Agenzia, per euro 34 mila

REGIONE PUGLIA – Autorità di Gestione

- Progetto denominato “*Estrazione dei Talenti*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con DGR n. del 02/08/2017, per euro 488 mila

UNIONE EUROPEA

- Progetto denominato “*ILONET*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia dalla UE, per euro 36 mila
- Progetto denominato “*INCUBA*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia dalla UE, per euro 46 mila

Costi

Costi della produzione

B6) Costi per acquisto di materie prime, sussidiarie e di consumo

	Budget 2018 (migliaia)	Budget 2017 (migliaia)
• Materiale di consumo	14	68

La voce di euro 14 mila si riferisce ai costi previsti, sulla base di quanto accaduto in esercizi precedenti, per l’acquisto di materiale di consumo necessario per le attività ordinarie dell’Agenzia.

B7) Costi per acquisto di servizi

La voce, di euro 2.889 mila, è composta dalle seguenti previsioni di spesa:

Lavorazioni esterne	Budget 2018 (migliaia)	Budget 2017 (migliaia)
• Consulenze e collaborazioni	2.574	1.947

Le previsioni di spesa per consulenze e collaborazioni, dell’importo totale di euro 2.574 mila, si riferiscono quanto ad euro 58 mila a prestazioni necessarie per il buon funzionamento dell’Agenzia, quanto a 40 mila all’organizzazione dell’edizione 2018 della manifestazione “Start CUP Puglia”

nonché all'attivazione di tavoli di esperti su temi strategici di interesse regionale quali ad es. "Industria 4.0" e "Aerospazio" ed euro 2.476 mila a collaborazioni, consulenze e servizi previsti per la realizzazione delle attività di cui ai progetti sopra citati.

Per quanto concerne le spese previste per l'Agenzia, esse si riferiscono a collaborazioni necessarie per l'espletamento degli adempimenti amministrativi-contabili e di gestione del personale dell'Agenzia, alle spese di archiviazione esterna della documentazione e, infine, agli oneri relativi ad incarichi necessari all'assolvimento di obblighi di legge, come quello dell'Organismo Indipendente di Valutazione – OIV, quello relativo al Responsabile della sicurezza e quello del Medico competente.

Per quanto concerne invece le consulenze, servizi e collaborazioni funzionali alla realizzazione dei progetti affidati ad ARTI, di seguito si riporta il dettaglio delle previsioni di spesa per singola attività:

- Progetto "PIN - Pugliesi Innovativi", euro 1.078 mila;
- Progetto "Osservatorio Reg. dei Sist. di Istr. e Form.", euro 611mila;
- Progetto "Estrazione dei Talenti", euro 292 mila;
- Progetto "Luoghi Comuni", euro 136 mila;
- Progetto "Modelli partecipativi di monitoraggio ", euro 127 mila;
- Progetto "FutureInResearch", euro 171 mila;
- Progetto "Analisi sistema informativo", euro 28 mila
- Progetto "Talia", euro 25 mila;
- Progetto "Incuba", euro 6 mila;
- Progetto "Ilonet", euro 1 mila.

In relazione a quanto sopra riportato è opportuno sottolineare che tali previsioni di spesa sono in linea con i quadri economici così come approvati dagli atti deliberativi regionali e della UE. L'incremento dei costi previsti per l'esercizio 2018 è determinato soprattutto dal corrispondente incremento dei ricavi previsti da "proventi per attività specifiche" e dal più accentuato ricorso a fattori produttivi esterni forniti dal mercato. A tal proposito è inoltre opportuno sottolineare che ARTI acquisisce servizi, consulenze e collaborazioni applicando, a seconda delle fattispecie, le seguenti procedure:

- "REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEL CONFERIMENTO DI INCARICHI PROFESSIONALI E DI COLLABORAZIONE" adottato ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs. 165/2001 ed approvato con Decreto del Presidente dell'ARTI n. 4/2009
- Avvisi di selezione pubblicati sul BURP
- Procedure aperte di gara secondo quanto previsto dal Codice dei Contratti Pubblici - D.Lgs. 163/2006
- Acquisti in economia ai sensi dell'art. 125 del Codice dei Contratti Pubblici effettuati mediante la piattaforma regionale "EMPULIA"
- Adesione a Convenzioni stipulate dalla CONSIP.

La voce "Altri costi" è così articolata:

Altri costi	Budget 2018 (migliaia)	Budget 2017 (migliaia)
• Spese utenze telefoniche e rete dati	18	5
• Spese utenza idrica ed elettrica	2	7
• Spese viaggi	66	102
• Mensa e buoni pasto	10	10
• Assicurazioni	4	5
• Pubblicità e promozione	110	164
• Spese di pulizia	13	13
• Altro	8	18
	-----	-----
	231	324

In relazione alla voce “*Altri costi*” si specifica che:

- le previsioni relative alle “*Spese viaggi*” si riferiscono, così come previsto nei relativi budget, alle seguenti attività: “FutureinResearch”, euro 20 mila; “PIN Puglia Innovativa”, euro 14 mila; “Osservatorio Regionale dei Sistemi di Istruzione e Formazione”, euro 5 mila; “Estrazione dei Talenti”, euro 5 mila; “Talia”, euro 4 mila; “Luoghi Comuni”, euro 3 mila; “Ilonet”, euro 3 mila; “Incuba” euro 2. Inoltre, è stata prevista una spesa di euro 7 mila per le missioni di personale ARTI non effettuate nell’ambito di specifici progetti ed euro 3 mila a copertura delle spese di viaggio per la partecipazione ai tavoli su temi strategici di interesse regionale;
- le previsioni di costo relative alla voce “*Mensa e buoni pasto*” sono in linea con il costo storico sostenuto dall’Agenzia negli esercizi precedenti. Si specifica che il valore del buono pasto ammonta ad euro 5,29 ed è quindi nei limiti previsti dall’art. 5 del D.L. 95/2012;
- la voce di costo “*Assicurazioni*”, per euro 4 mila, si riferisce alla polizza assicurativa emessa in applicazione dell’art. 43 del CCNL del Comparto delle Regioni e delle Autonomie Locali in favore dei dipendenti autorizzati a servirsi, in occasione di trasferte, del mezzo proprio a copertura dei rischi non compresi nell’assicurazione obbligatoria rc auto, nonché alla previsione di spesa per polizza assicurativa “all risks” relativa all’immobile concesso in uso dall’Università di Bari;
- le previsioni relative alle spese di “Pubblicità e promozione” si riferiscono, così come previsto nei relativi budget, per euro 56 mila al progetto “Estrazione dei talenti”, per euro 29 mila al progetto “PIN Puglia Innovativa” e per euro 25 mila al progetto “Premio giovani eccellenze pugliesi”.

Costi per manutenzioni e riparazioni

	Budget 2018 (migliaia)	Budget 2017 (migliaia)
• Manutenzioni software ed hardware	3	6
• Manutenzioni impianti	4	5

La spesa prevista si riferisce, per euro 3 mila, ai costi di manutenzione del software e dell'hardware acquisiti dall'ARTI e per euro 4 mila alle spese previste per la conduzione operativa dell'immobile concesso in uso dall'Università di Bari.

Costi per personale distaccato

	Budget 2018 (migliaia)	Budget 2017 (migliaia)
• Personale distaccato o comandato	77	69

La spesa si riferisce ai costi previsti per un'unità di personale in assegnazione temporanea presso l'Agenzia proveniente da InnovaPuglia.

B8) Costi per il godimento di beni di terzi

	Budget 2018 (migliaia)	Budget 2017 (migliaia)
• Costi per il godimento di beni di terzi	4	16

La voce si riferisce, per euro 4 mila, ai costi afferenti il canone di noleggio delle apparecchiature per la fonia e per fotocopiatrice, scanner e stampante di rete.

B9) Costi per il personale

	Budget 2018 (migliaia)	Budget 2017 (migliaia)
• Personale	647	624

L'importo di euro 647 mila si riferisce alla previsione di costo del personale dipendente dell'Agenzia, consistente nel Direttore Amministrativo e in nove funzionari inquadrati nelle categorie D5, D4, D3, D2 e D1 del CCNL del Comparto delle Regioni e delle Autonomie Locali. L'incremento, rispetto al costo previsto per l'esercizio precedente, è relativo all'appostamento – in via previsionale – del costo per gli adeguamenti retributivi (arretrato e aumento salariale) legati al rinnovo contrattuale dei dipendenti pubblici, attualmente in fase di consolidamento normativo.

B10) Ammortamenti delle Immobilizzazioni materiali

La voce, di euro 11 mila, rappresenta le quote di ammortamento di competenza 2018 relative ad acquisizioni di hardware e attrezzature avvenute a partire dall'esercizio 2013.

B14) Oneri diversi di gestione

La voce, di euro 159 mila, è composta dalle seguenti previsioni di spesa:

	Budget 2018 (migliaia)	Budget 2017 (migliaia)
• Spesa emolumenti Presidente	98	98
• Spesa contributi previdenziali emol. organi Agenzia	14	15
• Spesa emolumenti Collegio Sindacale	40	39
• Spese generali (valori bollati, vidimazioni, altro)	2 0	2 0
• Spese contributi associativi	1	1
• Imposte (Tari)	4	4
	-----	-----
	159	159

Si evidenzia che gli emolumenti degli organi sono stati rideterminati, a partire dall'esercizio 2016, in considerazione dell'avvenuto commissariamento dell'Agenzia.

C16) d5) Proventi finanziari diversi dai precedenti

La voce accoglie la stima degli interessi attivi bancari che matureranno nel 2018 sulla disponibilità presente sui conti correnti intrattenuti presso il Banco di Napoli.

B20) Imposte

	Budget 2018 (migliaia)	Budget 2017 (migliaia)
IRAP	150	77

La previsione del costo IRAP 2018 riflette un più accentuato ricorso, rispetto all'esercizio precedente, a prestazioni lavorative rientranti nella base imponibile.

Altre informazioni

Il risultato della gestione economica 2018 è nullo, in quanto costi e ricavi di previsione sono di pari ammontare.

**Il Commissario
Prof. Vito Albino**

**Il Direttore Amministrativo
Dott. Francesco Addante**

PROSPETTO SUPPLEMENTARE

ARTI PUGLIA	PREVISIONALE	
CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	2 0 1 8	
	(UNITÀ DI EURO)	
PRODUZIONE		
1 – Contributo di funzionamento	800.000	
2 - Proventi per attività specifiche	3.075.064	
4 - Altri ricavi	0	
VALORE DELLA PRODUZIONE TOTALE DEL PERIODO		3.875.064
Consumi di materiale e servizi esterni	-2.830.361	
VALORE AGGIUNTO		1.044.703
Costo del personale	-723.666	
Oneri diversi	-159.643	
MARGINE OPERATIVO LORDO		161.394
Ammortamenti	-11.314	
RISULTATO OPERATIVO		150.080
Saldo proventi ed oneri finanziari	100	
RISULTATO ANTE IMPOSTE		150.180
Imposte sul Reddito (IRAP)	-150.180	
UTILE (PERDITA DEL PERIODO)		0