



a.r.t.i.
Agenzia regionale
per la tecnologia
e l'innovazione

ARTI

**AGENZIA REGIONALE PER LA TECNOLOGIA E
L'INNOVAZIONE**

***BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO
2014***

**Strada Provinciale per Casamassima Km. 3
Valenzano (Bari)**

INDICE

Bilancio preventivo economico 2014	pag.	3
Relazione sul Bilancio preventivo economico 2014	pag.	6
Prospetto Supplementare	pag.	17

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

2014

ARTI PUGLIA CONTO ECONOMICO PREVISIONALE		Previsione 2014 (unità di euro)	Previsione 2013 (unità di euro)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 - Contributi in conto d'esercizio		684.000	684.000
2 - Proventi per attività specifiche		4.659.293	4.792.850
3 - Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		0	0
4 - Altri ricavi		0	0
TOTALE (A)		5.343.293	5.476.850
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1 - Acquisto di beni e materiali di consumo		35.800	118.130
2 - Acquisto di servizi		4.266.763	4.268.110
3 - Manutenzioni e riparazione		3.200	3.000
4 - Godimento di beni di terzi		54.535	100.410
4 - Personale:		581.373	614.212
a) <i>Salari e stipendi</i>	457.666		476.799
b) <i>Oneri sociali</i>	123.707		137.413
c) <i>Trattamento fine rapporto</i>	0		0
e) <i>Altri costi</i>	0		0
5 - Personale distaccato o comandato		68.100	123.216
6 - Oneri diversi di gestione		181.721	185.760
7 - Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali:		0	398
a) <i>Costi di impianto e ampliamento</i>	0		0
b) <i>Costi di ricerca e sviluppo</i>	0		0
c) <i>Diritti di brevetto e di utilizzazione opere di ingegno</i>	0		398
d) <i>Altre</i>	0		0
8 - Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali:		5.643	1.766
a) <i>Impianti e macchinari</i>	1.318		1.053
b) <i>Attrezzature</i>	725		713
c) <i>Mobili e arredi</i>	3.600		0
d) <i>Altri beni</i>	0		0
9 - Svalutazione dei crediti		0	0
10 - Variazioni di rimanenze:		0	0
a) <i>Di consumo e merci</i>	0		0
TOTALE (B)		5.197.135	5.415.002
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)		146.158	61.848
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1 - Interessi attivi		250	0
2 - Altri proventi		0	0
3 - Interessi passivi		2.500	0
4 - Altri oneri		0	0
TOTALE (C)		-2.250	0

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
D) 1 - Rivalutazioni	0	0
2 - Svalutazioni:	0	0
TOTALE (D)	0	0
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
E) 1 - Minusvalenze	0	0
2 - Plusvalenze	0	0
3 - Sopravvenienze e insussistenze passive	0	0
4 - Sopravvenienze e insussistenze attive	0	0
TOTALE (E)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	143.908	61.848
1 - Imposte sul reddito di esercizio	143.908	61.848
Utile (perdita) dell'Esercizio	0	0

Relazione sul bilancio preventivo economico 2014

Il Bilancio preventivo economico 2014 è redatto in conformità alla struttura del conto economico esitato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con Decreto dell'11/02/2002.

Tale struttura, obbligatoria per le aziende sanitarie, è stata opportunamente adeguata alla diversa tipologia di attività istituzionalmente affidata all'ARTI

Il Bilancio preventivo economico 2014, 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 lo schema di conto economico è uniformato ai principi di cui al Codice Civile ed in particolare al disposto di cui all'articolo 2423 e che tale schema fornisce informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta del risultato economico.

CRITERI APPLICATI NELLE VALUTAZIONI DELLE VOCI DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013

Il Bilancio preventivo economico 2014 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

Per il principio della competenza i ricavi devono essere registrati solo quando si verificano le seguenti condizioni:

- il processo produttivo dei beni e servizi è stato completato
- lo scambio è già avvenuto, cioè si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà.

Tale momento è convenzionalmente rappresentato dalla spedizione o dal momento in cui i servizi sono resi.

Costi della produzione

I costi sono correlati ai ricavi dell'esercizio. 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.

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. Gli eventuali incrementi di valore dovuti alle immobilizzazioni straordinarie o i decrementi per svalutazione determinano una revisione del piano di ammortamento del bene.

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

Ammortamenti Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni Immateriali includono le spese la cui utilità si manifesta in vari esercizi.

Le spese sono inserite in bilancio al costo, al netto degli eventuali contributi, e ammortizzate, a partire dall'anno in cui inizia l'utilità della spesa stessa, o in funzione della effettiva competenza o in quote costanti, secondo una prudente valutazione in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione e con il consenso del Collegio Sindacale per l'iscrizione dei costi di cui al comma 5 dell'art. 2426 del Codice Civile.

Per ciascuna categoria di immobilizzazioni immateriali i criteri di ammortamento sono i seguenti:

- costi di impianto e di ampliamento: ammortizzati in cinque anni a partire dall'anno in cui sono sostenuti
- costi di ricerca, sviluppo, pubblicità: ammortizzati nell'esercizio in cui sono sostenuti ovvero in quote costanti in cinque anni a partire dall'anno in cui sono sostenuti
- diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno: ammortizzati in cinque anni
- altre immobilizzazioni immateriali:
 - spese da ammortizzare per manutenzioni straordinarie: ammortizzate in quote costanti in cinque anni a partire dall'anno in cui sono sostenuti.

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.

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al conto economico nell'esercizio nel quale vengono sostenuti, qualora di natura ordinaria, ovvero capitalizzati se di natura straordinaria.

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.

I valori esposti nella relazione di accompagnamento al Bilancio preventivo economico 2014 sono espressi in migliaia di euro.

Ricavi

Valore della produzione

	Budget 2014 (migliaia)	Budget 2013 (migliaia)
• Contributi in c/esercizio	684	684
• Proventi per attività specifiche	4.659	4.793
• Altri ricavi	0	0
	-----	-----
	5.343	5.477

La voce *Contributi in c/esercizio* di euro 684 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 4.659 mila rappresenta la copertura delle spese da sostenersi nel 2014 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 alla Scuola, Università e Ricerca, Formazione Professionale

- Progetto denominato “*Innovazione per l’Occupabilità*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con Convenzione del 9/9/2011, per euro 1.915 mila
- Progetto denominato “*Osservatorio Regionale dei Sistemi di Istruzione e Formazione in Puglia*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con Convenzione del 13/9/2011 e Addendum del 26/7/2013, per euro 869 mila

REGIONE PUGLIA – Assessorato allo Sviluppo Economico

- “*Progetto creare impresa e diffondere tecnologia a partire dalla ricerca (in sigla ILO2 Fase2)*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con Convenzione del 20/4/2011 e Addendum approvato con Atto Dirigenziale 425/2013, per euro 157 mila
- Progetto denominato “*Alleanza tra ricerca e impresa per la SmartPuglia (in sigla ILO2 Fase3)*”, la cui realizzazione è in via di affidamento all’Agenzia, per euro 546 mila

- Progetto denominato “*Rete dei laboratori pubblici di ricerca*”, la cui realizzazione è in via di affidamento all’Agenzia, per euro 50 mila
- Progetto denominato “*REgional NEW Energy & EnvironmentAL Links (in sigla RENEWAL)*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con Convenzione del 10/6/2011, per euro 113 mila
- Progetto denominato “*Agronet*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con Convenzione del 24/7/2012 e Addendum del 22/4/2013, per euro 9 mila
- Progetto denominato “*European Creative Cluster Lab – Managing Networked Creativity to Boost European Competitiveness (in sigla ECCL)*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con Convenzione del 27/8/2012, per euro 18 mila
- Progetto denominato “*Med-Desire*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con Convenzione del 11/9/2013, per euro 206 mila
- Progetto denominato “*FutureInResearch*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia dalla DGR 1992/2013, per euro 140 mila

REGIONE PUGLIA – Assessorato al Mediterraneo

- Progetto Strategico IPA Adriatico denominato “*Alternergy*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con Convenzione del 01/09/2010, per euro 252 mila

REGIONE PUGLIA – Assessorato alle Politiche Giovanili

- Progetto denominato “*Youth Adrinet*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con Convenzione del 22/10/2013, per euro 20 mila

UNIONE EUROPEA

- Progetto denominato “*Ingrid*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia dalla UE, per euro 97 mila
- Progetto denominato “*NOBLE-Ideas*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia dalla UE, per euro 149 mila
- Progetto denominato “*Green Business Innovation*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia dalla UE, per euro 118 mila

Costi

Costi della produzione

Costi per acquisto di beni

	Budget 2014 (migliaia)	Budget 2013 (migliaia)
• Materiale di consumo	36	118

La voce di euro 34 mila si riferisce per euro 19 mila 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 e per euro 17 mila all'acquisto di beni relativi al progetto "Innovazione per l'Occupabilità".

Costi per acquisto di servizi

La voce, di euro 4.267 mila, è composta dalle seguenti previsioni di spesa:

Lavorazioni esterne	Budget 2014 (migliaia)	Budget 2013 (migliaia)
• Consulenze e collaborazioni	3.834	3.090

Le previsioni di spesa per consulenze e collaborazioni, dell'importo totale di euro 3.834 mila, si riferiscono quanto ad euro 112 mila a prestazioni necessarie per il buon funzionamento dell'Agenzia e quanto ad euro 3.722 mila a consulenze, servizi e collaborazioni previste per la realizzazione delle attività di cui ai progetti sopra citati.

In dettaglio, le spese previste per l'Agenzia si riferiscono all'acquisto dei servizi di connettività alla rete RUPAR (euro 10 mila), elaborazione e predisposizione delle buste paga (euro 7 mila), assistenza e consulenza legale (euro 8 mila), collaborazione per gli adempimenti amministrativo-contabili (euro 22 mila), collaborazione per attività di gestione segretariale e dell'ufficio acquisti in economia (euro 38 mila). Esse, inoltre, si riferiscono agli oneri relativi ad incarichi obbligatori necessari all'assolvimento di obblighi di legge, come quello relativo al responsabile della sicurezza (euro 3 mila), e quello dell'Organismo Indipendente di Valutazione (euro 16 mila). La voce comprende anche i relativi oneri previdenziali come per legge, pari complessivamente ad euro 8 mila.

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 "Innovazione per l'Occupabilità", euro 1.581 mila;
- Progetto "Osservatorio Regionale dei Sistemi di Istruzione e Formazione", euro 820 mila;

- Progetto "ILO2 Fase2", euro 152 mila;
- Progetto "ILO2 Fase3", euro 446 mila;
- Progetto "Rete dei Laboratori", euro 28 mila;
- Progetto "RENEWAL", euro 76 mila;
- Progetto "ECCL", euro 15 mila;
- Progetto "Med-Desire", euro 104 mila;
- Progetto "FutureInResearch", euro 120 mila;
- Progetto "ALTERNEGY", euro 158 mila;
- Progetto "Youth Agrinet", euro 18 mila;
- Progetto "Ingrid", euro 31 mila;
- Progetto "Noble Ideas", euro 75 mila;
- Progetto "Green business Innovation", euro 98 mila.

E' opportuno ribadire che tali previsioni di spesa sono in linea con i quadri economici così come approvati dagli atti deliberativi regionali.

E' 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".

La voce "Altri costi" è così articolata:

Altri costi	Budget 2014 (migliaia)	Budget 2013 (migliaia)
• Spese utenze telefoniche	12	47
• Spese viaggi	283	180
• Mensa e buoni pasto	15	15
• Assicurazioni	3	3
• Pubblicità e promozione	80	920
• Spese di avviamento della nuova sede	26	0
• Altri costi (postali, corrieri, trasporto)	14	14
	-----	-----
	433	1.178
Totale costi per acquisto di servizi	4.267	4.268

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: “Innovazione per l’Occupabilità”, euro 135 mila; “ILO2 Fase3”, euro 30 mila; “Reti di Laboratorio, euro 2 mila; “RENEWAL” euro 21 mila; “Med-Desire”, euro 19 mila; “FutureInResearch”, euro 10 mila; “Alterenergy”, euro 19 mila; “Ingrid”, euro 3 mila; “Noble-Ideas”, euro 30 mila; “Green business Innovation”, euro 4 mila. Inoltre, è stata prevista una spesa di euro 10 mila per le missioni di personale ARTI non effettuate nell’ambito di specifici progetti;
- 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 costo di un pasto alla mensa, al netto della percentuale a carico del dipendente, ammonta ad euro 4,34, mentre il valore del buono pasto ammonta ad euro 4,07, inferiore, quindi, al limite imposto dall’art. 5 del D.L. 95/2012;
- la voce di costo “*Assicurazioni*”, per euro 3 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;
- le previsioni relative alle spese di “*Pubblicità e promozione*” si riferiscono, così come previsto nei relativi budget, alle seguenti attività: “Innovazione per l’Occupabilità”, euro 62 mila; “Alterenergy”, euro 15 mila; “Ingrid”, euro 2 mila. E’ prevista inoltre una spesa di euro 1 mila per la copertura dei costi di pubblicazione di avvisi legali dell’ARTI.

Costi per manutenzioni e riparazioni

	Budget 2014 (migliaia)	Budget 2013 (migliaia)
• Manutenzioni software ed hardware	3	3

La spesa prevista si riferisce, per euro 3 mila, ai costi di manutenzione del software e dell’hardware acquisiti dall’ARTI

Costi per il godimento di beni di terzi

	Budget 2014 (migliaia)	Budget 2013 (migliaia)
• Costi per il godimento di beni di terzi	55	100

La voce è composta per euro 52 mila dal costo previsto per l'attuale localizzazione della sede dell'Agenzia presso Tecnopolis sino al mese di agosto 2013. Successivamente si prevede il trasferimento della sede presso il padiglione fieristico della Regione, senza oneri di locazione a carico dell'Agenzia. La voce inoltre si riferisce, per euro 3 mila, al costo afferente il canone di noleggio di apparecchiatura "fotocopiatrice, scanner e stampante di rete", comprensivo di oneri di manutenzione e materiale di consumo.

Costi per il personale

	Budget 2014 (migliaia)	Budget 2013 (migliaia)
• Personale	581	614

L'importo di euro 581 mila si riferisce alla previsione di costo del personale dipendente dell'Agenzia, consistente nel Direttore Amministrativo e in nove funzionari inquadrati nelle categorie D4, D3 e D1 del CCNL del Comparto delle Regioni e delle Autonomie Locali. L'importo inoltre è comprensivo delle risorse necessarie per il finanziamento del Fondo per le politiche di sviluppo del personale e della produttività.

Costi per il personale distaccato o comandato

	Budget 2014 (migliaia)	Budget 2013 (migliaia)
• Personale distaccato o comandato	68	123

Tale voce corrisponde al costo previsto per una unità di distaccato presso l'Agenzia proveniente da InnovaPuglia.

Oneri diversi di gestione

La voce, di euro 182 mila, è composta dalle seguenti previsioni di spesa:

	Budget 2014 (migliaia)	Budget 2013 (migliaia)
• Spesa emolumenti Presidente	98	98
• Spesa contributi previdenziali emol. organi Agenzia	15	13
• Spesa emolumenti Giunta esecutiva	27	30
• Spesa emolumenti Collegio Sindacale	40	42
• Spese generali (valori bollati, vidimazioni, altro)	2	3
	-----	-----
	182	186

Si evidenzia che gli emolumenti degli organi sono stati rideterminati applicando le riduzioni previste dall'art. 8 della Legge Regionale n. 1 del 7 gennaio 2011.

Ammortamenti

La voce, di euro 6 mila, è rappresentata per euro 2 mila dalle quote di ammortamento di competenza 2014 relative alle acquisizioni di hardware avvenute negli esercizi 2013 e 2011 e per euro 4 mila dalla quota di ammortamento 2014 relativa agli arredi da ufficio che si prevede di acquistare nel corso di tale esercizio.

Interessi Passivi

La voce, di euro 2 mila, si riferisce agli interessi passivi previsti per l'utilizzo della linea di credito che l'Agenzia ha a disposizione, per un massimo di euro 500 mila, e che dovrà essere impiegata per la liquidazione delle spese a saldo dei progetti in scadenza al 31 dicembre 2014, il cui rimborso avverrà nel successivo esercizio.

Imposte

	Budget 2014 (migliaia)	Budget 2013 (migliaia)
• IRAP	144	62

Questa voce, di euro 144 mila, è costituita esclusivamente dall'IRAP relativa al costo del personale e calcolata sui compensi previsti per collaborazioni coordinate e continuative, per attività di lavoro autonomo non esercitato abitualmente e sul costo del personale distaccato in forza presso l'Agenzia.

Altre informazioni

Il risultato della gestione economica 2014 è nullo, in quanto costi e ricavi di previsione sono di pari ammontare.

La Giunta Esecutiva

Dott.ssa Evelina Milella

Prof. Massimiliano Granieri

Prof. Alessandro Sannino

Avv. Francesco Addante

PROSPETTO SUPPLEMENTARE

ARTI PUGLIA CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

PREVISIONALE
2014

(UNITÀ DI EURO)

PRODUZIONE	
1 - Contributi in conto d'esercizio	684.000
2 - Proventi per attività specifiche	4.659.293
4 - Altri ricavi	0
A. VALORE DELLA PRODUZIONE TOTALE DEL PERIODO	5.343.293
Consumi di materiale e servizi esterni	-4.360.298
B. VALORE AGGIUNTO	982.995
Costo del personale	-649.473
Oneri diversi	-181.721
C. MARGINE OPERATIVO LORDO	151.801
Ammortamenti	-5.643
D. RISULTATO OPERATIVO	146.158
Saldo proventi ed oneri finanziari	-2.250
E. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI DELLE IMPOSTE	143.908
Saldo proventi ed oneri straordinari	0
F. RISULTATO ANTE IMPOSTE	143.908
Imposte sul Reddito (IRAP)	-143.908
G. UTILE (PERDITA DEL PERIODO)	0