

ARTI

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

***VARIAZIONE AL BILANCIO DI
PREVISIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO
2024***

INDICE

| | | |
|---|-------------|-----------|
| Bilancio preventivo economico 2024 | pag. | 4 |
| Relazione sul Bilancio preventivo economico 2024 | pag. | 6 |
| Prospetto Supplementare | pag. | 25 |

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

2024

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2024**31/12/2024**
Unità di euro**31/12/2023**
Unità di euro**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

| | | |
|---|------------------|------------------|
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 4.928.000 | 6.793.698 |
| a) Contributo Regionale di funzionamento | 1.200.000 | 1.200.000 |
| b) Proventi per attività progettuali concluse | 3.728.000 | 5.593.698 |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 2.055.740 | 3.047.775 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| <i>b) Altri ricavi e proventi</i> | 0 | 0 |
| 5 TOTALE Altri ricavi e proventi | 0 | 0 |
| A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 6.983.740 | 9.841.473 |

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 6.850 | 22.150 |
| 7) per servizi | 4.536.002 | 7.144.204 |
| a) Acquisto di servizi | 4.453.002 | 7.063.204 |
| b) Personale distaccato | 83.000 | 81.000 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 5.540 | 5.540 |
| 9) per il personale: | | |
| <i>a) salari e stipendi</i> | 591.714 | 576.844 |
| <i>b) oneri sociali</i> | 143.649 | 140.039 |
| <i>c) trattamento di fine rapporto</i> | 16.039 | 15.611 |
| <i>f) lavoratori somministrati</i> | 1.315.207 | 1.533.757 |
| 9 TOTALE per il personale: | 2.066.609 | 2.266.251 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| <i>b) ammortamento immobilizzazioni immateriali</i> | 6.000 | 4.000 |
| <i>b) ammortamento immobilizzazioni materiali</i> | 11.650 | 12.960 |
| 10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni: | 17.650 | 16.960 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 168.904 | 168.105 |
| B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 6.801.555 | 9.623.210 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE | 182.185 | 218.263 |
|--|----------------|----------------|

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari (non da partecipazioni)

d) proventi finanziari diversi dai precedenti:

| | | |
|---------------------|---|---|
| <i>d5) da altri</i> | 0 | 0 |
|---------------------|---|---|

| | | |
|---|----------|----------|
| d TOTALE proventi finanziari diversi dai precedenti: | 0 | 0 |
|---|----------|----------|

| | | |
|--|----------|----------|
| 16 TOTALE Altri proventi finanziari (non da partecipazioni) | 0 | 0 |
|--|----------|----------|

17) interessi e altri oneri finanziari da:

| | | |
|------------------------|---|---|
| <i>e) altri debiti</i> | 0 | 0 |
|------------------------|---|---|

| | | |
|---|----------|----------|
| 17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da: | 0 | 0 |
|---|----------|----------|

| | | |
|--|----------|----------|
| 15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 0 | 0 |
|--|----------|----------|

D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE

| | | |
|--|----------------|----------------|
| A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE | 182.185 | 218.263 |
|--|----------------|----------------|

20) Imposte reddito di esercizio, correnti, differite, anticipate

a) imposte correnti

| | | |
|----------------------------|---------|---------|
| <i>Irap dell'esercizio</i> | 182.185 | 218.263 |
|----------------------------|---------|---------|

| | | |
|--|----------------|-----------------|
| 20 TOTALE Imposte reddito di esercizio, correnti, differite, anticipate | 182.185 | 218.263t |
|--|----------------|-----------------|

| | | |
|---|----------|----------|
| 21) Utile (perdite) dell'esercizio | 0 | 0 |
|---|----------|----------|

Relazione sulla variazione al bilancio preventivo economico 2024

Con nota prot. N.0055127/2024 del 31/01/2024, avente per oggetto: "Legge Regionale n. 38 del 29.12.2023 e D.G.R. n. 18 del 22.01.2024: Bilancio di previsione della Regione Puglia per l'esercizio finanziario 2024 e pluriennale 2024 – 2026 e Bilancio finanziario Gestionale - Risorse finanziarie stanziare a favore dell'ARTI", la Regione Puglia – Servizio Controlli Agenzie - ha comunicato ad ARTI l'importo delle risorse finanziarie stanziare a favore dell'Agenzia per il triennio 2024/2026, come di seguito riportato:

| Capitolo | Descrizione | Anno 2024 | Anno 2025 | Anno 2026 |
|----------|--|----------------|----------------|----------------|
| 1081005 | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'AGENZIA REGIONALE PER LA TECNOLOGIA E L'INNOVAZIONE | € 1.200.000,00 | € 2.000.000,00 | € 3.080.000,00 |
| 1403002 | TRASFERIMENTI CORRENTI AD ARTI PER FINANZIARE EVENTI DI DISSEMINAZIONE POLITICHE DI RICERCA E INNOVAZIONE | € 80.000,00 | € 80.000,00 | € 0,00 |
| 1503022 | ATTUAZIONE AGENDA DEL LAVORO – TRASFERIMENTI CORRENTI AD ARTI | € 150.000,00 | € 150.000,00 | € 150.000,00 |
| 961066 | ACCORDO DI COOPERAZIONE TRA REGIONE PUGLIA ED ARTI | € 500.000,00 | € 500.000,00 | € 0,00 |
| 1005013 | TRASFERIMENTI CORRENTI AD ARTI PER SUPPORTO TECNICO-INFORMATICO FINALIZZATO ALLA GESTIONE DI CONTRIBUTI PER OOPP | € 150.000,00 | € 150.000,00 | € 150.000,00 |

In considerazione degli elementi novativi risultanti in esito all'approvazione della legge di bilancio regionale (n. 38/2023) e dal bilancio gestionale di cui alla DGR n. 18 del 22 gennaio 2024), si rende necessario procedere ad una variazione del bilancio di previsione 2024 dell'Agenzia già approvato con Decreto del Commissario Straordinario dell'ARTI n. 6 del 19 dicembre 2023.

Il presente Bilancio preventivo economico 2024 è redatto in conformità a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile e 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 2024.

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 2024

Il Bilancio preventivo economico 2024 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:

- nella voce A1, lettera a), è riportato il contributo di funzionamento, vale a dire lo stanziamento regionale annuale destinato a coprire, unitamente agli altri ricavi, i costi che l'Agenzia sosterrà per lo svolgimento delle attività istituzionalmente assegnate, il cui ammontare è stato ridotto ad euro 1.200 ml con L.R. 38/2023;
- nella voce A1, lettera b), sono riportati i proventi per attività specifiche, determinati sulla base di una stima delle spese da sostenersi nel 2024 per la realizzazione delle attività previste dai progetti nel rispetto delle regole di finanziamento per il rimborso delle stesse, relativamente a quei lavori la cui conclusione è prevista entro la fine dell'esercizio;
- la voce A3 "Variazione di Lavori in corso su ordinazione" accoglie le rimanenze connesse ad attività in corso di esecuzione al termine dell'esercizio commissionate all'Agenzia. In tale voce sono riportate le variazioni dei lavori in corso su ordinazione, determinate sulla base di una stima delle spese da sostenersi nel 2024, relativamente ad attività la cui conclusione è prevista oltre la fine dell'esercizio;
- la voce A5 "Altri ricavi e proventi" accoglie componenti positivi riguardanti l'attività accessoria, non rilevabile nelle voci precedenti, come, ad esempio, rimborsi spese.

Costi della produzione

I costi attinenti le attività progettuali sono strettamente correlati ai ricavi dell'esercizio classificati come sopra riportato. 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.

Ammortamento Immobilizzazioni

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 2024 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 2024 (migliaia) | Budget 2023 (migliaia) |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| • Contributo di funzionamento | 1.200 | 1.200 |
| • Proventi per attività progettuali concluse | 3.728 | 5.593 |
| • Variazione lavori in corso su ordinazione | 2.056 | 3.048 |
| • Altri ricavi | 0 | 0 |
| | 6.984 | 9.841 |

La voce Contributo di funzionamento di euro 1.200 mila si riferisce allo stanziamento annuale disposto dalla Regione Puglia 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 progettuali concluse di euro 3.728 mila rappresenta la copertura delle spese da sostenersi nel 2024 per la realizzazione delle attività dei progetti sotto riportati, la cui conclusione è prevista entro la fine dell'esercizio. Tali spese sono state appostate in coerenza con le previsioni degli stati di avanzamento finali 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 allo Sviluppo Economico

- Progetto denominato “*Percorsi di impresa*”, affidato all'Agenzia con DGR n. 1703 del 28/10/2021, per euro 338 mila
- Progetto denominato “*Rete dei centri di risorse*”, affidato all'Agenzia con DGR n. 1842 del 15/11/2021, per euro 595 mila
- Progetto denominato “*Galattica*”, affidato all'Agenzia con DGR n. 1390 del 10/10/2022, per euro 643 mila
- Progetto denominato “*Accompagnamento NIDI*”, affidato all'Agenzia con DGR n. 809 del 06/06/2022, per euro 280 mila

REGIONE PUGLIA – Assessorato al Welfare

- Progetto denominato “*RUNTS*”, la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con DGR n. 1147 del 7/7/2021, per euro 530 mila

REGIONE PUGLIA – Assessorato Turismo, Sviluppo e Impresa Turistica

- Progetto denominato “Economia della Cultura – Nuovo sistema informativo integrato”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con DGR n. 1010 del 19/07/2022, per euro 142 mila

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

- 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 DGR n. 1752 del 30/11/2023, per euro 400 mila
- Progetto denominato “Analisi dei fabbisogni formativi regionali”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con DGR n. 1769 del 30/11/2023, per euro 280 mila
- Progetto denominato “Agenda del Lavoro – Reti partecipative”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con DGR n. 1875 del 14/12/2023, per euro 250 mila

REGIONE PUGLIA – Assessorato all’Ambiente, Ciclo rifiuti e bonifiche, Vigilanza ambientale, Rischio industriale, Pianificazione territoriale, Assetto del territorio, Paesaggio, Urbanistica, Politiche abitative

- Progetto denominato “Strategia Regionale per la Biodiversità al 2030”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con DGR n. 1746 del 30/11/2023, per euro 50 mila

REGIONE PUGLIA – Presidenza della Giunta Regionale

- Progetto denominato “Attività di impianto della Scuola Regionale di Polizia Locale”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con DGR n. 2160 del 25/11/2019, per euro 220 mila

La voce Variazioni dei lavori in corso su ordinazione di euro 2.056 presenta la copertura delle spese da sostenersi nel 2024 per la realizzazione dei progetti sotto riportati, la cui conclusione è prevista oltre la fine dell’esercizio. Tali spese sono state appostate in coerenza con le corrispondenti previsioni degli stati di avanzamento 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 allo Sviluppo Economico

- Progetto denominato “Luoghi comuni”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con DGR n. 1323 del 18/07/2018, per euro 328 mila
- Progetto denominato “Azione di sistema per le politiche industriali regionali”, affidato all’Agenzia con DGR n. 444 del 20/03/2018, per euro 346 mila
- Progetto denominato “Favorire l’innovazione nel settore del commercio”, affidato all’Agenzia con DGR n. 2330 del 30/11/2019, per euro 150 mila
- Progetto denominato “Future4Puglia”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con DGR n. 1581 del 20/11/2023, per euro 258 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 DGR n. 1678 del 27/11/2023, per euro 760 mila

UNIONE EUROPEA

- Progetto denominato “*LOTTI - Local Identity Driving Traditional Industry Transition*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia dalla Regione Puglia – Sezione Ricerca e Relazioni Internazionali del Dipartimento Sviluppo Economico con DGR n. 631 dell’8 maggio 2023, per euro 32 mila
- Progetto denominato “*INNOVAMARE DIH*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia dalla UE, per euro 95 mila
- Progetto denominato “*Blue Skilled*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia dalla UE, per euro 87 mila

B) Costi della produzione

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

| | Budget 2024 (migliaia) | Budget 2023 (migliaia) |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| • Costi per l’acquisto di materie prime, suss. e di consumo | 7 | 22 |

La voce di euro 7 mila si riferisce ai costi previsti per l’acquisto di cancelleria, materiale di consumo, hardware e software di modico valore necessari per le attività ordinarie dell’Agenzia.

B7) Costi per acquisto di servizi

La voce, di euro 4.423 mila, è composta dalle previsioni di spesa relative all’acquisto di servizi nonché dal costo relativo al personale distaccato.

In particolare, per quanto concerne la spesa per acquisto di servizi, si riporta il seguente quadro previsionale:

| | Budget 2024 (migliaia) | Budget 2023 (migliaia) |
|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| • Acquisto di servizi | 4.453 | 7.063 |

Tale voce di costo è prevalentemente costituita dalle previsioni di spesa per “lavorazioni esterne” (forniture di beni e servizi da operatori economici, consulenze, collaborazioni), che ammontano complessivamente ad euro 4.229 mila.

Esse si riferiscono:

- o quanto ad euro 31 mila a prestazioni necessarie per il buon funzionamento dell’Agenzia, ed in particolare a collaborazioni necessarie per l’espletamento degli adempimenti amministrativo-contabili e di gestione del personale, agli oneri relativi ad incarichi necessari all’assolvimento di obblighi di legge, come l’Organismo Indipendente di Valutazione – OIV, il DPO – Data Protection Officer, il Responsabile della sicurezza e il Medico competente;
- o quanto ad euro 47 mila per l’organizzazione dell’edizione 2024 della “Start Cup Puglia”,

- quanto ad euro 4.151 mila a collaborazioni, consulenze e servizi previsti per la realizzazione delle attività di cui ai progetti sopra citati. Rispetto a quest'ultima voce, di seguito si riporta il dettaglio delle previsioni di spesa per singolo progetto:
 - ✓ Progetto “*Luoghi comuni*”, euro 151 mila
 - ✓ Progetto “*Osservatorio Regionale dei Sistemi di Istruzione e Formazione in Puglia*”, euro 440 mila
 - ✓ Progetto “*Strategia Regionale per la Biodiversità al 2030*”, euro 25 mila
 - ✓ Progetto “*Future4Puglia*”, euro 210 mila
 - ✓ Progetto “*RUNTS*”, euro 338 mila
 - ✓ Progetto “*Azione di sistema per le politiche industriali regionali*”, euro 250 mila
 - ✓ Progetto “*Economia della cultura*”, euro 46 mila
 - ✓ Progetto “*LOTTI - Local Identity Driving Traditional Industry Transition*”, euro 20 mila
 - ✓ Progetto “*Analisi, progettazione e implementazione del nuovo sistema informativo integrato per il diritto allo studio*”, euro 400 mila
 - ✓ Progetto “*Attività di impianto della Scuola Regionale di Polizia Locale*”, euro 171 mila
 - ✓ Progetto “*Analisi dei fabbisogni formativi regionali*”, euro 280 mila
 - ✓ Progetto “*Favorire l'innovazione nel settore del commercio*” euro 150 mila
 - ✓ Progetto “*Accompagnamento NIDI*” euro 180 mila
 - ✓ Progetto “*Percorsi di impresa*” euro 101 mila
 - ✓ Progetto “*Rete dei centri di risorse*” euro 481 mila
 - ✓ Progetto denominato “*Galattica*” euro 580 mila
 - ✓ Progetto denominato “*Blue Skilled*” euro 32 mila
 - ✓ Progetto denominato “*Innovamare DIH*” euro 46 mila
 - ✓ Progetto denominato “*Agenda per il lavoro*” euro 250 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. 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 INDIVIDUALI” adottato ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs. 165/2001
- Avvisi di selezione
- Procedure aperte di gara secondo quanto previsto dal Codice dei Contratti Pubblici
- Acquisti in economia ai sensi del Codice dei Contratti Pubblici effettuati mediante la piattaforma regionale “EMPULIA” e la piattaforma nazionale “MEPA”
- Adesione a Convenzioni stipulate dalla CONSIP.

La voce “Acquisto di servizi” comprende, inoltre, i seguenti ulteriori costi suddivisi nelle due tabelle sotto riportate:

| Altri costi | Budget 2024 (migliaia) | Budget 2023 (migliaia) |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| • Spese utenze telefoniche e rete dati | 19 | 17 |
| • Spese viaggi | 127 | 160 |
| • Buoni pasto | 10 | 18 |
| • Assicurazioni | 4 | 4 |
| • Spese di pulizia | 30 | 30 |
| • Altro | 17 | 16 |
| | ----- | ----- |
| | 207 | 245 |

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: “LOTTI”, euro 2 mila, “Osservatorio Regionale dei Sistemi di Istruzione e Formazione”, euro 20 mila; “Luoghi Comuni” euro 15 mila; “Galattica” 15 mila; “Percorsi di impresa” euro 37 mila; “Rete dei centri di risorse” euro 10 mila; “Accompagnamento NIDI” euro 4 mila; “Blue Skilled” euro 4 mila; “Innovamare DHI” euro 5 mila. Inoltre, è stata prevista una spesa di euro 15 mila per le missioni di personale ARTI non effettuate nell’ambito di specifici progetti;
- 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;
- la voce di costo “Altro” comprende ulteriori spese a titolo di spese postali, corrieri, libri e riviste, costi di promozione della competizione Start cup 2024, ecc.

Costi per manutenzioni e riparazioni

| | Budget 2024 (migliaia) | Budget 2023 (migliaia) |
|----------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| • Manutenzioni | 17 | 17 |

La spesa prevista si riferisce, per euro 1 mila, ai costi di manutenzione di strumentazione e per euro 16 mila alla manutenzione del software utilizzato da ARTI.

Costi per personale distaccato

| | Budget 2024 (migliaia) | Budget 2023 (migliaia) |
|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| • Personale distaccato o comandato | 83 | 81 |

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

B8) Costi per il godimento di beni di terzi

| | Budget 2024 (migliaia) | Budget 2023 (migliaia) |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| • Costi per il godimento di beni di terzi | 6 | 6 |

La voce si riferisce al canone di noleggio delle apparecchiature per fotocopiatrice, scanner, stampante di rete e telefonia mobile.

B9) Costi per il personale

| | Budget 2024 (migliaia) | Budget 2023 (migliaia) |
|-------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| • Personale | 2.067 | 2.266 |

La voce, dell'importo complessivo di euro 2.067 mila, è composta dalla previsione dei costi del personale dipendente dell'Agenzia a tempo indeterminato e da quella relativa ai costi dei lavoratori in somministrazione.

In particolare, il costo del personale "interno", consistente nel Direttore Amministrativo e in 11 funzionari inquadrati nell'*Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione* (ex categorie D6, D4 e D1) del CCNL del Comparto delle Regioni e delle Autonomie Locali, ammonta ad euro 751 mila, al lordo degli oneri riflessi, e registra un incremento in quanto tiene conto della previsione di assunzione di un'ulteriore unità di categoria D1 e dell'incremento della vacanza contrattuale.

La previsione del costo delle risorse umane in somministrazione ammonta ad euro 1.315 mila; si specifica che tutti i rapporti di lavoro in somministrazione sono riferiti esclusivamente a specifiche attività progettuali, come di seguito riportato:

- Progetto "*Luoghi comuni*", euro 149 mila
- Progetto "*Osservatorio Regionale dei Sistemi di Istruzione e Formazione in Puglia*", euro 276 mila

- Progetto “*RUNTS*”, euro 177 mila
- Progetto “*Economia della Cultura – Nuovo sistema informativo integrato*”, euro 89 mila
- Progetto “*Azione di sistema per le politiche industriali regionali*”, euro 89 mila
- Progetto “*Accompagnamento NIDI*” euro 89 mila
- Progetto “*Attività di impianto della Scuola Regionale di Polizia Locale*” euro 44 mila
- Progetto “*Percorsi di impresa*” euro 177 mila
- Progetto “*Rete dei centri di risorse*” euro 89 mila
- Progetto “*Galattica*” euro 44 mila
- Progetto “*LOTTI - Local Identity Driving Traditional Industry Transition*”, euro 9 mila
- Progetto “*Strategia Regionale per la Biodiversità al 2030*”, euro 23 mila
- Progetto “*Future4Puglia*”, euro 44 mila
- Progetto “*Blue Skilled*” euro 8 mila
- Progetto “*Innovamare HDI*” euro 8 mila

B10) Totale ammortamenti

La voce ammonta complessivamente ad euro 18 mila e si riferisce per euro 6 mila alle immobilizzazioni immateriali (software e licenze d’uso) e per euro 12 mila alle immobilizzazioni materiali (strumentazioni, attrezzature, mobili ed arredi).

B14) Oneri diversi di gestione

La voce, di euro 169 mila, è composta dalle seguenti previsioni di spesa:

| | Budget 2024 (migliaia) | Budget 2023 (migliaia) |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| • Spesa emolumenti Presidente | 98 | 98 |
| • Spesa contributi previdenziali emolumenti degli organi dell’Agenzia | 19 | 19 |
| • Spesa emolumenti Collegio Sindacale | 34 | 34 |
| • Spese generali (valori bollati, vidimazioni, rimborsi organi agenzia, altro) | 6 | 5 |
| • Spese contributi associativi (incluso Pni Cube) | 7 | 7 |
| • Imposte (Tari) | 5 | 5 |
| | ----- | ----- |
| | 169 | 168 |

La voce “Oneri diversi di gestione” registra una minima variazione rispetto alla previsione 2023.

20) Imposte

| | Budget 2024 (migliaia) | Budget 2023 (migliaia) |
|------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| IRAP | 182 | 218 |

La previsione del costo IRAP 2024 riflette un minor ricorso, rispetto all’esercizio precedente, a prestazioni lavorative rientranti nella base imponibile.

Altre informazioni

Il risultato della gestione economica 2024 è nullo, in quanto costi e ricavi di previsione sono di pari ammontare.

Ad integrazione e completamento delle informazioni relative a ciascuna voce di costo e di ricavo del bilancio di previsione 2024, si riporta un prospetto riepilogativo che evidenzia la scomposizione delle spese e dei correlati ricavi tra le diverse attività progettuali.

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE

| | | <u>LOTTI - LOCAL IDENTITY</u> | <u>BIODIVERSITA</u> | <u>ORSIF</u> |
|----------------|--|-----------------------------------|---------------------|-------------------|
| A. | VALORE DELLA PRODUZIONE | 32.350,00 | 50.000,00 | 760.000,00 |
| A.1 | RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | - | 50.000,00 | - |
| | a) Contributo Regionale di funzionamento | | | |
| | b) Proventi per attività progettuali concluse | - | 50.000,00 | - |
| A.3 | VARIAZIONE RIMANENZE SU LAVORI IN CORSO | 32.350,00 | - | 760.000,00 |
| A.5b | ALTRI RICAVI E PROVENTI | | | |
| B. | COSTI DELLA PRODUZIONE | 31.566,59 | 48.041,47 | 736.497,70 |
| B.6 | ACQUISTO DI BENI E MATERIALI DI CONSUMO | - | - | - |
| B.7 | ACQUISTO DI SERVIZI | 22.350,00 | 25.000,00 | 460.000,00 |
| | a) Acquisto di servizi | 22.350,00 | 25.000,00 | 460.000,00 |
| | b) Personale distaccato | - | - | - |
| B.8 | GODIMENTO DI BENI DI TERZI | | | |
| B.9 | PERSONALE | 9.216,59 | 23.041,47 | 276.497,70 |
| | a) Salari e stipendi | - | - | - |
| | b) Oneri sociali | | | |
| | c) Trattamento fine rapporto | | | |
| | e) Lavoratori somministrati | 9.216,59 | 23.041,47 | 276.497,70 |
| B.10 | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | - | - | - |
| B.14 | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | - | - | - |
| A. - B. | DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 783,41 | 1.958,53 | 23.502,30 |
| C. | PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | - | - | - |
| C.16 | INTERESSI ATTIVI | - | - | - |
| C.17 | INTERESSI PASSIVI | - | - | - |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E) | 783,41 | 1.958,53 | 23.502,30 |
| 20. | <u>Imposte sul reddito di esercizio</u> | 783,41 | 1.958,53 | 23.502,30 |
| | Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | - | - | - |

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE

| | | <u>NUOVO SISTEMA INFORMATIVO</u> | <u>LUOGHI COMUNI</u> | <u>ECONOMIA DELLA CULTURA</u> |
|----------------|--|--|--------------------------|-----------------------------------|
| A. | VALORE DELLA PRODUZIONE | 400.000,00 | 327.500,00 | 142.000,00 |
| A.1 | RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 400.000,00 | - | 142.000,00 |
| | a) Contributo Regionale di funzionamento | | | |
| | b) Proventi per attività progettuali concluse | 400.000,00 | - | 142.000,00 |
| A.3 | VARIAZIONE RIMANENZE SU LAVORI IN CORSO | - | 327.500,00 | - |
| A.5b | ALTRI RICAVI E PROVENTI | | | |
| B. | COSTI DELLA PRODUZIONE | 400.000,00 | 314.808,76 | 134.479,26 |
| B.6 | ACQUISTO DI BENI E MATERIALI DI CONSUMO | - | - | - |
| B.7 | ACQUISTO DI SERVIZI | 400.000,00 | 165.500,00 | 46.000,00 |
| | a) Acquisto di servizi | 400.000,00 | 165.500,00 | 46.000,00 |
| | b) Personale distaccato | - | - | - |
| B.8 | GODIMENTO DI BENI DI TERZI | | | |
| B.9 | PERSONALE | - | 149.308,76 | 88.479,26 |
| | a) Salari e stipendi | - | - | - |
| | b) Oneri sociali | | | |
| | c) Trattamento fine rapporto | | | |
| | e) Lavoratori somministrati | - | 149.308,76 | 88.479,26 |
| B.10 | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | - | - | - |
| B.14 | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | - | - | - |
| A. - B. | DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | - | 12.691,24 | 7.520,74 |
| C. | PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | - | - | - |
| C.16 | INTERESSI ATTIVI | - | - | - |
| C.17 | INTERESSI PASSIVI | - | - | - |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E) | - | 12.691,24 | 7.520,74 |
| 20. | Imposte sul reddito di esercizio | - | 12.691,24 | 7.520,74 |
| | Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | - | - | - |

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE

| | | Blue Skilled | SCUOLA DI POLIZIA | INNOVAMARE |
|----------------|--|------------------|----------------------|------------------|
| A. | VALORE DELLA PRODUZIONE | 86.620,00 | 220.000,00 | 95.270,00 |
| A.1 | RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | - | 220.000,00 | - |
| | a) Contributo Regionale di funzionamento | | | |
| | b) Proventi per attività progettuali concluse | - | 220.000,00 | - |
| A.3 | VARIAZIONE RIMANENZE SU LAVORI IN CORSO | 86.620,00 | - | 95.270,00 |
| <u>A.5b</u> | ALTRI RICAVI E PROVENTI | | | |
| B. | COSTI DELLA PRODUZIONE | 77.923,00 | 214.821,39 | 87.600,53 |
| <u>B.6</u> | ACQUISTO DI BENI E MATERIALI DI CONSUMO | - | - | - |
| B.7 | ACQUISTO DI SERVIZI | 37.370,00 | 170.581,76 | 51.195,00 |
| | a) Acquisto di servizi | 37.370,00 | 170.581,76 | 51.195,00 |
| | b) Personale distaccato | - | - | - |
| <u>B.8</u> | GODIMENTO DI BENI DI TERZI | | | |
| <u>B.9</u> | PERSONALE | 40.553,00 | 44.239,63 | 36.405,53 |
| | a) Salari e stipendi | 32.258,06 | - | 28.110,60 |
| | b) Oneri sociali | | | |
| | c) Trattamento fine rapporto | | | |
| | e) Lavoratori somministrati | 8.294,93 | 44.239,63 | 8.294,93 |
| B.10 | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | - | - | - |
| <u>B.14</u> | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | - | - | - |
| A. - B. | DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 8.697,00 | 5.178,61 | 7.669,47 |
| C. | PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | - | - | - |
| <u>C.16</u> | INTERESSI ATTIVI | - | - | - |
| <u>C.17</u> | INTERESSI PASSIVI | - | - | - |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E) | 8.697,00 | 5.178,61 | 7.669,47 |
| 20. | Imposte sul reddito di esercizio | 3.447,00 | 5.178,61 | 3.094,47 |
| | Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | 5.250,00 | - | 4.575,00 |

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE

| | | <u>GALATTICA</u> | <u>RUNTS</u> | <u>ASPIR</u> |
|----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| A. | VALORE DELLA PRODUZIONE | 643.000,00 | 530.000,00 | 346.000,00 |
| A.1 | RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 643.000,00 | 530.000,00 | - |
| | a) Contributo Regionale di funzionamento | | | |
| | b) Proventi per attività progettuali concluse | 643.000,00 | 530.000,00 | - |
| A.3 | VARIAZIONE RIMANENZE SU LAVORI IN CORSO | - | - | 346.000,00 |
| <u>A.5b</u> | ALTRI RICAVI E PROVENTI | | | |
| B. | COSTI DELLA PRODUZIONE | 639.239,63 | 514.958,53 | 338.479,26 |
| <u>B.6</u> | ACQUISTO DI BENI E MATERIALI DI CONSUMO | - | - | - |
| B.7 | ACQUISTO DI SERVIZI | 595.000,00 | 338.000,00 | 250.000,00 |
| | a) Acquisto di servizi | 595.000,00 | 338.000,00 | 250.000,00 |
| | b) Personale distaccato | - | - | - |
| <u>B.8</u> | GODIMENTO DI BENI DI TERZI | | | |
| <u>B.9</u> | PERSONALE | 44.239,63 | 176.958,53 | 88.479,26 |
| | a) Salari e stipendi | - | - | - |
| | b) Oneri sociali | | | |
| | c) Trattamento fine rapporto | | | |
| | e) Lavoratori somministrati | 44.239,63 | 176.958,53 | 88.479,26 |
| B.10 | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | - | - | - |
| <u>B.14</u> | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | - | - | - |
| A. - B. | DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 3.760,37 | 15.041,47 | 7.520,74 |
| C. | PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | - | - | - |
| <u>C.16</u> | INTERESSI ATTIVI | - | - | - |
| <u>C.17</u> | INTERESSI PASSIVI | - | - | - |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E) | 3.760,37 | 15.041,47 | 7.520,74 |
| 20. | <u>Imposte sul reddito di esercizio</u> | 3.760,37 | 15.041,47 | 7.520,74 |
| | Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | - | - | - |

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE

| | | <u>PERCORSI IMPRESA</u> | <u>CENTRI DI RISORSE</u> | <u>COMMERCIO</u> |
|----------------|--|-----------------------------|------------------------------|-------------------|
| A. | VALORE DELLA PRODUZIONE | 338.000,00 | 595.000,00 | 150.000,00 |
| A.1 | RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 338.000,00 | 595.000,00 | - |
| | a) Contributo Regionale di funzionamento | | | |
| | b) Proventi per attività progettuali concluse | 338.000,00 | 595.000,00 | - |
| A.3 | VARIAZIONE RIMANENZE SU LAVORI IN CORSO | - | - | 150.000,00 |
| <u>A.5b</u> | ALTRI RICAVI E PROVENTI | | | |
| B. | COSTI DELLA PRODUZIONE | 322.331,80 | 586.852,53 | 150.000,00 |
| <u>B.6</u> | ACQUISTO DI BENI E MATERIALI DI CONSUMO | - | - | - |
| B.7 | ACQUISTO DI SERVIZI | 138.000,00 | 491.000,00 | 150.000,00 |
| | a) Acquisto di servizi | 138.000,00 | 491.000,00 | 150.000,00 |
| | b) Personale distaccato | - | - | - |
| <u>B.8</u> | GODIMENTO DI BENI DI TERZI | | | |
| <u>B.9</u> | PERSONALE | 184.331,80 | 95.852,53 | - |
| | a) Salari e stipendi | 7.373,27 | 7.373,27 | - |
| | b) Oneri sociali | | | |
| | c) Trattamento fine rapporto | | | |
| | e) Lavoratori somministrati | 176.958,53 | 88.479,26 | - |
| B.10 | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | - | - | - |
| <u>B.14</u> | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | - | - | - |
| A. - B. | DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 15.668,20 | 8.147,47 | - |
| C. | PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | - | - | - |
| <u>C.16</u> | INTERESSI ATTIVI | - | - | - |
| <u>C.17</u> | INTERESSI PASSIVI | - | - | - |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E) | 15.668,20 | 8.147,47 | - |
| 20. | Imposte sul reddito di esercizio | 15.668,20 | 8.147,47 | - |
| | Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | - | - | - |

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE

| | | <u>FABBISOGNI FORMATIVI</u> | <u>NIDI</u> | <u>FUTURE4PUGLIA</u> |
|----------------|--|---------------------------------|-------------------|----------------------|
| A. | VALORE DELLA PRODUZIONE | 280.000,00 | 280.000,00 | 258.000,00 |
| A.1 | RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 280.000,00 | 280.000,00 | - |
| | a) Contributo Regionale di funzionamento | | | |
| | b) Proventi per attività progettuali concluse | 280.000,00 | 280.000,00 | - |
| A.3 | VARIAZIONE RIMANENZE SU LAVORI IN CORSO | - | - | 258.000,00 |
| A.5b | ALTRI RICAVI E PROVENTI | | | |
| B. | COSTI DELLA PRODUZIONE | 280.000,00 | 272.479,26 | 254.239,63 |
| B.6 | ACQUISTO DI BENI E MATERIALI DI CONSUMO | - | - | - |
| B.7 | ACQUISTO DI SERVIZI | 280.000,00 | 184.000,00 | 210.000,00 |
| | a) Acquisto di servizi | 280.000,00 | 184.000,00 | 210.000,00 |
| | b) Personale distaccato | - | - | - |
| B.8 | GODIMENTO DI BENI DI TERZI | | | |
| B.9 | PERSONALE | - | 88.479,26 | 44.239,63 |
| | a) Salari e stipendi | - | - | - |
| | b) Oneri sociali | | | |
| | c) Trattamento fine rapporto | | | |
| | e) Lavoratori somministrati | - | 88.479,26 | 44.239,63 |
| B.10 | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | - | - | - |
| B.14 | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | - | - | - |
| A. - B. | DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | - | 7.520,74 | 3.760,37 |
| C. | PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | - | - | - |
| C.16 | INTERESSI ATTIVI | - | - | - |
| C.17 | INTERESSI PASSIVI | - | - | - |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E) | - | 7.520,74 | 3.760,37 |
| 20. | <u>Imposte sul reddito di esercizio</u> | - | 7.520,74 | 3.760,37 |
| | Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | - | - | - |

CONTO ECONOMICO PREVISIONALEAGENDA DEL
LAVORO

| | | |
|----------------|--|-------------------|
| A. | VALORE DELLA PRODUZIONE | 250.000,00 |
| A.1 | RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 250.000,00 |
| | a) Contributo Regionale di funzionamento | |
| | b) Proventi per attività progettuali concluse | 250.000,00 |
| A.3 | VARIAZIONE RIMANENZE SU LAVORI IN CORSO | |
| A.5b | ALTRI RICAVI E PROVENTI | |
| B. | COSTI DELLA PRODUZIONE | 250.000,00 |
| B.6 | ACQUISTO DI BENI E MATERIALI DI CONSUMO | - |
| B.7 | ACQUISTO DI SERVIZI | 250.000,00 |
| | a) Acquisto di servizi | 250.000,00 |
| | b) Personale distaccato | - |
| B.8 | GODIMENTO DI BENI DI TERZI | |
| B.9 | PERSONALE | - |
| | a) Salari e stipendi | - |
| | b) Oneri sociali | |
| | c) Trattamento fine rapporto | |
| | e) Lavoratori somministrati | - |
| B.10 | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | - |
| B.14 | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | - |
| A. - B. | DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | - |
| C. | PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | - |
| C.16 | INTERESSI ATTIVI | - |
| C.17 | INTERESSI PASSIVI | - |
| | | - |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E) | - |
| 20. | <u>Imposte sul reddito di esercizio</u> | - |
| | Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | - |

Infine, si dichiara il rispetto in via previsionale di tutte le misure stabilite nelle “*Direttive per le Agenzie regionali e gli Enti controllati in materia di razionalizzazione e contenimento della spesa di personale e delle altre spese*” approvate con DGR n. 1417/2019.

**Il Commissario Straordinario
Prof. Alfonso Pisicchio**

**Il Direttore Amministrativo
Dott. Francesco Addante**

PROSPETTO SUPPLEMENTARE

| ARTI PUGLIA | PREVISIONALE | |
|---|---------------------|------------------|
| CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO | 2 0 2 4 | |
| | (UNITÀ DI EURO) | |
| PRODUZIONE | | |
| 1 – Contributo di funzionamento | 1.500.000 | |
| 2 - Proventi per attività progettuali concluse | 3.728.000 | |
| 3 – Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 2.055.740 | |
| 4 - Altri ricavi | 0 | |
| | | |
| VALORE DELLA PRODUZIONE TOTALE DEL PERIODO | | 6.983.740 |
| Consumi di materiale e servizi esterni | -4.548.391 | |
| | | |
| VALORE AGGIUNTO | | 2.435.349 |
| Costo del personale | -2.066.610 | |
| Oneri diversi | -168.904 | |
| | | |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | | 199.835 |
| Ammortamenti e accantonamenti | -17.650 | |
| | | |
| RISULTATO OPERATIVO | | 182.185 |
| Saldo proventi ed oneri finanziari | | |
| | | |
| RISULTATO ANTE IMPOSTE | | 182.185 |
| Imposte sul Reddito (IRAP) | -182.185 | |
| | | |
| UTILE (PERDITA DEL PERIODO) | | 0 |