

ARTI

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

***BILANCIO DI PREVISIONE  
ESERCIZIO FINANZIARIO  
2017***

---

## **INDICE**

<b>Bilancio preventivo economico 2017</b>	<b>pag.</b>	<b>3</b>
<b>Relazione sul Bilancio preventivo economico 2017</b>	<b>pag.</b>	<b>6</b>
<b>Prospetto Supplementare</b>	<b>pag.</b>	<b>15</b>

# **BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO**

**2017**

ARTI PUGLIA CONTO ECONOMICO PREVISIONALE		Previsione	
		2017 (unità di euro)	2016 (unità di euro)
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1 - Contributi in conto d'esercizio		615.600	615.600
2 - Proventi per attività specifiche		2.498.937	2.384.103
3 - Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		0	0
4 - Altri ricavi		0	0
	<b>TOTALE (A)</b>	<b>3.114.537</b>	<b>2.999.703</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
1 - Acquisto di beni e materiali di consumo		68.075	57.657
2 - Acquisto di servizi		2.118.480	1.915.158
3 - Manutenzioni e riparazione		11.000	8.500
4 - Godimento di beni di terzi		15.961	14.842
5 - Personale:		607.854	608.427
a) Salari e stipendi	477.873		477.873
b) Oneri sociali	107.521		107.521
c) Trattamento fine rapporto	22.460		23.033
e) Altri costi	0		0
5 - Personale distaccato o comandato		69.056	69.056
6 - Oneri diversi di gestione		157.360	173.380
7 - Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali:		319	319
a) Costi di impianto e ampliamento	0		0
b) Costi di ricerca e sviluppo	0		0
c) Diritti di brevetto e di utilizzazione opere di ingegno	319		319
d) Altre	0		0
8 - Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali:		3.503	3.773
a) Impianti e macchinari	3.503		3.773
b) Attrezzature	0		0
c) Mobili e arredi	0		0
d) Altri beni	0		0
9 - Svalutazione dei crediti		0	0
10 - Variazioni di rimanenze:		0	0
a) Di consumo e merci	0		0
	<b>TOTALE (B)</b>	<b>3.051.608</b>	<b>2.851.111</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>62.929</b>	<b>148.592</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
1 - Interessi attivi		100	100
2 - Altri proventi		0	0
3 - Interessi passivi		0	2.800
4 - Altri oneri		0	0
	<b>TOTALE (C)</b>	<b>100</b>	<b>-2.700</b>

<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>			
	1 - Rivalutazioni		0	0
	2 - Svalutazioni:		0	0
	<b>TOTALE (D)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>63.029</b>	<b>145.892</b>
	1 - Imposte sul reddito di esercizio		63.029	145.892
	<b>Utile (perdita) dell'Esercizio</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Relazione sul bilancio preventivo economico 2017

Il Bilancio preventivo economico 2017 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 2017, 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 si è ritenuto opportuno adeguare lo schema di bilancio alle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015 che ha modificato gli articoli 2423 e seguenti del codice civile, eliminando le voci relative all'area straordinaria del Conto Economico, fornendo tale nuovo schema informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta del risultato economico. Inoltre, si precisa che tale adeguamento non ha prodotto effetti sull'obbligo previsto dall'articolo 2423 – ter comma 5, di comparare gli importi di ciascuna voce con quella corrispondente dell'anno precedente.

### **CRITERI APPLICATI NELLE VALUTAZIONI DELLE VOCI DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2017**

Il Bilancio preventivo economico 2017 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 è stato confermato nella stessa misura prevista per il 2016;
- i proventi per attività specifiche vengono determinati sulla base di una stima delle spese da sostenersi nel 2017 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.

## **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.

L'unica categoria di immobilizzazioni immateriali presente in bilancio è rappresentata dalle spese di acquisizione del software per le quali si è adottato un piano di ammortamento in quote costanti della durata di cinque 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.

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.

I valori esposti nella relazione di accompagnamento al Bilancio preventivo economico 2017 sono espressi in migliaia di euro.



## Ricavi

### Valore della produzione

	<b>Budget 2017</b> (migliaia)	<b>Budget 2016</b> (migliaia)
• Contributi in c/esercizio	616	616
• Proventi per attività specifiche	2.499	2.384
• Altri ricavi	0	0
	-----	-----
	<b>3.115</b>	<b>3.000</b>

La voce *Contributi in c/esercizio* di euro 616 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 2.499 mila rappresenta la copertura delle spese da sostenersi nel 2017 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 1.056 mila
- Progetto denominato "*Laboratori Urbani Mettici le mani*", la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con Convenzione del 07/12/2016, per euro 144 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 1.018 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 139 mila
- Progetto denominato "*Rete dei Laboratori Pubblici di Ricerca*", la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con Convenzione del 06/08/2015, per euro 58 mila

## UNIONE EUROPEA

- Progetto denominato “*Ingrid*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia dalla UE, per euro 77 mila
- Progetto denominato “*NETIM*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia dalla UE, per euro 7 mila

## Costi

### Costi della produzione

#### Costi per acquisto di beni

	<b>Budget 2017 (migliaia)</b>	<b>Budget 2017 (migliaia)</b>
• Materiale di consumo	<b>68</b>	<b>58</b>

La voce di euro 68 mila si riferisce per euro 23 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, per euro 6 mila all’acquisto di beni relativi al progetto “*Ingrid*”, per euro 14 mila all’acquisto di beni relativi al progetto “*Osservatorio Regionale dei Sistemi di Istruzione e Formazione in Puglia*” e per euro 25 mila all’acquisto di beni relativi al progetto “*PIN Puglia Innovativa*”

#### Costi per acquisto di servizi

La voce, di euro 2.118 mila, è composta dalle seguenti previsioni di spesa:

<b>Lavorazioni esterne</b>	<b>Budget 2017 (migliaia)</b>	<b>Budget 2016 (migliaia)</b>
• Consulenze e collaborazioni	<b>1.797</b>	<b>1.741</b>

Le previsioni di spesa per consulenze e collaborazioni, dell’importo totale di euro 1.797 mila, si riferiscono quanto ad euro 80 mila a prestazioni necessarie per il buon funzionamento dell’Agenzia e quanto ad euro 1.717 mila a consulenze, servizi e collaborazioni previste per la realizzazione delle attività di cui ai progetti sopra citati.

Per quanto concerne le spese previste per l’Agenzia, esse si riferiscono all’organizzazione dell’edizione 2017 della manifestazione “*Start CUP Puglia*”, all’attivazione di tavoli di esperti su temi strategici di interesse regionale quali ad es. industria 4.0 e aerospazio, 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 "Osservatorio Regionale dei Sistemi di Istruzione e Formazione", euro 741 mila;
- Progetto "PIN - Pugliesi Innovativi", euro 641 mila;
- Progetto "Laboratori Urbani Mettici le mani", euro 108 mila;
- Progetto "FutureInResearch", euro 90 mila;
- Progetto "Reti Laboratori", euro 34 mila;
- Progetto "Ingrid", euro 59 mila;
- Progetto "Netim", euro 4 mila.

E' opportuno ribadire che tali previsioni di spesa sono in linea con i quadri economici così come approvati dagli atti deliberativi regionali e della UE. 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"
- Adesione a Convenzioni stipulate dalla CONSIP.

La voce "Altri costi" è così articolata:

<b>Altri costi</b>	<b>Budget 2017 (migliaia)</b>	<b>Budget 2016 (migliaia)</b>
• Spese utenze telefoniche	5	5
• Spese utenza idrica ed elettrica	7	7
• Spese viaggi	99	48
• Mensa e buoni pasto	10	8
• Assicurazioni	5	4
• Pubblicità e promozione	164	85
• Spese di pulizia	13	7
• Altri costi (postali, corrieri, trasporto)	18	10
	-----	-----
	<b>321</b>	<b>174</b>
<b>Totale costi per acquisto di servizi</b>	<b>2.118</b>	<b>1.915</b>

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: “Future Research”, euro 34 mila; “Ingrid”, euro 2 mila; “Start Cup edizione 2017”, euro 2 mila; “Laboratori Urbani Mettici le mani”, euro 8 mila; “Osservatorio Regionale dei Sistemi di Istruzione e Formazione”, euro 36 mila; “Netim”, euro 2 mila; “Reti di Laboratorio”, euro 1 mila, “PIN Puglia Innovativa”, euro 10 mila. Inoltre, è stata prevista una spesa di euro 4 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 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 5 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 104 mila al progetto “Osservatorio Regionale dei Sistemi di Istruzione e Formazione”, per euro 30 mila al progetto “PIN Puglia Innovativa”, per euro 8 mila al progetto “Laboratori Urbani Mettici le mani” e per euro 22 mila all’edizione 2017 della “Start Cup”.

## Costi per manutenzioni e riparazioni

	<b>Budget 2017</b> (migliaia)	<b>Budget 2016</b> (migliaia)
• Manutenzioni software ed hardware	<b>6</b>	<b>3</b>
• Manutenzioni impianti	<b>5</b>	<b>6</b>

La spesa prevista si riferisce, per euro 6 mila, ai costi di manutenzione del software e dell’hardware acquisiti dall’ARTI e per euro 5 mila alle spese previste per la conduzione operativa dell’immobile concesso in uso dall’Università di Bari.

## Costi per il godimento di beni di terzi

	<b>Budget 2017</b> (migliaia)	<b>Budget 2016</b> (migliaia)
• Costi per il godimento di beni di terzi	<b>16</b>	<b>15</b>

La voce è composta, per euro 3 mila, per la previsione di copertura di oneri condominiali afferenti l’immobile concesso in uso dall’Università di Bari e, per euro 13 mila, dal costo afferente il canone di noleggio delle apparecchiature per la fonia e per fotocopiatrice, scanner e stampante di rete.

## Costi per il personale

	<b>Budget 2017</b> (migliaia)	<b>Budget 2016</b> (migliaia)
• Personale	<b>608</b>	<b>608</b>

L'importo di euro 608 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.

## Costi per il personale distaccato o comandato

	<b>Budget 2017</b> (migliaia)	<b>Budget 2016</b> (migliaia)
• Personale distaccato o comandato	<b>69</b>	<b>69</b>

Tale voce corrisponde al costo previsto per un'unità di personale in assegnazione temporanea presso l'Agenzia proveniente da InnovaPuglia.

## Oneri diversi di gestione

La voce, di euro 157 mila, è composta dalle seguenti previsioni di spesa:

	<b>Budget 2017</b> (migliaia)	<b>Budget 2016</b> (migliaia)
• Spesa emolumenti Presidente	98	98
• Spesa contributi previdenziali emol. organi Agenzia	15	5
• Spesa emolumenti Giunta esecutiva	0	27
• Spesa emolumenti Collegio Sindacale	39	39
• Spese generali (valori bollati, vidimazioni, altro)	1	1
	0	0
• Spese contributi associativi	4	4
• Imposte (Tari)	-----	-----
	<b>157</b>	<b>174</b>

Si evidenzia che gli emolumenti degli organi sono stati rideterminati in considerazione dell'avvenuto commissariamento dell'Agenzia.

## **Ammortamenti delle Immobilizzazioni immateriali**

La voce, di euro 1 mila, è rappresentata dalla quota di ammortamento di competenza 2017 relativa all'acquisto di software effettuato nel 2014.

## **Ammortamenti delle Immobilizzazioni materiali**

La voce, di euro 4 mila, è rappresentata dalle quote di ammortamento di competenza 2017 relative alle acquisizioni di hardware avvenute negli esercizi 2015, 2014 e 2013.

## **Imposte**

	<b>Budget 2017 (migliaia)</b>	<b>Budget 2016 (migliaia)</b>
IRAP	<b>63</b>	<b>146</b>

Questa voce, di euro 63 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 2017 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 7	
	(UNITÀ DI EURO)	
<b>PRODUZIONE</b>		
1 - Contributi in conto d'esercizio	615.600	
2 - Proventi per attività specifiche	2.498.937	
4 - Altri ricavi	0	
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE TOTALE DEL PERIODO</b>		<b>3.114.537</b>
Consumi di materiale e servizi esterni	-2.213.516	
<b>VALORE AGGIUNTO</b>		<b>901.021</b>
Costo del personale	-676.910	
Oneri diversi	-157.360	
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>		<b>66.751</b>
Ammortamenti	-3.823	
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>		<b>62.929</b>
Saldo proventi ed oneri finanziari	100	
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>		<b>63.029</b>
Imposte sul Reddito (IRAP)	-63.029	
<b>UTILE (PERDITA DEL PERIODO)</b>		<b>0</b>