

ARTI

AGENZIA REGIONALE PER LA TECNOLOGIA E L'INNOVAZIONE

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

INDICE

Bilancio preventivo economico 2016	pag.	3
Relazione sul Bilancio preventivo economico 2016	pag.	6
Prospetto Supplementare	pag.	16

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

2016

ARTI PUGLIA CONTO ECONOMICO PREVISIONALE		Previsione 2016 (unità di euro)	Previsione 2015 (unità di euro)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 - Contributi in conto d'esercizio		684.000	684.000
2 - Proventi per attività specifiche		1.403.198	2.667.238
3 - Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		0	0
4 - Altri ricavi		0	33.103
TOTALE (A)		2.087.198	3.384.341
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1 - Acquisto di beni e materiali di consumo		37.644	18.098
2 - Acquisto di servizi		1.062.808	2.361.281
3 - Manutenzioni e riparazione		8.500	14.875
4 - Godimento di beni di terzi		14.842	45.709
4 - Personale:		608.427	587.633
<i>a) Salari e stipendi</i>	477.873		461.541
<i>b) Oneri sociali</i>	107.521		103.846
<i>c) Trattamento fine rapporto</i>	23.033		22.246
<i>e) Altri costi</i>	0		0
5 - Personale distaccato o comandato		69.056	69.056
6 - Oneri diversi di gestione		173.380	192.889
7 - Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali:		13.810	12.688
<i>a) Costi di impianto e ampliamento</i>	0		0
<i>b) Costi di ricerca e sviluppo</i>	0		0
<i>c) Diritti di brevetto e di utilizzazione opere di ingegno</i>	319		0
<i>d) Altre</i>	13.491		12.688
8 - Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali:		9.166	7.174
<i>a) Impianti e macchinari</i>	3.473		1.611
<i>b) Attrezzature</i>	0		0
<i>c) Mobili e arredi</i>	5.693		5.563
<i>d) Altri beni</i>	0		0
9 - Svalutazione dei crediti		0	0
10 - Variazioni di rimanenze:		0	0
<i>a) Di consumo e merci</i>	0		0
TOTALE (B)		1.997.633	3.309.403
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)		89.565	74.938
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1 - Interessi attivi		100	100
2 - Altri proventi		0	0
3 - Interessi passivi		2.800	5.000
4 - Altri oneri		0	0
TOTALE (C)		-2.700	-4.900

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
1 - Rivalutazioni	0	0
2 - Svalutazioni:	0	0
TOTALE (D)	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
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)	86.865	70.038
1 - Imposte sul reddito di esercizio	86.865	70.038
Utile (perdita) dell'Esercizio	0	0

Relazione sul bilancio preventivo economico 2016

Il Bilancio preventivo economico 2016 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 2016, 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 2016

Il Bilancio preventivo economico 2016 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 2016 sono espressi in migliaia di euro.

Ricavi

Valore della produzione

	Budget 2016 (migliaia)	Budget 2015 (migliaia)
• Contributi in c/esercizio	684	684
• Proventi per attività specifiche	1.403	2.667
• Altri ricavi	0	33
	-----	-----
	2.087	3.384

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 1.403 mila rappresenta la copertura delle spese da sostenersi nel 2016 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 “Osservatorio Regionale dei Sistemi di Istruzione e Formazione in Puglia”, la cui realizzazione è in corso di affidamento da parte della Giunta Regionale, per euro 500 mila

REGIONE PUGLIA – Assessorato allo Sviluppo Economico

- Progetto denominato “Rete dei Laboratori Pubblici di Ricerca”, la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con Convenzione 06/08/2015, per euro 115 mila
- Progetto denominato “Med-Desire”, la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con Convenzione del 11/9/2013, per euro 39 mila
- Progetto denominato “FutureInResearch”, la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con Convenzione del 27/11/2013, per euro 119 mila

REGIONE PUGLIA – Assessorato al Bilancio

- Progetto denominato “Tutti i giovani sono una risorsa”, la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con Convenzione 27/02/2015, per euro 270 mila

UNIONE EUROPEA

- Progetto denominato “*Demoware*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia dalla UE, per euro 131 mila
- Progetto denominato “*Ingrid*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia dalla UE, per euro 130 mila
- Progetto denominato “*WaterPipp*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia dalla UE, per euro 61 mila.
- Progetto denominato “*GDBB*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia dalla UE, per euro 20 mila
- Progetto denominato “*NETIM*”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia dalla UE, per euro 18 mila.

Costi

Costi della produzione

Costi per acquisto di beni

	Budget 2016 (migliaia)	Budget 2015 (migliaia)
• Materiale di consumo	38	18

La voce di euro 38 mila si riferisce per euro 11 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 15 mila all’acquisto di beni relativi al progetto “*Demoware*”, per euro 7 mila all’acquisto di beni relativi al progetto “*Ingrid*” e per euro 5 mila all’acquisto di beni relativi al progetto “*Osservatorio Regionale dei Sistemi di Istruzione e Formazione in Puglia*”.

Costi per acquisto di servizi

La voce, di euro 1.063 mila, è composta dalle seguenti previsioni di spesa:

Lavorazioni esterne	Budget 2016 (migliaia)	Budget 2015 (migliaia)
• Consulenze e collaborazioni	946	1.666

Le previsioni di spesa per consulenze e collaborazioni, dell’importo totale di euro 946 mila, si riferiscono quanto ad euro 89 mila a prestazioni necessarie per il buon funzionamento

dell'Agenzia e quanto ad euro 857 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 14 mila), elaborazione e predisposizione delle buste paga (euro 7 mila), collaborazione per gli adempimenti amministrativo-contabili (euro 22 mila), collaborazione per attività di gestione segretariale e dell'ufficio acquisti in economia (euro 19 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 – OIV (euro 17 mila). Sono inoltre compresi i relativi oneri previdenziali come per legge, pari complessivamente ad euro 7 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 "Osservatorio Regionale dei Sistemi di Istruzione e Formazione", euro 395 mila;
- Progetto "Reti Laboratori", euro 70 mila;
- Progetto "FutureInResearch", euro 100 mila;
- Progetto "Ingrid", euro 28 mila;
- Progetto "Demoware", euro 25 mila;
- Progetto "Med Desire", euro 18 mila;
- Progetto "WaterPipp", euro 1 mila
- Progetto "Tutti i giovani sono una risorsa", euro 220 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"
- Adesione a Convenzioni stipulate dalla CONSIP.

La voce "Altri costi" è così articolata:

Altri costi	Budget 2016 (migliaia)	Budget 2015 (migliaia)
• Spese utenze telefoniche	5	7
• Spese utenza idrica ed elettrica	7	9
• Spese viaggi	41	152
• Mensa e buoni pasto	8	17
• Assicurazioni	4	3
• Pubblicità e promozione	35	496
• Spese di pulizia	7	0
• Altri costi (postali, corrieri, trasporto)	10	11
	-----	-----
	117	695
Totale costi per acquisto di servizi	1.063	2.361

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: “Med-Desire”, euro 4 mila; “Ingrid”, euro 1 mila; “WaterPipp”, euro 12 mila; “Demoware”, euro 10 mila; “Osservatorio Regionale dei Sistemi di Istruzione e Formazione”, euro 5 mila; “Netim”, euro 1 mila; “GDBB”, euro 5 mila. Inoltre, è stata prevista una spesa di euro 3 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 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, al progetto “Osservatorio Regionale dei Sistemi di Istruzione e Formazione”.

Costi per manutenzioni e riparazioni

	Budget 2016 (migliaia)	Budget 2015 (migliaia)
• Manutenzioni software ed hardware	3	3
• Manutenzioni impianti	6	12

La spesa prevista si riferisce, per euro 3 mila, ai costi di manutenzione del software e dell'hardware acquisiti dall'ARTI e per euro 6 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

	Budget 2016 (migliaia)	Budget 2015 (migliaia)
• Costi per il godimento di beni di terzi	15	46

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 12 mila, dal costo afferente il canone di noleggio di apparecchiatura "fotocopiatrice, scanner, stampante di rete", comprensivo di oneri di manutenzione e materiale di consumo e di apparecchiatura per la fonia.

Costi per il personale

	Budget 2016 (migliaia)	Budget 2015 (migliaia)
• Personale	608	587

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. L'incremento è dovuto alla previsione di rientro full-time di personale precedentemente in regime di part-time nonché al lieve incremento 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 2016 (migliaia)	Budget 2015 (migliaia)
• Personale distaccato o comandato	69	69

Tale voce corrisponde al costo previsto per 1 unità di personale in assegnazione temporanea presso l'Agenzia proveniente da InnovaPuglia.

Oneri diversi di gestione

La voce, di euro 174 mila, è composta dalle seguenti previsioni di spesa:

	Budget 2016 (migliaia)	Budget 2015 (migliaia)
• Spesa emolumenti Presidente	98	98
• Spesa contributi previdenziali emol. organi Agenzia	5	6
• Spesa emolumenti Giunta esecutiva	27	27
• Spesa emolumenti Collegio Sindacale	39	39
• Spese generali (valori bollati, vidimazioni, altro)	1	2
• Spese contributi associativi	0	6
• Imposte (Tari)	4	15
	-----	-----
	174	193

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 delle Immobilizzazioni immateriali

La voce, di euro 14 mila, è rappresentata dalla quota di ammortamento di competenza 2016 relativa alle spese (pari complessivamente ad euro 67 mila) di adeguamento dell'immobile concesso in uso dall'Università di Bari.

Ammortamenti delle Immobilizzazioni materiali

La voce, di euro 9 mila, è rappresentata per euro 3 mila dalle quote di ammortamento di competenza 2016 relative alle acquisizioni di hardware avvenute negli esercizi 2014, 2013 e 2011 e per euro 6 mila dalla quota di ammortamento 2016 relativa agli arredi da ufficio acquistati nel corso del 2015 (pari complessivamente ad euro 47 mila).

Interessi Passivi

La voce, di euro 3 mila, si riferisce agli interessi passivi previsti per l'utilizzo di una linea di credito, per un importo massimo di euro 500 mila, che si prevede di utilizzare per la liquidazione delle spese a saldo dei progetti in scadenza nel corso dell'esercizio.

Imposte

	Budget 2016 (migliaia)	Budget 2015 (migliaia)
• IRAP	87	70

Questa voce, di euro 87 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 2016 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
2016

(UNITÀ DI EURO)

PRODUZIONE		
1 - Contributi in conto d'esercizio	684.000	
2 - Proventi per attività specifiche	1.403.198	
4 - Altri ricavi	0	
A. VALORE DELLA PRODUZIONE TOTALE DEL PERIODO		2.087.198
Consumi di materiale e servizi esterni	-1.123.794	
B. VALORE AGGIUNTO		963.404
Costo del personale	-677.483	
Oneri diversi	-173.380	
C. MARGINE OPERATIVO LORDO		112.541
Ammortamenti	-22.976	
D. RISULTATO OPERATIVO		89.565
Saldo proventi ed oneri finanziari	-2.700	
E. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI DELLE IMPOSTE		86.865
Saldo proventi ed oneri straordinari	0	
F. RISULTATO ANTE IMPOSTE		86.865
Imposte sul Reddito (IRAP)	-86.865	
G. UTILE (PERDITA DEL PERIODO)		0