

ARTI

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

**VARIAZIONE
AL
BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO
2017**

INDICE

Bilancio preventivo economico 2017	pag.	3
Relazione sul Bilancio preventivo economico 2017	pag.	6
Prospetto Supplementare	pag.	15

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

2017

ARTI PUGLIA CONTO ECONOMICO PREVISIONALE		Previsione	
		2017 (unità di euro)	2016 (unità di euro)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 - Contributi in conto d'esercizio		800.000	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
	TOTALE (A)	3.298.937	2.999.703
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1 - Acquisto di beni e materiali di consumo		68.075	57.657
2 - Acquisto di servizi		2.271.480	1.915.158
3 - Manutenzioni e riparazione		11.000	8.500
4 - Godimento di beni di terzi		15.961	14.842
5 - Personale:		624.187	608.427
a) Salari e stipendi	490.761		477.873
b) Oneri sociali	110.361		107.521
c) Trattamento fine rapporto	23.065		23.033
e) Altri costi	0		0
5 - Personale distaccato o comandato		69.056	69.056
6 - Oneri diversi di gestione		158.900	173.380
7 - Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali:		0	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	0		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
	TOTALE (B)	3.222.162	2.851.111
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)		76.775	148.592
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1 - Interessi attivi		100	100
2 - Altri proventi		0	0
3 - Interessi passivi		0	2.800
4 - Altri oneri		0	0
	TOTALE (C)	100	-2.700

D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
	1 - Rivalutazioni		0	0
	2 - Svalutazioni:		0	0
	TOTALE (D)		0	0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		76.875	145.892
	1 - Imposte sul reddito di esercizio		76.875	145.892
	Utile (perdita) dell'Esercizio		0	0

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;
- 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.

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

	Budget 2017 (migliaia)	Budget 2016 (migliaia)
• Contributi in c/esercizio	800	616
• Proventi per attività specifiche	2.499	2.384
• Altri ricavi	0	0
	-----	-----
	3.299	3.000

Con nota del 15 febbraio 2017, prot. AOO082/137, la Segreteria Generale della Presidenza ha comunicato che, a seguito di approvazione del Bilancio Finanziario Gestionale regionale con DGR n. 16 del 19.01.2017, lo stanziamento annuale a favore dell'ARTI è stato rideterminato in euro 800 mila in luogo di euro 616 mila precedentemente previsti.

Pertanto, si rende necessario procedere alla revisione del presente Bilancio preventivo 2017 ed adeguare conseguentemente la voce *Contributi in c/esercizio*, che si riferisce allo stanziamento annuale, disposto ai sensi dell'art. 76 della legge istitutiva dell'Agenzia (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

	Budget 2017 (migliaia)	Budget 2016 (migliaia)
• Materiale di consumo	68	58

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 2.271 mila, è composta dalle seguenti previsioni di spesa:

Lavorazioni esterne	Budget 2017 (migliaia)	Budget 2016 (migliaia)
• Consulenze e collaborazioni	1.947	1.741

Le previsioni di spesa per consulenze e collaborazioni, dell’importo totale di euro 1.947 mila, si riferiscono quanto ad euro 80 mila a prestazioni necessarie per il buon funzionamento dell’Agenzia, quanto a 40 mila all’organizzazione dell’edizione 2017 della manifestazione “*Start CUP Puglia*”, quanto ad euro 150 mila all’attivazione di tavoli di esperti su temi strategici di interesse regionale quali ad es. “*Industria 4.0*” e “*Aerospazio*” e

quanto ad euro 1.677 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 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.

In relazione a quanto sopra riportato, si evidenzia che la previsione di esercizio 2017 presenta un incremento dei costi per servizi determinato soprattutto dall'attivazione di tavoli di esperti su temi strategici di interesse regionale - quali ad es. "Industria 4.0" e "Aerospazio" - nonché dal maggior ricorso – con particolare riguardo al progetto "Osservatorio Regionale dei Sistemi di Istruzione e Formazione" – all'acquisto di servizi e consulenze per l'espletamento delle attività di pianificazione, organizzazione e gestione di azioni a supporto della definizione delle politiche regionali in tema di istruzione e formazione e di innalzamento della qualità dell'offerta formativa pugliese. 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:

Altri costi	Budget 2017 (migliaia)	Budget 2016 (migliaia)
• Spese utenze telefoniche	5	5
• Spese utenza idrica ed elettrica	7	7
• Spese viaggi	102	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
	-----	-----
	324	174
Totale costi per acquisto di servizi	2.271	1.915

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 ed euro 3 mila a copertura delle spese di viaggio per la partecipazione degli ai tavoli su temi strategici di interesse regionale;
- le previsioni di costo relative alla voce “*Mensa e buoni pasto*” sono in linea con il costo storico sostenuto dall’Agenzia negli esercizi precedenti. Si specifica che il valore del buono pasto ammonta ad euro 5,29 ed è quindi nei limiti previsti dall’art. 5 del D.L. 95/2012;
- la voce di costo “Assicurazioni”, per euro 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”, per euro 22 mila all’edizione 2017 della “Start Cup”.

Costi per manutenzioni e riparazioni

	Budget 2017 (migliaia)	Budget 2016 (migliaia)
• Manutenzioni software ed hardware	6	3
• Manutenzioni impianti	5	6

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

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

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

	Budget 2017 (migliaia)	Budget 2016 (migliaia)
• Personale	624	608

L'importo di euro 624 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, rispetto al costo previsto per l'esercizio precedente, è relativo all'appostamento – in via previsionale – del costo per lavoro straordinario che potrebbe rendersi necessario in relazione all'accresciuto impegno richiesto al personale interno dell'Agenzia.

Costi per il personale distaccato o comandato

	Budget 2017 (migliaia)	Budget 2016 (migliaia)
• Personale distaccato o comandato	69	69

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:

	Budget 2017 (migliaia)	Budget 2016 (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)	2	1
• Spese contributi associativi	0	0
• Imposte (Tari)	1	0
	4	4
	-----	-----
	159	174

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

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

	Budget 2017 (migliaia)	Budget 2016 (migliaia)
IRAP	77	146

La previsione del costo IRAP 2017 riflette la prevista diminuzione della base imponibile derivante dal ridotto ricorso ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa dei quali ci si avvarrà nel corso dell'esercizio.

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)	
PRODUZIONE		
1 - Contributi in conto d'esercizio	800.000	
2 - Proventi per attività specifiche	2.498.937	
4 - Altri ricavi	0	
VALORE DELLA PRODUZIONE TOTALE DEL PERIODO		3.298.937
Consumi di materiale e servizi esterni	-2.366.516	
VALORE AGGIUNTO		932.421
Costo del personale	-693.243	
Oneri diversi	-158.581	
MARGINE OPERATIVO LORDO		80.278
Ammortamenti	-3.503	
RISULTATO OPERATIVO		76.775
Saldo proventi ed oneri finanziari	100	
RISULTATO ANTE IMPOSTE		76.875
Imposte sul Reddito (IRAP)	-76.875	
UTILE (PERDITA DEL PERIODO)		0