



**SARDEGNA
RICERCHE**

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019

INTRODUZIONE

La nota integrativa al bilancio di previsione 2017-2019 di Sardegna Ricerche è stata elaborata in base a quanto disposto dall'art. 11 c. 5 del D. Lgs. 118 e ss.mm.ii., ed al punto 9.11 del suo allegato 4/1 "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio" ed è di seguito sviluppata secondo le seguenti sezioni, così come richiesto dai citati disposti normativi:

1. Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, ed illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
2. Elenco analitico delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente e relativo utilizzo, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente
3. Elenco analitico delle risorse accantonate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto elaborato sulla base di dati di preconsuntivo
4. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili
5. Nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi
6. Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti
7. Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
8. Elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet
9. Elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale
10. Disaggregazione delle spese del personale per missioni e programmi
11. Equilibri costituzionali di bilancio

1. Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, ed illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo.

Il bilancio di previsione finanziario 2017-2019 di Sardegna Ricerche è stato elaborato con fini autorizzatori nella piena applicazione del disposto normativo D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.

Nella predisposizione del bilancio sono stati pienamente rispettati i principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 del citato disposto, con particolare riferimento ai principi di veridicità, attendibilità e correttezza, congruità e prudenza, nonché del principio contabile applicato della programmazione di bilancio.

Tutte le previsioni di entrata e spesa sono state formulate sulla base del principio generale della contabilità finanziaria potenziata e pertanto le entrate e le spese sono rappresentate in bilancio con riferimento all'esercizio in cui si prevede che esse saranno esigibili, indipendentemente dal momento in cui è sorta o sorgerà la relativa obbligazione giuridica.

Il bilancio di previsione finanziario 2017-2019 è stato predisposto sulla base degli stanziamenti, in favore di Sardegna Ricerche, previsti dal disegno di legge finanziaria 2017-2019 approvato con DGR n. 70/19 del 29/12/2016, di seguito richiamati:

Capitolo RAS	Descrizione	2017	2018	2019
SC02.1004	Contributo all'Agenzia Regionale Sardegna Ricerche e alle partecipate Porto Conte Ricerche, CRS4 e Fondazione IMC	11.500.000,00		
SC02.1020	Contributo annuale al sistema della ricerca e innovazione a sostegno delle attività svolte nell'ambito del Parco scientifico e tecnologico regionale	5.500.000,00		

Si fa presente che, per un mero errore materiale, il disegno di legge sopra richiamato non riporta gli stanziamenti per gli anni 2018 e 2019, per i quali si è in attesa di una modifica.

Il Bilancio di previsione 2017-2019 è stato comunque predisposto confermando gli stanziamenti previsti per il 2017 anche per le annualità 2018 e 2019.

1.1 Criteri per la formulazione delle previsioni delle principali poste in entrata

		2017	2018	2019
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti			
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	50.495.216,81	17.000.000,00	17.056.580,00
TITOLO 3:	Entrate extratributarie			
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	437.690,96	437.690,96	437.60,96
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	50.000,00	50.000,00	50.000,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	70.924,45	70.924,45	70.924,45
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro			
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00

Nel dettaglio i **trasferimenti correnti (TITOLO 2)** riguardano:

TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	2017	2018	2019
Contributo all'Agenzia Regionale Sardegna Ricerche e alle partecipate Porto Conte Ricerche, CRS4 e Fondazione IMC	11.500.000,00	11.500.000,00	11.500.000,00
Contributo annuale al sistema della ricerca e innovazione a sostegno delle attività svolte nell'ambito del Parco scientifico e tecnologico regionale	5.500.000,00	5.500.000,00	5.500.000,00
POR FESR 2014-2020 ASSE 1	30.000.000,00		
PROGETTO TUTTI A ISCOL@_ATTUAZIONE DI LABORATORI EXTRACURRICOLARI INNOVATIVI	2.800.000,00		
POR FESR 14-20 ASSE 3 - AZIONE 331 PMI EFFICIENTI	138.500,00		
P.O. MARITTIMO 14-20 PROGETTO VIVIMED	186.832,00		
P.O. MARITTIMO 14-20 PROGETTO RETIC	148.234,52		
ENTERPRISE EUROPE NETWORK - ELSE	188.578,60		56.580,00
ENTERPRISE EUROPE NETWORK - ELSE SIM	33.071,69		
TOTALE TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	50.495.216,81	17.000.000,00	17.056.580,00

CONTRIBUTO ALL'AGENZIA REGIONALE SARDEGNA RICERCHE E ALLE PARTECIPATE PORTO CONTE RICERCHE, CRS4 E FONDAZIONE IMC

Tale contributo, pari complessivamente a Euro 11.500.000,00 è inserito nella proposta di legge finanziaria 2017/2019 approvato con DGR n. 70/19 del 29/12/2016, nel capitolo di spesa SC02.1004.

Tale importo, suddiviso tra Sardegna Ricerche e le sue partecipate (CRS4, Porto Conte Ricerche e Fondazione IMC) confermando le percentuali utilizzate nelle ultime annualità, rappresenta la principale fonte di copertura per il funzionamento e le attività istituzionali degli enti, risulta essere così ripartito per il 2017 e anni seguenti:

SARDEGNA RICERCHE	5.775.683,89
CRS4	4.004.528,99
PORTO CONTE	1.419.787,12
IMC	300.000,00

CONTRIBUTO ANNUALE AL SISTEMA DELLA RICERCA E INNOVAZIONE A SOSTEGNO DELLE ATTIVITÀ SVOLTE NELL'AMBITO DEL PARCO SCIENTIFICO E TECNOLOGICO REGIONALE

Tale contributo, pari complessivamente a Euro 5.500.000,00 è inserito proposta di legge finanziaria 2017/2019 approvato con DGR n. 70/19 del 29/12/2016, nel capitolo di spesa SC02.1020.

Il contributo è finalizzato a sostenere "le attività di ricerca, di servizi all'impresa e di trasferimento tecnologico dei soggetti deputati, nella sede centrale e nei poli locali, ad operare per la promozione, lo sviluppo e la gestione del parco scientifico e tecnologico nonché a favorire la localizzazione, all'interno del parco, di centri di ricerca di piccole, medie e grandi imprese, anche consorziate, per iniziative di ricerca e di sviluppo che comporti no la creazione di occupazione qualificata" ed è così ripartito:

CRS4	3.197.109,00
PORTO CONTE	1.175.911,00
IMC	250.000,00
SARDEGNA RICERCHE	876.980,00

POR FESR 2014-2020 ASSE 1:

In data 31/03/2016 è stato siglato l'accordo tra l'Autorità di Gestione del POR Sardegna FESR 2014-2020 e l'agenzia Sardegna Ricerche disciplinante la delega di funzioni per l'attuazione delle azioni inerenti la ricerca scientifica, lo sviluppo tecnologico e l'innovazione, e precisamente:

- Azione 1.1.3: Sostegno alla valorizzazione economica dell'innovazione attraverso la sperimentazione e l'adozione di soluzioni innovative nei processi, nei prodotti e nelle formule organizzative, nonché attraverso il finanziamento dell'industrializzazione dei risultati della ricerca
- Azione 1.1.4: Sostegno alle attività collaborative di R&S per lo sviluppo di nuove tecnologie sostenibili, di nuovi prodotti e servizi Azione 1.2.2: Supporto alla realizzazione di progetti complessi di attività di ricerca e sviluppo su poche aree tematiche di rilievo e all'applicazione di soluzioni tecnologiche funzionali alla realizzazione delle strategie S3
- Azione 1.3.1: Rafforzamento e qualificazione della domanda di innovazione della PA attraverso azioni di *Precommercial Public Procurement* e di Procurement dell'innovazione
- Azione 1.3.2: Sostegno alla generazione di soluzioni innovative a specifici problemi di rilevanza sociale, anche attraverso l'utilizzo di ambienti di innovazione aperta come i Living Labs

Per l'anno 2017 è previsto l'incasso della seconda tranche prevista dalla Convenzione.

PROGETTO TUTTI A ISCOL@_ATTUAZIONE DI LABORATORI EXTRACURRICOLARI INNOVATIVI:

La convenzione, stipulata tra la RAS – Assessorato della Pubblica Istruzione e Sardegna Ricerche, regola le condizioni e le modalità generali di attuazione degli interventi riconducibili ai laboratori extracurricolari innovativi facenti parte del progetto denominato "Tutti a Iscol@" per gli anni scolastici 2016/2017 e 2017/2018. Nello specifico gli interventi riguardano l'attuazione di specifiche attività a carattere sperimentale, attraverso il trasferimento di risorse ad imprese ed organizzazioni che operano nel campo della ricerca scientifica e tecnologica, destinate al raggiungimento degli obiettivi prefissati dal programma attraverso forme di apertura al territorio da parte delle Istituzioni scolastiche per ampliare l'offerta formativa attraverso azioni extracurricolari centrate sulla metodologia della didattica laboratoriale.

P.O. MARITTIMO 14-20 PROGETTO VIVIMED

Il progetto VIVIMED, finanziato con fondi del Programma Marittimo Italia Francia 2014-2020, intende sviluppare un modello di governance transfrontaliero a supporto del turismo innovativo e sostenibile nei territori dell'entroterra mediterraneo. L'anima del progetto è lo sviluppo di servizi turistici innovativi e sostenibili, grazie all'utilizzo delle nuove tecnologie, che metta in rete le potenzialità territoriali delle aree dell'entroterra, partendo dalla valorizzazione dell'ecosistema naturalistico, degli insediamenti antropici e delle risorse locali.

P.O. MARITTIMO 14-20 PROGETTO RETIC

Il progetto, finanziato con fondi del Programma Marittimo Italia Francia 2014-2020, prevede la creazione di una Rete transfrontaliera denominata "RETIC" tra soggetti specializzati nei servizi di pre-incubazione e incubazione (compresi i servizi di post-incubazione) di nuove imprese nel settore TIC applicato alle filiere di nautica, turismo ed energia. La sfida è creare un ecosistema virtuoso grazie al quale potenziali imprese di prodotti ad alto contenuto tecnologico possano nascere e consolidarsi. Attraverso un Accordo di costituzione sarà quindi attivato un network di competenze, integrando in

rete, a livello transfrontaliero, soggetti che sinora operavano in maniera individuale nella fornitura di servizi di accompagnamento alla nascita di nuove imprese. Partendo da un approccio transfrontaliero sarà possibile attivare un'offerta strutturata di servizi qualificati ed integrati, capace di attingere alle best practice internazionali e sperimentare modalità innovative per lo "scouting" e il "matching" tra domanda e offerta di soluzioni tecnologiche.

POR FESR 14-20 ASSE 3 - AZIONE 331 PMI EFFICIENTI

Con deliberazione n. 40/20 del 6.07.2016, la Giunta Regionale ha previsto di attuare l'intervento "Piccole e Medie Imprese Efficienti: incremento della competitività delle PMI sarde attraverso interventi di miglioramento dell'efficienza energetica". La Giunta ha destinato all'attuazione e gestione del programma "Piccole e Medie Imprese Efficienti" euro 2.298.500 delle risorse dell'azione 3.3.1. ASSE III del POR FESR Sardegna 2014-20 e ha individuato il Servizio energia ed economia verde dell'Assessorato dell'Industria quale responsabile dell'intervento. Per la realizzazione del programma il Servizio Energia ha stipulato una convenzione con Sardegna Ricerche, per avvalersi delle competenze del gruppo di lavoro della Piattaforma Energie rinnovabili. Sono oggetto della collaborazione le seguenti attività:

- a) Supporto alla predisposizione del bando pubblico per l'incentivazione di piani aziendali finalizzati a migliorare l'efficienza energetica nelle piccole e medie imprese (PMI) della Sardegna
- b) Valutazione dei piani aziendali e attribuzione del punteggio tecnico alle proposte progettuali di efficientamento energetico, valutazione di eventuali modifiche di realizzazione dei progetti e della corretta attuazione degli stessi.
- c) Seminari di sensibilizzazione, informazione e formazione rivolti ai rappresentanti delle potenziali PMI interessate secondo il calendario allegato al presente accordo.
- d) Disseminazione dei risultati e delle best practice connesse all'utilizzo di tecnologie eco-innovative e agli interventi caratterizzati da miglior rapporto performance di risparmio energetico conseguito/investimento.

La durata della convenzione è di 36 mesi.

ENTERPRISE EUROPE NETWORK – ELSE

Contributo UE per la gestione del progetto per gli anni 2017-2018-2019, cofinanziato al 60% per la copertura di costi di personale, eventi e promozione del trasferimento tecnologico.

ENTERPRISE EUROPE NETWORK - ELSE SIM

Contributo UE per la gestione del progetto per gli anni 2017-2018, finanziato al 100% per la copertura di costi di personale in attività legate a Horizon 2020

Le **entrate extratributarie (TITOLO 3)** si riferiscono a:

TITOLO 3_ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2017	2018	2019
RICAVI PARCO TECNOLOGICO	437.690,96	437.690,96	437.690,96
INTERESSI ATTIVI	50.000,00	50.000,00	50.000,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	70.924,45	70.924,45	70.924,45
TOTALE TITOLO 3_ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	558.615,41	558.615,41	558.615,41

Ricavi Parco Tecnologico: tale voce comprende entrate per complessivi Euro 437.690,96 derivanti dalle somme corrisposte dalle aziende localizzate nel parco tecnologico per i servizi del pacchetto localizzativo e per il rimborso degli oneri energetici. Il valore è stato stimato prudenzialmente sulla base dei contratti già stipulati e operativi, sostanzialmente confermati per il triennio 2017-2019.

Interessi attivi su depositi bancari e postali: tale voce comprende gli interessi attivi legati alle giacenze bancarie medie calcolate al tasso medio praticato dal tesoriere.

Rimborsi e altre entrate correnti: tale voce comprende il rimborso del costo relativo al personale di Sardegna Ricerche in comando presso l'ufficio di staff del Presidente della RAS.

1.2 Criteri per la formulazione delle previsioni delle principali poste in spesa

Le previsioni di spesa sono state effettuate tenendo conto del quadro normativo di riferimento e dei principi contabili citati in premessa.

Le nuove previsioni di spesa sono state altresì influenzate dalle spese già imputate e dichiarate esigibili negli esercizi 2017-2019, sia in sede di riaccertamento straordinario di cui alla Determina del Direttore Generale di Sardegna Ricerche n. 1510 del 22/12/2015 che in sede di gestione 2015.

Gli stanziamenti complessivi sono in linea con quelli dell'esercizio precedente e si tratta per la quasi totalità delle voci di spese obbligatorie, ad eccezione di quelle relative al "Contributo annuale al sistema della ricerca e innovazione a sostegno delle attività svolte nell'ambito del Parco scientifico e tecnologico regionale" (ex art. 26 L.R. 37/98) e dei trasferimenti legati al POR FESR 2014-2020 e delle risorse PAC Sardegna.

Nella predisposizione del bilancio di previsione si è tenuto conto delle seguenti indicazioni:

- la spesa annua per studi ed incarichi di consulenza come previsto nel D.L. 31 maggio 2010, n. 78 concernente "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica", non può essere superiore al 20 per cento di quella sostenuta nell'anno 2009. Sono escluse da tale calcolo le spese destinate al mantenimento di servizi in essere quali, ad esempio, l'assistenza fiscale e quelle finanziate con programmi comunitari. Tale indicazione è stata ulteriormente modificata con l'entrata in vigore dell'art. 14 della Legge n. 89/2014 recante misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale_Deleghe al Governo per il completamento della revisione della struttura del bilancio dello Stato, per il riordino della disciplina per la gestione del bilancio e il potenziamento della funzione del bilancio di cassa, nonché per l'adozione di un testo unico in materia di contabilità di Stato e di tesoreria e prevede che non possano essere conferiti incarichi di consulenza, studio e ricerca per un importo superiore al 4,2% del costo del personale, come risultante dal conto annuale 2012; al proposito di tale voce si evidenzia che come da nota pervenuta in data 20/12/2016 prot. 12.001, Sardegna Ricerche imputa il totale delle spese per incarichi di consulenza, studio e ricerca e per contratti di collaborazione coordinata e continuativa al solo capitolo di bilancio di fonte comunitaria e pertanto sono escluse dal computo di cui al D.L.78/2011
- la spesa per il ricorso a rapporti di lavoro a tempo determinato, o a convenzione, o di collaborazione coordinata e continuativa, deve essere contenuta nel limite del 50% di quella sostenuta nel 2009 per le stesse finalità. Tale indicazione è stata ulteriormente modificata con l'entrata in vigore dell'art. 14 della Legge n. 89/2014 recante misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale_Deleghe al Governo per il completamento della revisione della struttura del bilancio dello Stato, per il riordino della disciplina per la gestione del bilancio e il potenziamento della funzione del bilancio di cassa, nonché per l'adozione di un testo unico in materia di contabilità di Stato e di tesoreria e prevede che non possano essere stipulati contratti di collaborazione coordinata e continuativa per un importo superiore al 4,5% del costo del personale, come risultante dal conto annuale 2012. Analoga riduzione è imposta per i contratti di formazione lavoro, per altri rapporti formativi, per la somministrazione di lavoro e per il lavoro accessorio: il limite del ricorso è fissato nel 50% della spesa del 2009 per le rispettive finalità. Secondo le linee interpretative della Conferenza delle regioni e delle province autonome (10febbraio 2011), dal limite di spesa sostenibile per contratti a tempo determinato o per contratti di collaborazione coordinata continuativa sono escluse le spese relative a contratti finanziati con risorse dell'Unione Europea o con fondi statali (FAS); al proposito di tale voce si evidenzia che come da nota pervenuta in data 20/12/2016 prot. 12.001, Sardegna Ricerche imputa il totale delle spese per incarichi di consulenza, studio e ricerca e per contratti di collaborazione coordinata e continuativa al solo capitolo di bilancio di fonte comunitaria e pertanto sono escluse dal computo di cui al D.L.78/2011
- le spese per consulenze, missioni, formazione, dovranno essere limitate alle sole spese indispensabili;
- le spese di funzionamento devono essere limitate a quelle strettamente legate al soddisfacimento di obbligazioni in essere ed a quelle volte a garantire le normali attività amministrative escludendo quelle finalizzate al soddisfacimento di nuovi o maggiori bisogni;
- le spese per il personale: nel corso del 2016 con la determina del Direttore Generale n° 1302 del 11/11/2016 è stata utilizzata la "capacità assunzionale" prevista con la determinazione del Direttore Generale n° 1569 del 24/12/2015 con l'assunzione di 3 unità lavorative full time a tempo indeterminato con inquadramento nel CCRL come previsto negli indirizzi della Regione Autonoma della Sardegna a seguito della trasformazione in Agenzia come da L.R. 20/2015.

Il Bilancio di previsione delle spese per il triennio 2017-2019 è organizzato per missioni e programmi. Le **missioni** descrivono le finalità generali perseguite, mentre i **programmi** rappresentano le ripartizioni delle missioni in aree di attività omogenee per il raggiungimento delle finalità di ciascuna missione. A partire dal 2017, i programmi sono a loro volta articolati in **azioni**, le quali descrivono nel dettaglio l'assegnazione delle risorse destinate al programma tra le diverse attività che lo compongono.

MISSIONE		PROGRAMMA		AZIONE	
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	01	ORGANI ISTITUZIONALI	01	ORGANI ISTITUZIONALI
		03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO
		04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	03	RICERCA E INNOVAZIONE	01	RICERCA, SVILUPPO E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO
				02	PROMOZIONE DELL'INNOVAZIONE
				03	SUPPORTO ALLA CREAZIONE E SVILUPPO DI NUOVE IMPRESE INNOVATIVE
				04	QUALIFICAZIONE RISORSE UMANE
				05	DIVULGAZIONE DELLA CULTURA SCIENTIFICA
				06	SUPPORTO RAS
				07	GESTIONE E SVILUPPO DEL PARCO SCIENTIFICO
				08	SPESE DI PERSONALE DEL PROGRAMMA
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDI DI RISERVA	01	FONDI DI RISERVA
		02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA	02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA
		03	ALTRI FONDI	03	ALTRI FONDI
99	SERVIZI PER CONTO TERZI	01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO

Così come suggerito dall'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e assetto del territorio nella nota prot. 12611 del 18/05/2016 contenente il parere favorevole al Bilancio di Previsione 2016-2018, il programma 03 Ricerca e Innovazione è stato declinato nelle azioni sopra indicate, che sono state a loro volta declinate nei programmi operativi seguenti.

Si fa presente inoltre che le spese sostenute per il personale dell'agenzia sono state incluse nella Missione 14 – Programma 03 Ricerca e Innovazione – Azione 08 Spese di personale del programma.

In merito all'azione 06 – Supporto RAS si ritiene infine che le attività incluse nell'azione e di seguito indicate:

06_SUPPORTO RAS	BANDO PIANO SULCIS
	BANDO CAPITALE UMANO AD ALTA QUALIFICAZIONE
	BANDO RICERCA DI BASE
	VALUTAZIONE EX ANTE
	SUPPORTO VALUTAZIONE BANDI RAS
	PROGETTO "TUTTI A ISCOL@" - LINEA B) SCUOLE APERTE
	PROGETTO #DIGIT-ISCOL@ - AZIONI PILOTA INNOVATIVE
	CONVENZIONE PMI EFFICIENTI_POR FESR AZIONE 331
	MARINE STRATEGY 2
	ACCORDO LOMBARDIA

debbano permanere in tale azione in virtù del fatto che sono relative a progetti in cui Sardegna Ricerche svolge solo attività di service in favore dei diversi Assessorati o Enti di riferimento; le attività svolte si riferiscono infatti ad iniziative che non rientrano nella missione dell'Agenzia e solo in richiesta di supporto da parte dell'Amministrazione Regionale vengono prese in carico per la gestione.

Anche la partecipazione al progetto "ISCOL@" non è legata funzionalmente a sostenere il sistema scolastico regionale, ma a stimolare e supportare le imprese e gli operatori economici a partecipare e presentare progetti tecnologicamente adeguati e validi rispetto alle esigenze delle autonomie scolastiche del territorio regionale.

Per tale motivo si ritiene non consono inserire tali ultime attività nell'ambito della missione 04 – Istruzione e diritto allo studio, ma nella missione 14 – Sviluppo economico e competitività.

AZIONE	PROGRAMMA OPERATIVO
01_RICERCA, SVILUPPO E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	PROGETTO COMPLESSO ICT
	PROGETTO COMPLESSO AEROSPAZIO
	PROGETTO COMPLESSO AGRIFOOD
	PROGETTO COMPLESSO BIOMEDICINA
	PROGETTO COMPLESSO TURISMO
	PROGETTO COMPLESSO RETI INTELLIGENTI
	SPORTELLO RICERCA
	PROGETTO COMPLESSO SARDEGNA PRODUCE VERDE
	MONITORAGGIO REVISIONE S3
	BANDO CLUSTER TOP DOWN
	BANDO CLUSTER BOTTOM UP
	CLUSTER NUOVI PRODOTTI FOOD
	CLUB DI PRODOTTO TERRITORIALE
	PROGETTO SMART MOBILITY
	SPORTELLO BREVETTI
	FABLAB
	PROGETTO EEN ELSE/ELSE SIM
	PO MARITTIMO 14-20_ PROGETTO VIVIMED
	LIVING LAB
	PO MARITTIMO 14-20_ PROGETTO RETIC
	PROGETTO SPERIMENTALE CANOPAES
CRS4	
PCR	
IMC	
02_PROMOZIONE DELL'INNOVAZIONE	BANDO "AIUTI ALLA REALIZZAZIONE DI UN PIANO DI SERVIZI PER L'INNOVAZIONE"
	BANDO "AIUTI ALLA REALIZZAZIONE DI UN PIANO DI SERVIZI DI INNOVAZIONE E SOSTEGNO ALL'INNOVAZIONE NELLE IMPRESE TURISTICHE"
	BANDO PRECOMMERCIAL PUBLIC PROCUREMENT
	BANDO MICROINCENTIVI
	SPORTELLO APPALTI
	SPORTELLO P.A.
	BANDO "AIUTI ALLA REALIZZAZIONE DI UN PROGETTO DI RICERCA INDUSTRIALE E SVILUPPO SPERIMENTALE"

AZIONE	PROGRAMMA OPERATIVO
03_SUPPORTO ALLA CREAZIONE E SVILUPPO DI NUOVE IMPRESE INNOVATIVE	BANDO VOUCHER START UP
	SPORTELLLO START UP
04_QUALIFICAZIONE RISORSE UMANE	SCIENTIFIC SCHOOL
	PERCORSO PROFESSIONALIZZANTE PER TECNOLOGI
05_DIVULGAZIONE DELLA CULTURA SCIENTIFICA	DIVULGAZIONE SCIENTIFICA
	BIBLIOTECA SCIENTIFICA REGIONALE
06_SUPPORTO RAS	BANDO PIANO SULCIS
	BANDO CAPITALE UMANO AD ALTA QUALIFICAZIONE
	BANDO RICERCA DI BASE
	VALUTAZIONE EX ANTE
	SUPPORTO VALUTAZIONE BANDI RAS
	PROGETTO "TUTTI A ISCOL@" - LINEA B) SCUOLE APERTE
	PROGETTO #DIGIT-ISCOL@ - AZIONI PILOTA INNOVATIVE
	CONVENZIONE PMI EFFICIENTI_POR FESR AZIONE 331
	MARINE STRATEGY 2
	ACCORDO LOMBARDIA
07_GESTIONE E SVILUPPO DEL PARCO SCIENTIFICO	GESTIONE PIATTAFORMA ENERGIE RINNOVABILI
	GESTIONE PIATTAFORMA BIOMED
	INTEGRAZIONE FILIERA BIOMED
	LABORATORIO DI PROTOTIPAZIONE
	BIBLIOTECA
	PROGETTO RICERCA E SPERIMENTAZIONE ENERGIE RINNOVABILI POR FESR 14-20 AZIONE 411_FASE 2 EFFICIENTAMENTO PARCO
	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DEL PARCO TECNOLOGICO
	GESTIONE EX MANIFATTURA TABACCHI
	BANDO INCENTIVO RICERCA
	GESTIONE INSEDIAMENTI E SPORTELLLO PARCO
08 - SPESE DI PERSONALE DEL PROGRAMMA	COMUNICAZIONE E MKT TERRITORIALE
	SPESE DI PERSONALE DEL PROGRAMMA

DETTAGLIO BILANCIO DI PREVISIONE DELLE SPESE 21017-2019

Di seguito il Bilancio di previsione delle spese per il triennio 2017-2019 articolato per:

- missioni e programmi (Tabella 1);
- azioni (Tabella 2);
- macroaggregati di costi (Tabella 3).

TABELLA 1

MISSIONI_PROGRAMMI	2017	2018	2019
MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	2.664.656,29	2.457.570,02	2.415.120,02
01 - ORGANI ISTITUZIONALI	16.000,00	16.000,00	16.000,00
03 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	2.139.505,05	1.932.418,78	1.889.968,78
04 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	509.151,24	509.151,24	509.151,24
MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA	108.213.400,79	17.722.468,63	15.188.062,69
03 - RICERCA E INNOVAZIONE	108.213.400,79	17.722.468,63	15.188.062,69
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	58.000,00	58.000,00	58.000,00
01 - FONDO DI RISERVA	58.000,00	58.000,00	58.000,00
MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	3.275.238,70	2.937.619,35	2.600.000,00
01 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00
Totale complessivo	113.536.057,08	22.838.038,65	20.261.182,71

TABELLA 2:

MISSIONI_PROGRAMMI_AZIONI	2017	2018	2019
MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	2.664.656,29	2.457.570,02	2.415.120,02
01 - ORGANI ISTITUZIONALI	16.000,00	16.000,00	16.000,00
01 - ORGANI ISTITUZIONALI	16.000,00	16.000,00	16.000,00
03 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	2.139.505,05	1.932.418,78	1.889.968,78
01_FUNZIONAMENTO AGENZIA	1.889.968,78	1.889.968,78	1.889.968,78
03_GESTIONE ECONOMICA	215.618,33	42.450,00	
10_RISORSE UMANE	33.917,94		
04 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	509.151,24	509.151,24	509.151,24
01_FUNZIONAMENTO AGENZIA	509.151,24	509.151,24	509.151,24
MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA	108.213.400,79	17.722.468,63	15.188.062,69
03 - RICERCA E INNOVAZIONE	108.213.400,79	17.722.468,63	15.188.062,69
01 - RICERCA, SVILUPPO E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	50.911.310,56	12.708.847,48	10.531.903,41
02 - PROMOZIONE DELL'INNOVAZIONE	19.211.479,47	169.720,31	80.000,00
03 - SUPPORTO NUOVE IMPRESE INNOVATIVE	4.046.576,59		
04 - QUALIFICAZIONE RISORSE UMANE	1.398.434,41	442.579,41	442.579,41
05_DIVULGAZIONE SCIENTIFICA	1.921.725,11	108.317,62	
06 - SUPPORTO RAS	16.202.469,42		
07 - GESTIONE E SVILUPPO DEL PARCO	10.872.375,67	713.959,54	554.535,60
08 - SPESE DI PERSONALE DEL PROGRAMMA	3.624.971,49	3.579.044,27	3.579.044,27

MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	58.000,00	58.000,00	58.000,00
01 - FONDO DI RISERVA	58.000,00	58.000,00	58.000,00
01 - FONDO DI RISERVA	58.000,00	58.000,00	58.000,00
MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00
01 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00
USCITE PER PARTITE DI GIRO	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00
Totale complessivo	113.536.057,08	22.838.038,65	20.261.182,71

TABELLA 3:

MACROAGGREGATI	2017	2018	2019
101_Redditi da lavoro dipendente	3.520.634,14	3.428.106,05	3.428.106,05
102_Imposte e tasse a carico dell'ente	743.751,24	626.451,24	509.151,24
103_Acquisto di beni e servizi	45.257.349,92	4.778.800,72	2.504.806,68
104_Trasferimenti correnti	61.145.118,56	11.135.477,42	10.949.915,52
109_Rimborsi e poste correttive delle entrate	118.068,22	118.068,22	118.068,22
110_Altre spese correnti	151.135,00	151.135,00	151.135,00
Uscite per partite di giro	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00
Totale complessivo	113.536.057,08	22.838.038,65	20.261.182,71

MACROAGGREGATO 101 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE:

CAPITOLO	DETTAGLIO CAPITOLI PER MACROAGGREGATI	2017	2018	2019
	101_Redditi da lavoro dipendente	3.520.634,14	3.428.106,05	3.428.106,05
SC01.2100 SC10.0001	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	2.251.716,40	2.181.731,11	2.181.731,11
SC01.2106	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	25.000,00	25.000,00	25.000,00
SC01.2110	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	403.934,30	403.934,30	403.934,30
SC01.2116	Altre spese per il personale n.a.c.	45.158,40	45.158,40	45.158,40
SC01.2115	Buoni pasto	56.790,16	34.247,36	34.247,36
SC01.2111	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	12.500,00	12.500,00	12.500,00
SC01.2103	Contributi obbligatori per il personale	688.469,72	688.469,72	688.469,72
SC01.2103	Contributi obbligatori per il personale (dg)	37.065,16	37.065,16	37.065,16

Sardegna Ricerche dispone di una dotazione organica di 60 posizioni approvata dal Comitato tecnico di gestione e che ha superato positivamente il controllo regionale. Attualmente sono ricoperte solo 52 posizioni, mentre non è coperta nessuna delle 5 posizioni dirigenziali previste nella pianta organica.

Il costo stanziato per il 2017 è stato quantificato sulla base del consuntivo 2016, tenendo conto della dotazione organica attuale (52 dipendenti) ed è stato calcolato tenendo conto delle voci relative alle retribuzioni (costo lordo annuo, produttività, premialità e altre voci previste nel contratto di lavoro, ecc.), che rappresentano la struttura funzionale dell'ente in relazione alle sue attività istituzionali.

La voce comprende:

Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato
Straordinario per il personale a tempo indeterminato
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato

Una parte del costo complessivo del personale, relativo ai dipendenti di Sardegna Ricerche impegnati a vario titolo in progetti, è stata scaricata su progetti cofinanziati UE, MISE o su altre risorse.

- **Altre spese per il personale:**

La voce comprende:

Altre spese per il personale n.a.c.(contributo sede disagiata)

Buoni pasto

Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale

- **Contributi sociali effettivi a carico dell'ente:**

La voce di spesa comprende gli oneri previdenziali a carico dell'ente per contributi obbligatori INPS e INAIL.

MACROAGGREGATO 102 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE:

CAPITOLO	DETTAGLIO CAPITOLI PER MACROAGGREGATI	2017	2018	2019
	102_Imposte e tasse a carico dell'ente	743.751,24	626.451,24	509.151,24
SC01.4100	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	239.194,44	239.194,44	239.194,44
SC01.4100	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)_COLLAB	234.600,00	117.300,00	
SC01.4102	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	269.956,80	269.956,80	269.956,80

MACROAGGREGATO 103 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI:

CAPITOLO	DETTAGLIO CAPITOLI PER MACROAGGREGATI	2017	2018	2019
	103_Acquisto di beni e servizi	44.582.111,22	4.441.181,37	2.504.806,68
	Acquisto di beni	4.823.727,25	113.408,04	75.000,00
SC10.2002	Altri beni	4.415.781,75		
SC10.1009	Altri beni di consumo	407.945,50	113.408,04	75.000,00
	Acquisto di servizi	40.433.622,67	4.665.392,68	2.429.806,68
SC01.2112	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	19.370,00	19.370,00	19.370,00
SC10.0022	Altri servizi	29.980.997,50	249.481,45	225.527,14
SC10.0007	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	4.015.656,63	1.995.692,47	-
SC10.0019	Manutenzione ordinaria e riparazioni	2.317.597,91	834.645,01	834.645,01
SC01.1101	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	16.000,00	16.000,00	16.000,00
SC10.0006	Prestazioni professionali e specialistiche	1.163.855,32	308.218,90	245.987,30
SC10.0033	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	331.520,53	96.500,00	82.580,00
SC10.0026	Servizi amministrativi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SC10.0023	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	476.479,43	343.708,96	313.458,96
SC10.0029	Servizi informatici e di telecomunicazioni	76.179,81	55.238,27	55.238,27
SC10.0028	Servizi sanitari	7.500,00	7.500,00	7.500,00
SC10.0014	Utenze e canoni	744.246,11	587.220,00	586.000,00
SC10.0017	Utilizzo di beni di terzi	1.279.219,43	146.817,62	38.500,00

MACROAGGREGATO 104 – TRASFERIMENTI CORRENTI

CAPITOLO	DETTAGLIO CAPITOLI PER MACROAGGREGATI	2017	2018	2019
	104_Trasferimenti correnti	60.845.118,56	11.135.477,42	10.949.915,52
SC10.1010	TRASFERIMENTI A IMPRESE	48.053.448,31	185.561,90	
SC10.1000	TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE	12.027.323,52	10.939.915,52	10.939.915,52
SC10.0034	ALTRI TRASFERIMENTI	764.346,73	10.000,00	10.000,00

MACROAGGREGATO 109 – RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE

CAPITOLO	DETTAGLIO CAPITOLI PER MACROAGGREGATI	2017	2018	2019
	109_Rimborsi e poste correttive delle entrate	118.068,22	118.068,22	118.068,22
SC01.2119	RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI, ECC...)	118.068,22	118.068,22	118.068,22

La voce comprende gli oneri di natura retributiva posti a carico dell'Agenzia per il dirigente dell'Amministrazione regionale in assegnazione temporanea presso l'Agenzia, in qualità di Direttore Generale.

MACROAGGREGATO 110 – ALTRE SPESE CORRENTI

CAPITOLO	DETTAGLIO CAPITOLI PER MACROAGGREGATI	2017	2018	2019
	110_Altre spese correnti	151.135,00	151.135,00	151.135,00
SC01.5000	DEPOSITI CAUZIONALI	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SC01.4600	FONDI DI RISERVA	58.000,00	58.000,00	58.000,00
SC01.2306	PREMI DI ASSICURAZIONE SU BENI MOBILI	89.860,00	89.860,00	89.860,00

- **Fondi di riserva:**

La voce comprende un accantonamento finalizzato a coprire spese obbligatorie non previste ovvero a fronteggiare eventi imprevisti e imprevedibili non ipotizzabili allo stato attuale (a titolo di esempio eventi calamitosi, contenziosi, errata previsione degli stanziamenti ecc.)

- **Premi di assicurazione contro i danni:**

La voce comprende i premi di assicurazione contro i danni a edifici e beni mobili.

MACROAGGREGATO USCITE PER PARTITE DI GIRO

DETTAGLIO MACROAGGREGATI	2017	2018	2019
Uscite per partite di giro	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00
Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	988.000,00	988.000,00	988.000,00
Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	312.000,00	312.000,00	312.000,00
Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	104.000,00	104.000,00	104.000,00
Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	208.000,00	208.000,00	208.000,00
Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	52.000,00	52.000,00	52.000,00
Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	962.000,00	962.000,00	962.000,00
Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	286.000,00	286.000,00	286.000,00

La voce comprende quelle poste che evidenziano le somme in entrata ed uscita, per le quali l'ente risulta essere unicamente il soggetto che fa da intermediario, quali ad esempio i versamenti di imposte in qualità di sostituto d'imposta, oppure i versamenti di quote dovute alle organizzazioni sindacali dai propri dipendenti iscritti.

1.3 Criteri per la formulazione degli stanziamenti riguardanti le spese potenziali (Fondo rischi legali)

Non presente

1.4 Criteri per la formulazione degli stanziamenti riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità

I criteri adottati per la determinazione del Fondo crediti di dubbia esigibilità sono esplicitati nell'allegato n. 1 alla presente nota integrativa.

1.5 Entrate e spese ricorrenti

Gli allegati n. 2 e 3 alla presente nota integrativa presentano un'analisi delle entrate e delle spese di bilancio in base al criterio della loro ricorrenza o non ricorrenza, secondo quanto disposto dal punto 9.11.3 del principio contabile applicato della programmazione di bilancio.

1.5.1 Entrate ricorrenti e non ricorrenti

Sulla base del citato punto 9.11.3 del principio contabile applicato della programmazione di bilancio, sono state considerate ricorrenti le entrate accertate/riscosse con continuità in almeno 5 esercizi, per importi sostanzialmente costanti nel tempo. Tutte le entrate di Sardegna Ricerche sono state considerate ricorrenti. Il dettaglio è riportato nell'allegato 2.

1.5.2 Spese ricorrenti e non ricorrenti

Sulla base del citato punto 9.11.3 del principio contabile applicato della programmazione di bilancio, sono state considerate ricorrenti le spese impegnate/pagate con continuità in almeno 5 esercizi, per importi sostanzialmente costanti nel tempo. Sono state considerate ricorrenti in particolare:

- Spese di funzionamento (personale, beni e servizi);
- Spese finanziate dai fondi della programmazione comunitaria 2014-2020;
- Spese finanziate dai fondi PAC Sardegna
- Spese correlate ai trasferimenti da Amministrazioni Centrali;

Il dettaglio è riportato nell'allegato 3.

2. Elenco analitico delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente e relativo utilizzo, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente

L'allegato n. 4 alla presente nota integrativa, redatto secondo lo schema di cui al punto 9.11.4, sezione 1, del principio contabile della programmazione, presenta un'analisi delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2016.

La tabella analizza l'evoluzione nel corso dell'esercizio 2016 delle quote vincolate del risultato di amministrazione, partendo dall'ammontare iniziale pari ad € 28.083.102, determinato in sede di rendiconto dell'esercizio 2015 di cui alla L.R. 22 dicembre 2016, n. 35, e suddiviso tra vincoli derivanti da somme incassate dalla Regione che devono essere restituite in quanto non spese e vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

In sede di gestione del bilancio 2016 quota parte dei vincoli derivanti da somme incassate dalla Regione che devono essere restituite in quanto non spese, pari a € 2.423.174,33, è stata reiscritta nei pertinenti capitoli di spesa e utilizzata per la copertura del progetto Joint Innovation Center di cui alla comunicazione RAS Uff. GAb. Assessorato Programmazione del 17/10/2016, prot RAS. 0003176 e quota parte dei vincoli formalmente attribuiti dall'ente, pari a € 10.367.815,11, è stata reiscritta nei pertinenti capitoli di spesa.

A tali somme, per effetto delle attività adottate in sede di gestione dell'esercizio 2016 in relazione ad entrate a destinazione vincolata accertate ma a cui non è corrisposto correlato impegno di uguale importo in spesa, i maggiori importi da vincolare sono stati presuntivamente quantificati in € 42.694.049,10, per un totale di risorse vincolate formalmente dall'ente pari a € 56.124.921,99, come di seguito riepilogato:

Parte vincolata	
SOMME INCASSATE E NON SPESE DA RESTITUIRE ALLA RAS	1.861.240,67
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	56.124.921,99
C) Totale parte vincolata	57.986.162,66

L'allegato 4 evidenzia pertanto:

- l'ammontare dei vincoli all'1.1.2016
- l'utilizzo dei vincoli del risultato di amministrazione nel corso dell'esercizio 2016;
- i nuovi vincoli presunti creatisi nel corso della gestione 2016 (accertato al netto dell'impegnato);
- l'ammontare presunto dei vincoli al 31.12.2016.

L'allegato evidenzia inoltre la composizione dell'ammontare presunto dei vincoli al 31.12.2016:

- per missioni e programmi e azioni;
- per tipologia di trasferimento RAS;
- per azioni e progetti.

3. Elenco analitico delle risorse accantonate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto elaborato sulla base di dati di preconsuntivo.

L'elenco analitico delle risorse accantonate del risultato di amministrazione presunto, predisposto secondo lo schema di cui al punto 9.11 del principio contabile della programmazione, costituisce l'allegato n. 5 della presente nota integrativa.

4. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.

Non sono presenti interventi per spese di investimento

5. Nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi

Il fondo pluriennale vincolato non comprende investimenti ancora in corso di definizione.

6. Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti

Non presenti

7. Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata

Non presenti

8. Elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet

Non presenti

9. Elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale

Partecipazione	Quota posseduta
CRS4 srl	100%
PORTO CONTE RICERCHE srl	100%
PULA SERVIZI E AMBIENTE srl	39,76%
IMC - Fondazione IMC - Centro Marino Internazionale Onlus	Sardegna Ricerche è socio sostenitore

10. Disaggregazione delle spese del personale per missioni e programmi

Come suggerito dall'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e assetto del territorio nella nota prot. 12611 del 18/05/2016 contenente il parere favorevole al Bilancio di Previsione 2016-2018, le spese sostenute per il personale dell'agenzia sono state incluse nella Missione 14 – Programma 03 Ricerca e Innovazione – Azione 08 Spese di personale del programma.

11. Equilibri costituzionali di bilancio

Il prospetto è allegato al bilancio di previsione.

ALLEGATI ALLA NOTA INTEGRATIVA

1. Criteri per la formulazione degli stanziamenti riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità
2. Entrate ricorrenti e non ricorrenti;
3. Spese ricorrenti e non ricorrenti;
4. Elenco analitico delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente e relativo utilizzo, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
5. Elenco analitico delle risorse accantonate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto elaborato sulla base di dati di preconsuntivo;
6. Dettaglio residui perenti con separata indicazione delle somme a valere su risorse vincolate;
7. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.
8. Disaggregazione delle spese del personale per missioni e programmi

ALLEGATO 1**Criteria per la formulazione degli stanziamenti riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità**

Al fine della determinazione del fondo svalutazione crediti da iscrivere in bilancio si è tenuto conto delle disposizioni di cui al dl 118 allegato 4.2 ossia nello specifico.

Si è proceduto a stanziare a nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata - vedi prospetto allegato).

Si precisa che si tratta esclusivamente di crediti maturati nei confronti delle imprese localizzate nel parco.

Il rischio di credito è collegato alla piccola dimensione delle imprese e alla generale situazione di scarsa liquidità del sistema economico e del fatto che si tratta in prevalenza di start up innovative.

Sono incorso numerose dilazioni di credito che si presumano consentano di massimizzare gli incassi.

METODO CALCOLO A) MEDIA ARITMETICA DEI
RAPPORTI TRA INCASSI E ACCERTAMENTI

TIPOLOGIA ENTRATE TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE TIPOLOGIA 100_VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI		2012	2013	2014	2015	2016	TOTALE	MEDIA	FOND O (100- MEDIA)	PREVISIONE DI ENTRATE DI COMPETENZA 2017	PREVISIONE DI ENTRATE DI COMPETENZA 2018	PREVISIONE DI ENTRATE DI COMPETENZA 2019
ENTRATE DA LOCALIZZAZIONE PARCO	ACCERTAMENTI C/COMPETENZA	€ 492.149,39	€ 389.343,30	€ 388.981,32	€ 302.572,50	€ 605.243,09	€ 2.178.289,60	€435.657,92		€ 437.690,96	€ 437.690,96	€ 437.690,96
	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA E C/RESIDUI	€ 112.154,48	€ 148.145,12	€ 65.256,58	€ 66.435,85	€ 109.233,20	€ 501.225,23	€ 100.245,05		PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA
	% ACCERTATO SU INCASSATO	23%	38%	17%	22%	18%	23%	23%	76,48%	€ 102.962,25	€ 102.962,25	€ 102.962,25
										STANZIAMENTO FONDO ANNO 2017	STANZIAMENTO FONDO ANNO 2018	STANZIAMENTO FONDO ANNO 2019
										€ 334.728,71	€334.728,71	€ 334.728,71

ALLEGATO 2

Entrate ricorrenti e non ricorrenti

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2017		PREVISIONI 2018		PREVISIONI 2019	
		TOTALE	DI CUI ENTRATE NON RICORRENTI	TOTALE	DI CUI ENTRATE NON RICORRENTI	TOTALE	DI CUI ENTRATE NON RICORRENTI
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 201: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali (PROGETTO ELSE)	188.578,60				56.580,00	
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali (PROGETTO ELSE SIM)	33.071,69					
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali (Contributo all'agenzia regionale Sardegna Ricerche e alle sue partecipate)	11.500.000,00		11.500.000,00		11.500.000,00	
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali (Contributo annuale al sistema della ricerca e innovazione a sostegno delle attività svolte nell'ambito del Parco scientifico e tecnologico regionale)	5.500.000,00		5.500.000,00		5.500.000,00	
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali POR FESR 14-20 _ ASSE 1	30.000.000,00					
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali PROGETTO TUTTI A ISCOL@_ATTUAZIONE DI LABORATORI EXTRACURRICULARI	2.800.000,00					
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali PO MARITTIMO 14-20 PROGETTO VIVIMED	186.832,00					
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali PO MARITTIMO 14-20 PROGETTO RETIC	148.234,52					
	ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE						
3010300	Tipologia 301: Proventi derivanti dalla gestione dei beni						
3010302	Fitti, noleggi e locazioni	437.690,96		437.690,96		437.690,96	
3030300	Tipologia 303: Altri interessi attivi						
3030304	Interessi attivi da depositi bancari o postali	50.000,00		50.000,00		50.000,00	
3050300	Tipologia 305: Rimborsi e altre entrate correnti						
3050304	Rimborsi e altre entrate correnti	70.924,45		70.924,45		70.924,45	

ALLEGATO 3

Spese ricorrenti e non ricorrenti

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	PREVISIONI 2017		PREVISIONI 2018		PREVISIONI 2019	
		TOTALE	DI CUI SPESE NON RICORRENTI	TOTALE	DI CUI SPESE NON RICORRENTI	TOTALE	DI CUI SPESE NON RICORRENTI
	Titolo 1 _ Spese correnti						
103	Acquisto di beni e servizi	44.527.805,43		4.441.181,37		2.504.806,68	
110	Altre spese correnti	151.135,00		151.135,00		151.135,00	
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	743.751,24		626.451,24		509.151,24	
101	Redditi da lavoro dipendente	3.574.939,93		3.428.106,05		3.428.106,05	
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	118.068,22		118.068,22		118.068,22	
104	Trasferimenti correnti	61.145.118,56		11.135.477,42		10.949.915,52	
	Titolo 7_Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	3.275.238,70		2.937.619,35		2.600.000,00	

ALLEGATO 4

Elenco analitico delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente e relativo utilizzo, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente

	RISORSE VINCOLATE AL 01/01/2016	IMPEGNI 2016 SU RISORSE VINCOLATE AL 01/01/2016	ENTRATE 2016 A CUI NON E' CORRISPOSTO IMPEGNO NEL 2016	TOTALE RISORSE VINCOLATE PRESUNTE AL 31/12/2016
Parte vincolata				
SOMME INCASSATE E NON SPESE DA RESTITUIRE ALLA RAS	4.284.415,00	2.423.174,33		1.861.240,67
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	23.798.688,00	10.367.815,11	42.694.049,10	56.124.921,99
C) Totale parte vincolata	28.083.103,00	12.790.989,44	42.694.049,10	57.986.162,66

- *per missioni e programmi e azioni:*

TIPOLOGIA VINCOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	AZIONI	RISORSE VINCOLATE PRESUNTE AL 31/12/2016	UTILIZZO RISORSE VINCOLATE PRESUNTE NELL'ESERCIZIO 2017
VINCOLI PER SOMME INCASSATE E NON SPESE DA RESTITUIRE ALLA RAS	MISSIONE 14_ SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA	PROGRAMMA 03_ RICERCA E INNOVAZIONE		1.861.240,67	
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	MISSIONE 14_ SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA	PROGRAMMA 03_ RICERCA E INNOVAZIONE	DIVULGAZIONE CULTURA SCIENTIFICA	56.124.921,99	1.663.489,87
			GESTIONE E SVILUPPO PARCO SCIENTIFICO		9.577.326,43
			PROMOZIONE DELL'INNOVAZIONE		12.405.981,61
			QUALIFICAZIONE RISORSE UMANE		955.855,00
			RICERCA SVILUPPO E TT		11.891.861,67
			SUPPORTO NUOVE IMPRESE INNOVATIVE		2.900.000,00
			SUPPORTO RAS		11.419.352,43
	Totale complessivo			57.986.162,66	50.813.867,01

- per tipologia di trasferimento RAS:

TIPOLOGIA VINCOLO	TRASFERIMENTO RAS	RISORSE VINCOLATE PRESUNTE AL 31/12/2016	UTILIZZO RISORSE VINCOLATE PRESUNTE NELL'ESERCIZIO 2017
VINCOLI PER SOMME INCASSATE E NON SPESE DA RESTITUIRE ALLA RAS	POR FESR 07-13 ASSE 3	11.816,25	
	SOMME ANTICIPATE DALLA RAS PER GESTIONE PROGRAMMA MASTER AND BACK	1.543.507,27	
	APQ RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA P1 A2 EP2	305.917,15	
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	ALTRO	1.514.526,12	1.514.526,12
	ART. 26 L.R. 37/98	7.304.999,26	7.304.999,26
	ART. 9 L.R. 20/15	320.000,00	320.000,00
	L.7/2007	2.956.133,56	2.956.133,56
	PAC 2014-2020	7.934.124,38	7.934.124,38
	POR FESR ASSE 1	23.657.559,58	23.657.559,58
	POR FESR ASSE 4	3.280.977,00	3.280.977,00
	PROGRAMMA UTILIZZO RES EX MIS 313 POR 00-06	48.114,11	48.114,11
	RISULTATO AMM.NE ANTE 2015	700.000,00	700.000,00
	RISULTATO AMM.NE 2015	2.477.433,00	2.477.433,00
	PROGRAMMA UTILIZZO RISORSE EX ART.14 L.R. 32/2016	5.931.054,98	620.000,00
Totale complessivo	57.986.162,66	50.813.867,01	

- **per azioni e progetti:**

DIVULGAZIONE CULTURA SCIENTIFICA	1.663.489,87
DIVULGAZIONE SCIENTIFICA (COMPRESO SINNOVA, ECC.)	716.068,24
BIBLIOTECA SCIENTIFICA REGIONALE	947.421,63
GESTIONE E SVILUPPO PARCO SCIENTIFICO	9.577.326,43
ADEGUAMENTO EDIFICI E INFRASTRUTTURE	800.000,00
ADEGUAMENTO STRUMENTI INFORMATICI	150.000,00
BANDO INCENTIVO RICERCA POLARIS	1.892.549,78
BIBLIOTECA	711.278,33
COMUNICAZIONE E MARKETING	122.974,71
GESTIONE CLUSTER ER	391.599,41
GESTIONE EX MANIFATTURA TABACCHI	822.884,30
GESTIONE PROTO	226.135,75
IMPIANTI TECNOLOGICI LAB IDROGENO	119.553,60
INTEGRAZIONE FILIERA BIOMED	424.425,06
PROGETTO INFORMATIZZAZIONE PROCEDURE PROGRAMMA DI RICERCA E SPERIMENTAZIONE SULLE FONTI RINNOVABILI E L'EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL PARCO TECNOLOGICO DELLA SARDEGNA	3.280.977,00
PT BIOMED	300.000,00
SPORTELLO PARCO	306.387,98
PROMOZIONE DELL'INNOVAZIONE	12.405.981,61
AZIONE 113	10.500.000,00
AZIONE 131	349.359,20
BANDO ICT PER IL TURISMO	426.489,10
BANDO MICROINCENTIVI PER L'INNOVAZIONE	400.000,00
BANDO SERVIZI PER L'INNOVAZIONE	506.389,07
SPORTELLO APPALTI	223.744,24
QUALIFICAZIONE RISORSE UMANE	955.855,00
PERCORSO PROFESSIONALIZZANTE PER TECNOLOGI	105.855,00
PROGETTO CAMPUS	500.000,00
SCIENTIFIC SCHOOL	350.000,00
RICERCA SVILUPPO E TT	11.891.861,67
AZIONE 114	9.500.000,00
AZIONE 122	808.200,38
CLUB DI PRODOTTO TERRITORIALE	18.010,00
FABLAB	205.658,33
IMC	300.000,00
PCR	550.000,00
Progetto "Health Gateway Pilot" (CRP)	150.000,00
PROGETTO CANOPAES	20.000,00
PROGETTO SMART MOBILITY	83.816,21
SPORTELLO BREVETTI	53.094,15
SPORTELLO PULA	20.000,00
SVILUPPO NUOVI PRODOTTI	183.082,60
SUPPORTO NUOVE IMPRESE INNOVATIVE	2.900.000,00
AZIONE 132	2.500.000,00
SPORTELLO START UP	400.000,00
SUPPORTO RAS	11.419.352,43
ACCORDO LOMBARDIA	1.498.276,12
BANDO CAPITALE UMANO AD ALTA QUALIFICAZIONE	142.400,00
BANDO PIANO SULCIS	1.500.000,00
BANDO RICERCA DI BASE	29.801,93
MARINE STRATEGY 2	10.000,00
PROGETTO #DIGIT ISCOL@ - AZIONI PILOTA INNOVATIVE	4.387.418,27
PROGETTO TUTTI A ISCOL@ - ATTUAZIONE LAB EXTRACURR	1.700.000,00
PROGETTO TUTTI A ISCOL@ - LINEA B	1.846.706,11
VALUTAZIONI EX ANTE	304.750,00
TOTALE	50.813.867,01

ALLEGATO 5

Elenco analitico delle risorse accantonate rappresentate nel risultato di amministrazione presunto elaborato sulla base dei dati di preconsuntivo

PARTE VINCOLATA	
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ AL 31/12/2016	334.728,71
FONDO ACCANTONAMENTI RIMBORSO IVA	1.122.839,00
FONDO RISCHI SU IMU E TASI	592.300,00
FONDO TFR	791.970,37
FONDO RISCHI SU CONTENZIOSO IRAP	120.000,00
FONDO RISCHI GESTIONE POR 2007-2013	250.000,00
Totale parte accantonata	3.211.838,08

ALLEGATO 6

Dettaglio residui perenti con separata indicazione delle somme a valere su risorse vincolate

Non presente

ALLEGATO 7

Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili

Non presente

ALLEGATO 8

Disaggregazione delle spese del personale per missioni e programmi

Come suggerito dall'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e assetto del territorio nella nota prot. 12611 del 18/05/2016 contenente il parere favorevole al Bilancio di Previsione 2016-2018, le spese sostenute per il personale dell'agenzia sono state incluse nella Missione 14 – Programma 03 Ricerca e Innovazione – Azione 08 Spese di personale del programma.