



**SARDEGNA
RICERCHE**

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - 2020

INTRODUZIONE

La nota integrativa al bilancio di previsione 2018-2020 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 2017 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 2018-2020 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 2018-2020 è stato predisposto sulla base degli stanziamenti, in favore di Sardegna Ricerche, previsti dal disegno di legge finanziaria 2018-2020 approvato con DGR n. 48/3 del 17/10/2017, di seguito richiamati:

Capitolo RAS	Descrizione	2018	2019	2020
SC02.1004	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
SC02.1020	Contributo annuale al sistema della ricerca e innovazione a sostegno delle attività svolte nell'ambito del Parco scientifico e tecnologico regionale	6.000.000,00	5.500.000,00	5.500.000,00

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

		2018	2019	2020
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti			
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	51.619.635,70	29.065.000,00	17.660.000,00
TITOLO 3:	Entrate extratributarie			
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	577.690,96	657.690,96	657.690,96
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		
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro			
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	3.800.000,00	3.800.000,00	3.800.000,00

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

TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	2018	2019	2020
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	6.000.000,00	5.500.000,00	5.500.000,00
Legge 7/2007_Interventi in materia di ricerca e innovazione a valere sulla L.R. 7/2007	1.264.000,00		
POR FESR 2014-2020 ASSE 1	30.000.000,00	10.000.000,00	
PROGETTO TUTTI A ISCOL@_ATTUAZIONE DI LABORATORI EXTRACURRICOLARI INNOVATIVI	610.000,00		
POR FESR 14-20 ASSE 3 – AZIONE 3.6.4.	1.845.000,00	2.065.000,00	660.000,00
POR FESR 14-20 ASSE 3 – Accordo di collaborazione “Piccole e medie imprese efficienti”	80.000,00		
POR FESR 14-20 ASSE 4 – EFFICIENTAMENTO E MICRORETI	200.000,00		
POR FESR 14-20 ASSE 4 – EFFICIENTAMENTO E EDIFICI ERP RAS	176.137,50		
ENTERPRISE EUROPE NETWORK - ELSE	7.666,20		
PO MARITTIMO VIVIMED	186.832,00		
TOTALE TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	51.619.635,70	29.065.000,00	17.660.000,00

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 2018-2020 approvato con DGR n. 48/3 del 17/10/2017, 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 2018 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 6.000.000,00 è inserito proposta di legge finanziaria 2018-2020 approvato con DGR n. 48/3 del 17/10/2017, 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	3.377.109,00
PORTO CONTE	1.175.911,00
IMC	250.000,00
SARDEGNA RICERCHE	1.196.980,00

LEGGE 7/2007_INTERVENTI IN MATERIA DI RICERCA E INNOVAZIONE A VALERE SULLA L.R. 7/2007

In data 29/12/2017 è stata firmata la convenzione tra l’Assessorato della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio – Centro Regionale di Programmazione – e Sardegna Ricerche per l’attuazione di interventi in materia di ricerca e innovazione a valere sulla L.R. 7/2007 – Annualità 2017 per un importo pari a Euro 1.014.000,00: nello specifico le attività di cui viene affidata la gestione o chiesto il supporto operativo riguardano l’attuazione di alcuni interventi previsti nella Programmazione di spesa 2017 L.R. 7/2007, di cui alla Deliberazione della Giunta Regionale n.27/17 del 06/06/2017 e riguardano:

- Attività di valutazione e referaggio, anche in collaborazione con Enti ed organismi terzi (€220.000)
- Progetti di Innovazione Trasferibile (€ 794.000)

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 finzioni 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

L’Accordo, inizialmente siglato comprendente linee di azione per complessivi Euro 100.000.000,00, è stato poi integrato da un Atto aggiuntivo firmato in data 27/07/2017 che, a seguito degli interventi di riprogrammazione economica dell’Azione 1.1.3, e considerate le economie realizzate nell’ambito della procedura PIA 2013, porta la dotazione finanziaria per l’attuazione degli Interventi in delega all’Organismo Intermedio Sardegna Ricerche a Euro 105.000.000.

La quota per il 2018 è di 30.000.000,00 e per il 2019 di 10.000.000,00.

PROGETTO TUTTI A ISCOL@_ATTUAZIONE DI LABORATORI EXTRACURRICOLARI INNOVATIVI:

Con la deliberazione della Giunta Regionale n.51/20 del 17/11/2017 ha destinato all'agenzia regionale Sardegna Ricerche ulteriori risorse sulla Linea B2 – laboratori extracurricolari innovativi del Programma “Tutti a Iscol@” 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.

L'Accordo, inizialmente siglato comprendente stanziamenti per complessivi Euro 9.000.000,00, è stato poi corretto da una nuova Convenzione firmata in data 27/11/2017, prevedendo un impegno per l'annualità 2017/2018 di Euro 3.410.000, di cui Euro 2.800.000,00 già previsti nell'anno 2017.

POR FESR 14-20 ASSE 3 - AZIONE 3.6.4.

In data 2 agosto 2017 è stato siglato l'accordo tra l'Autorità di Gestione del POR Sardegna FESR 2014-2020 e l'agenzia Sardegna Ricerche per la predisposizione e la gestione delle procedure Bando Voucher Start Up e Bando Nuove Imprese Innovative e degli interventi di sostegno alle imprese previsti nel Programma strategico Entrepreneurship&Back, nell'ambito dell'Azione 3.6.4. “Contributo allo sviluppo del mercato dei fondi di capitale di rischio per lo start up d'impresa nelle fasi pre-seed, seed e early stage” – Asse III “Competitività del sistema produttivo” del POR FESR 2014-2020, secondo quanto stabilito dalla deliberazione della Giunta Regionale n.30/23 20/06/2017.

Di seguito il quadro riassuntivo delle risorse per annualità:

Procedura	2017	2018	2019	2020	Totale
Bando Voucher Start Up	300.000,00	500.000,00	200.000,00		1.000.000,00
Bando Nuove Imprese Innovative	130.000,00	1.130.000,00	1.120.000,00	620.000,00	3.000.000,00
Programma Entrepreneurship&Back		215.000,00	745.000,00	40.000,00	1.000.000,00
Totale	430.000,00	1.845.000,00	2.065.000,00	660.000,00	5.000.000,00

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:

- 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
- 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.
- Seminari di sensibilizzazione, informazione e formazione rivolti ai rappresentanti delle potenziali PMI interessate secondo il calendario allegato al presente accordo.
- 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.

La quota per il 2018 è di 80.000,00.

POR FESR 14-20 ASSE 4 – EFFICIENTAMENTO E MICRORETI

Nell'ambito dell'Asse 4 del PO FESR Sardegna 2014-2020, la delibera della Giunta regionale n. 46/7 del 10 agosto 2016 prevede il programma "Interventi di efficientamento energetico negli edifici pubblici e di realizzazione di micro reti nelle strutture pubbliche nella regione Sardegna" a valere sulle azioni 4.1.1. e 4.3.1.

L'accordo stipulato tra l'Unità di progetto UdP "Efficientamento Energetico" e Sardegna Ricerche prevede in capo all'agenzia regionale il supporto tecnico all'Unità di progetto nelle fasi di progettazione, realizzazione e monitoraggio degli interventi. In particolare l'assistenza all'Unità di progetto si articolerà nelle seguenti fasi:

- Predisposizione e pubblicazione dell'avviso pubblico e delle relative modulistiche
- Predisposizione di linee guida per la selezione delle Energy Service Company – ESCO
- Attività di animazione e informazione territoriale, compreso il confronto partenariale
- Attività di help desk e assistenza online
- Attività di supporto nella istruttoria per la selezione delle domande di partecipazione
- Attività di supporto nell'attuazione del bando

La quota per il 2018 è di 200.000,00.

POR FESR 14-20 ASSE 4 – EFFICIENTAMENTO E EDIFICI ERP E RAS

Nell'ambito dell'Asse 4 del PO FESR Sardegna 2014-2020, la delibera della Giunta regionale n. 46/7 del 10 agosto 2016 prevede il programma "Efficientamento Edifici ERP e RAS". a valere sulle azioni 4.1.1. e 4.3.1.

L'accordo stipulato tra l'Assessorato dei lavori pubblici, l'Assessorato dell'Industria, l'Agenzia Regionale per l'Edilizia Abitativa –AREA – e Sardegna Ricerche prevede in capo all'agenzia regionale il supporto tecnico all'Azienda regionale dell'edilizia AREA nelle fasi di progettazione, realizzazione e monitoraggio degli interventi. In particolare l'assistenza si articolerà nelle seguenti fasi:

- predisposizione, d'intesa con AREA e con i due assessorati coinvolti, dell'analisi preliminare energetica (audit energetici) sugli edifici individuati dalle parti, anche avvalendosi di esperti esterni selezionati nel rispetto delle procedure previste dalle norme vigenti;
- affiancamento a Assessorato dei LL.PP., Assessorato dell'Industria e AREA, in qualità di supporto tecnico-scientifico, in tutte le fasi di attuazione delle operazioni finanziate nell'ambito del programma;
- verifica della coerenza dell'azione agli atti di programmazione energetica regionale.

La quota per il 2018 è di 176.137,50.

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.

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.

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

TITOLO 3_ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2018	2019	2020
RICAVI PARCO TECNOLOGICO	437.690,96	437.690,96	437.690,96
GESTIONE EX MANIFATTURA TABACCHI	140.000,00	220.000,00	220.000,00
INTERESSI ATTIVI	50.000,00	50.000,00	50.000,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	70.924,45		
TOTALE TITOLO 3_ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	698.615,41	707.690,96	707.690,96

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.

Gestione ex Manifattura Tabacchi: tale voce comprende le entrate derivanti da locazioni e concessioni degli spazi gestiti all'interno della struttura della ex Manifattura tabacchi.

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 ordinario dei residui.

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" (L.R. 20/2015) e dei trasferimenti legati al POR FESR 2014-2020, delle risorse PAC Sardegna e delle previsioni di entrate proprie.

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 2017 la spesa è stata rideterminata a seguito della ridefinizione di alcuni livelli economici e degli adeguamenti previsti dai CCNL Credito e dal CCRL della Regione Autonoma della Sardegna.

Il Bilancio di previsione delle spese per il triennio 2018-2020 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

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.

Di seguito il dettaglio dei programmi operativi previsti per ciascuna azione della Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA' – Programma 3 – Ricerca e Innovazione:

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
	SPORTELLLO 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
	SPORTELLLO 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
	SPORTELLLO APPALTI
	SPORTELLLO P.A.
	BANDO "AIUTI ALLA REALIZZAZIONE DI UN PROGETTO DI RICERCA INDUSTRIALE E SVILUPPO SPERIMENTALE"
03_SUPPORTO ALLA CREAZIONE E SVILUPPO DI NUOVE IMPRESE INNOVATIVE	BANDO VOUCHER START UP
	SPORTELLLO START UP
	BANDO NUOVE IMPRESE INNOVATIVE
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 SPORTELLI PARCO
COMUNICAZIONE E MKT TERRITORIALE	
08 - SPESE DI PERSONALE DEL PROGRAMMA	SPESE DI PERSONALE DEL PROGRAMMA

DETTAGLIO BILANCIO DI PREVISIONE DELLE SPESE 2018-2020

Di seguito il Bilancio di previsione delle spese per il triennio 2018-2020 articolato per:

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

TABELLA 1

MISSIONI_PROGRAMMI	2018	2019	2020
MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	2.417.631,75	2.375.181,75	2.375.181,75
01 - ORGANI ISTITUZIONALI	16.000,00	16.000,00	16.000,00
03 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	1.892.480,51	1.850.030,51	1.850.030,51
04 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	509.151,24	509.151,24	509.151,24
MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA	116.244.001,62	34.676.337,47	15.947.017,11
03 - RICERCA E INNOVAZIONE	116.244.001,62	34.676.337,47	15.947.017,11
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
02 - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI			
MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	3.800.000,00	3.800.000,00	3.800.000,00
01 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.800.000,00	3.800.000,00	3.800.000,00
Totale complessivo	122.519.633,37	40.909.519,22	22.180.198,86

TABELLA 2:

MISSIONI_PROGRAMMI_AZIONI	2018	2019	2020
MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	2.417.631,75	2.375.181,75	2.375.181,75
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	1.892.480,51	1.850.030,51	1.850.030,51
01_FUNZIONAMENTO AGENZIA	1.892.480,51	1.850.030,51	1.850.030,51
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	116.244.001,62	34.676.337,47	15.947.017,11
03 - RICERCA E INNOVAZIONE	116.244.001,62	34.676.337,47	15.947.017,11
01 - RICERCA, SVILUPPO E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	55.127.579,30	19.836.992,68	4.717.527,90
02 - PROMOZIONE DELL'INNOVAZIONE	30.842.486,15	8.009.171,69	80.000,00
03 - SUPPORTO NUOVE IMPRESE INNOVATIVE	4.838.993,20	2.065.000,00	660.000,00
04 - QUALIFICAZIONE RISORSE UMANE	1.739.953,82	442.579,41	442.579,41
05_DIVULGAZIONE SCIENTIFICA	2.136.626,09		
06 - SUPPORTO RAS	10.328.744,94		
07 - GESTIONE E SVILUPPO DEL PARCO	7.285.858,02	596.793,43	596.793,43
08 - SPESE DI PERSONALE DEL PROGRAMMA	3.943.760,10	3.725.800,26	9.450.116,37
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
02 - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI			
02 - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI			
MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	3.800.000,00	3.800.000,00	3.800.000,00
01 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.800.000,00	3.800.000,00	3.800.000,00
USCITE PER PARTITE DI GIRO	3.800.000,00	3.800.000,00	3.800.000,00
Totale complessivo	122.519.633,37	40.909.519,22	22.180.198,86

TABELLA 3:

MACROAGGREGATI	2018	2019	2020
101_Reddi da lavoro dipendente	3.663.021,88	3.562.362,04	3.562.362,04
102_Imposte e tasse a carico dell'ente	626.451,24	509.151,24	509.151,24
103_Acquisto di beni e servizi	25.138.218,67	3.655.585,74	2.533.219,84
104_Trasferimenti correnti	89.022.738,36	29.113.216,98	11.506.262,52
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	3.800.000,00	3.800.000,00	3.800.000,00
Totale complessivo	122.519.633,37	40.909.519,22	22.180.198,86

MACROAGGREGATO 101 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE:

CAPITOLO	DETTAGLIO CAPITOLI PER MACROAGGREGATI	2018	2019	2020
	101_Redditi da lavoro dipendente	3.663.021,88	3.562.362,04	3.562.362,04
SC01.2100 SC10.0001	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	2.558.571,10	2.425.563,99	2.450.563,99
SC01.2106	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	50.000,00	50.000,00	50.000,00
SC01.2108	Premio Performance e coordinamento	200.000,00	200.000,00	200.000,00
SC01.2110	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato		25.000,00	
SC01.2116	Altre spese per il personale n.a.c.	45.158,40	45.158,40	45.158,40
SC01.2115	Buoni pasto	25.000,00	25.000,00	25.000,00
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	734.727,22	742.074,49	749.495,24
SC01.2103	Contributi obbligatori per il personale (dg)	37.065,16	37.065,16	37.065,16

La dotazione organica di Sardegna Ricerche, consistente nell'elencazione dei posti di ruolo previsti classificati in base al CCNL vigente (NB. che è quello del settore creditizio, finanziario e strumentale), approvata con la deliberazione del Comitato Tecnico di Gestione n.20/102 del 27.5.2004 e modificata con deliberazione n.5/80 del 16.4.2008, prevedeva una configurazione come di seguito riportata:

Inquadramenti	Organico a regime
Dirigenti	5
Quadri direttivi	13
Terza area professionale	32
Seconda area professionale	10
Prima area professionale	0
TOTALE	60

In occasione della elaborazione del Piano strategico triennale 2016-2018 è stata elaborata una nuova dotazione organica. Tale dotazione, che prevedeva a regime un incremento di ulteriori 10 unità di personale (18 rispetto all'attuale organico effettivo), viene messa in rapporto all'effettiva dotazione organica per evidenziare le attuali carenze di personale dell'Agenzia:

PIANATA ORGANICA, PERSONALE IN ORGANICO E RELATIVE SCOPERTURE

Inquadramenti	Dotazione organica approvata	Personale a T.IND. al 31.12.2017	Scopertura su organico approvato
Dirigenti	4	0	- 4
Quadri direttivi	11	8	- 2
Terza area professionale	43	32	- 11
Seconda area professionale	12	12	0
Prima area professionale	0	0	0
TOTALE	70	52	- 18

In base alla LR 20/2015, i dipendenti nuovi assunti da inquadrare con CCRL livello D sono equiparati e compresi nella terza area professionale del CCNL del credito. I dipendenti nuovi assunti da inquadrare con CCRL livello C sono equiparati e compresi nella seconda area professionale del CCNL del credito

Attualmente nell'ente sono ricoperte solo 52 posizioni, mentre non è coperta nessuna delle posizioni dirigenziali previste nella pianta organica. La funzione di direttore generale dal mese di marzo 2012 è svolta da un dirigente regionale in comando presso Sardegna Ricerche con oneri a carico dell'Ente.

Il costo stanziato per il 2018 è stato quantificato sulla base del costo presunto per il 2018 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	2018	2019	2020
	102_Imposte e tasse a carico dell'ente	626.4561,24	509.151,24	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	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	2018	2019	2020
103	Acquisto di beni e servizi	25.138.218,67	3.655.585,74	2.533.219,84
SC01.1101	COMPENSI ORG IST REV	16.000,00	16.000,00	16.000,00
SC01.2112	FORMAZIONE	19.370,00	19.370,00	19.370,00
SC01.2114	RIMBORSO SPESE TRASF	26.000,00	26.000,00	26.000,00
SC01.2117	SORVEGLIANAZA	9.150,00	9.150,00	9.150,00
SC01.2118	ADEMPIMENTI SICUREZZ	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SC01.2200	INCARICHI LIBERO PRO	87.200,00	75000,00	75000,00
SC01.2201	SERV INFORMATICI	25.000,00	25.000,00	25.000,00
SC01.2300	CANCELLERIA	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SC01.2301	CARBURANTI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SC01.2302	ALTRI MAT CONS	20.000,00	20.000,00	20.000,00
SC01.2303	Energia	500.000,00	500.000,00	500.000,00
SC01.2304	SPESE TELEFONICHE	51.000,00	51.000,00	51.000,00
SC01.2305	SPESE POSTALI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SC01.2307	SERVIZI AMMINISTRAT	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SC01.2308	LOCAZIONE BENI IMM	6.000,00	6.000,00	6.000,00
SC01.2309	QUOTE ASSOC	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SC01.2310	ALTRE SPESE GEN.LI	6.126,55	6.126,55	6.126,55
SC01.2311	ALTRI MATERIALI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
SC01.2312	Acqua	50.000,00	50.000,00	50.000,00
SC01.2313	CONNESSIONE INTERNET	45.000,00	45.000,00	45.000,00
SC01.2400	PULIZIE	137.000,00	137.000,00	137.000,00
SC01.2401	BARRACELLI	136.458,96	136.458,96	136.458,96
SC01.2403	Trasp. Interno	60.500,00	30.250,00	30.250,00
SC01.2404	PUBBLICAZIONI	4.500,00	4.500,00	4.500,00
SC01.2405	LICENZE D'USO SW	22.500,00	22.500,00	22.500,00
SC01.3100	MANUT IMMOB	394.000,00	394.000,00	394.000,00
SC01.3101	MANUT BENI IMP E MAC	147.410,00	147.410,00	147.410,00
SC01.3102	MANUT AUTOMEZZI	7.500,00	7.500,00	7.500,00
SC01.3104	ALTRE SPESE UTILIZZO	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SC01.3105	UTILIZZO B TERZI FC	371.680,05	324.392,84	324.392,84
SC10.0004	CONSULENZE PROFESSIONALI	358.684,80	108.526,80	12.507,90
SC10.0006	ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI	1.089.730,51	5.000,00	5.000,00
SC10.0007	LAVORO FLESSIBILE	1.509.757,42	100.000,00	43.653,00
SC10.0008	GIORNALI E PUBBLICAZIONI	16.137,06	4.737,04	4.737,04
	GIORNALI E PUBBLICAZIONI (riviste digitali)	1.067.403,40		
SC10.0009	ALTRI BENI DI CONSUMO	294.961,29	17.288,03	17.288,03
SC10.0013	FORMAZIONE PERSONALE	64.000,00		
SC10.0014	UTENZE E CANONI	25.890,00	9.835,00	9.835,00
SC10.0017	UTILIZZO BENI DI TERZI	134.096,75	52.000,00	52.000,00
	UTILIZZO BENI DI TERZI (banche dati)	344.179,67		
SC10.0019	MANUTENZIONI ORDINARIE	485.312,93	4.505,00	4.505,00
SC10.0022	ALTRI SERVIZI	14.840.043,56	1.215.235,14	245.235,14
SC10.0023	SERVIZI AUSILIARI	1.458.651,15	3.800,38	3.800,38
SC10.0029	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONE	28.834,49		
SC10.0033	EVENTI E TRASFERTE	298.988,46	2.000,00	2.000,00
SC10.0035	ALTRE SPESE CORRENTI	595.375,62		
SC10.0036	CONTRIBUTI SOCIALI	303.776,00		

MACROAGGREGATO 104 – TRASFERIMENTI CORRENTI

CAPITOLO	DETTAGLIO CAPITOLI PER MACROAGGREGATI	2018	2019	2020
	104_Trasferimenti correnti	89.022.738,36	29.113.216,98	11.506.262,52
SC10.1010	TRASFERIMENTI A IMPRESE	64.974.958,96	15.079.616,69	856.347,00
SC10.1000	TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE	11.337.685,53	10.695.475,88	10.347.336,11
SC10.0034	ALTRI TRASFERIMENTI	7.272.618,89	1.302.579,41	302.579,41
SC10.1020	TRASFERIMENTI A EEP	5.377.474,98	2.035.545,00	

MACROAGGREGATO 109 – RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE

CAPITOLO	DETTAGLIO CAPITOLI PER MACROAGGREGATI	2018	2019	2020
	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	2018	2019	2020
	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	2018	2019	2020
Uscite per partite di giro	3.800.000,00	3.800.000,00	3.800.000,00
ERARIO RIT. REDD.LAV	962.000,00	962.000,00	962.000,00
ALTRI VERSAMENTI	40.000,00	40.000,00	40.000,00
ERARIO RIT. LAV.AUT	104.000,00	104.000,00	104.000,00
ERARIO RIT. CONTR	988.000,00	988.000,00	988.000,00
INPS RIT. LAV.DIP.	286.000,00	286.000,00	286.000,00
INPS RIT. LAV.AUT.	208.000,00	208.000,00	208.000,00
Depositi Cauzionali	2.000,00	2.000,00	2.000,00
IVA Split Payment	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
Depositi Cauzionali	10.000,00	10.000,00	10.000,00

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 31.12.2017.

La tabella analizza l'evoluzione nel corso dell'esercizio 2017 delle quote vincolate del risultato di amministrazione, partendo dall'ammontare iniziale pari ad € 57.986.163, determinato in sede di rendiconto dell'esercizio 2016 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 2017 quota parte dei vincoli derivanti da somme incassate dalla Regione e non spese, pari a € 11.816,25 relative al POR FESR 2007-2013 Asse 3, sono state restituite alla RAS; a tali somme si aggiungono risorse pari a € 5.311.054,98, relative a risorse non ancora programmate ma a disposizione dell'agenzia in base all'art. 14 della L.R. 32/2016.

A tali somme, per effetto delle attività adottate in sede di gestione dell'esercizio 2017 in relazione ad entrate a destinazione vincolata accertate ma a cui non è corrisposto correlato impegno di uguale importo in spesa, le risorse complessivamente vincolate al 31/12/2017 ammontano a € 58.938.057,62 come di seguito riepilogato:

Parte vincolata	
Somme incassate e non spese da restituire alla RAS	1.849.424,42
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	-
Vincoli derivanti da trasferimenti	51.777.578,22
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	5.311.054,98
Altri vincoli	
C) Totale parte vincolata	58.938.057,62

L'allegato 4 evidenzia pertanto:

- l'ammontare dei vincoli all' 1.01.2017
- l'utilizzo dei vincoli del risultato di amministrazione nel corso dell'esercizio 2017;
- i nuovi vincoli presunti creatisi nel corso della gestione 2017 (accertato al netto dell'impegnato);
- l'ammontare presunto dei vincoli al 31.12.2017.

L'allegato evidenzia inoltre la composizione dell'ammontare presunto dei vincoli al 31.12.2017:

- 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
DASS	?

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		2013	2014	2015	2016	2017	TOTALE	MEDIA	FONDO (100- MEDIA)	PREVISIONE DI ENTRATE DI COMPETENZA 2018	PREVISIONE DI ENTRATE DI COMPETENZA 2019	PREVISIONE DI ENTRATE DI COMPETENZA 2020
ENTRATE DA LOCALIZZAZIONE PARCO	ACCERTAMENTI C/COMPETENZA	389.343,30	388.981,32	302.572,50	207.311,28	681.372,58	1.969.580,98	393.916,20		577.690,96	657.690,96	657.690,96
	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA E C/RESIDUI	148.145,12	65.256,58	66.435,85	128.598,65	607.831,81	1.016.268,01	203.253,60		PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA
	% ACCERTATO SU INCASSATO	38%	17%	22%	62%	89%	52%	47%	53%	308.467,62	351.184,94	351.184,94
										STANZIAMENTO FONDO ANNO 2018	STANZIAMENTO FONDO ANNO 2019	STANZIAMENTO FONDO ANNO 2020
										228.839,84	306.506,02	306.506,02

ALLEGATO 2

Entrate ricorrenti e non ricorrenti

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		TOTALE (€)	di cui entrate non ricorrenti (€)	TOTALE (€)	di cui entrate non ricorrenti (€)	TOTALE (€)	di cui entrate non ricorrenti (€)
2	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	51.619.635,70	33.097.969,50	29.065.000,00	12.065.000,00	17.660.000,00	660.000,00
2010101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	7.666,20		,00			
2010102	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	51.611.969,50	33.097.969,50	29.065.000,00	12.065.000,00	17.660.000,00	660.000,00
	TOTALE TITOLO 2	51.619.635,70	33.097.969,50	29.065.000,00	12.065.000,00	17.660.000,00	660.000,00
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	577.690,96	0,00	657.690,96	0,00	657.690,96	0,00
3010200	ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	140.000,00		220.000,00		220.000,00	
3010300	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	437.690,96		437.690,96		437.690,96	
3030000	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
3030300	ALTRI INTERESSI ATTIVI	50.000,00		50.000,00		50.000,00	
3050000	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	70.924,45	70.924,45	0,00	0,00	0,00	0,00
3050200	RIMBORSI IN ENTRATA	70.924,45	70.924,45				
	TOTALE TITOLO 3	698.615,41	70.924,45	707.690,96	0,00	707.690,96	0,00
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9010000	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	3.800.000,00	0,00	3.800.000,00	0,00	3.800.000,00	0,00
9010100	ALTRE RITENUTE	1.200.000,00		1.200.000,00		1.200.000,00	
9019900	ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	2.600.000,00		2.600.000,00		2.600.000,00	
	TOTALE TITOLO 9	3.800.000,00	0,00	3.800.000,00	0,00	3.800.000,00	0,00
	TOTALE TITOLI	56.118.251,11	33.168.893,95	33.572.690,96	12.065.000,00	22.167.690,96	660.000,00

ALLEGATO 3

Spese ricorrenti e non ricorrenti

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsione dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	di cui spese non ricorrenti	Totale	di cui spese non ricorrenti	Totale	di cui spese non ricorrenti
100	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
101	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	3.663.021,88		3.562.362,04		3.562.362,04	
102	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	626.451,24		509.151,24		509.151,24	
103	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	25.138.218,67		3.655.585,74		2.533.219,84	
104	TRASFERIMENTI CORRENTI	89.022.738,36		29.113.216,98		11.506.262,52	
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	
	TOTALE TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	118.719.633,37	0,00	37.109.519,22	0,00	18.380.198,86	0,00
200	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
202	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	0,00		0,00		0,00	
	TOTALE TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
701	USCITE PER PARTITE DI GIRO	3.800.000,00		3.800.000,00		3.800.000,00	
	TOTALE TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.800.000,00	0,00	3.800.000,00	0,00	3.800.000,00	0,00
	TOTALE	122.519.633,37	0,00	40.909.519,22	0,00	22.180.198,86	0,00

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 01/01/2017	IMPEGNI 2016 SU RISORSE VINCOLATE AL 01/01/2017	ENTRATE 2016 A CUI NON E' CORRISPONTO IMPEGNO NEL 2017	TOTALE RISORSE VINCOLATE PRESUNTE AL 31/12/2017
Parte vincolata				
SOMME INCASSATE E NON SPESE DA RESTITUIRE ALLA RAS	1.861.240,67	11.816,25		1.849.424,42
Utilizzo quota vincolata	50.813.867,02	37.853.926,75	38.817.637,95	51.777.578,22
Altri vincoli	5.311.054,98			5.311.054,98
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	56.124.922,00	37.853.926,75	38.817.637,95	57.088.633,20
C) Totale parte vincolata	57.986.162,67	37.865.743,00	38.817.637,95	58.938.057,62

- *per missioni e programmi e azioni:*

TIPOLOGIA VINCOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	AZIONI	RISORSE VINCOLATE PRESUNTE AL 31/12/2017	UTILIZZO RISORSE VINCOLATE PRESUNTE NELL'ESERCIZIO 2018
VINCOLI PER SOMME INCASSATE E NON SPESE DA RESTITUIRE ALLA RAS	MISSIONE 14_ SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA	PROGRAMMA 03_ RICERCA E INNOVAZIONE		1.849.424,42	
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	MISSIONE 20_ FONDI E ACCANTONAMENTI	PROGRAMMA 02_ FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	02_ FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	228.839,84	
			01_ RICERCA, SVILUPPO E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO		6.166.678,54
	MISSIONE 14_ SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA	PROGRAMMA 03_ RICERCA E INNOVAZIONE	02_ PROMOZIONE DELL'INNOVAZIONE		24.797.016,30
			03_ SUPPORTO NUOVE IMPRESE INNOVATIVE		2.949.686,20
			04_ QUALIFICAZIONE RISORSE UMANE	51.548.738,38	1.047.374,41
			05_ DIVULGAZIONE CULTURA SCIENTIFICA		1.884.308,47
			06_ SUPPORTO RAS		8.220.101,02
			07_ GESTIONE E SVILUPPO PARCO SCIENTIFICO		6.483.573,44
VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI ALL'ENTE	MISSIONE 14_ SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA	PROGRAMMA 03_ RICERCA E INNOVAZIONE	01_ PROGRAMMA UTILIZZO RISORSE EX ART.14 L.R. 32/2016	5.311.054,98	
	Totale complessivo			58.938.057,62	51.548.738,38

- *per tipologia di trasferimento RAS:*

TIPOLOGIA VINCOLO	TRASFERIMENTO RAS	RISORSE VINCOLATE PRESUNTE AL 31/12/2017	UTILIZZO RISORSE VINCOLATE PRESUNTE NELL'ESERCIZIO 2018
VINCOLI PER SOMME INCASSATE E NON SPESE DA RESTITUIRE ALLA RAS	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	COSME	148.115,19	148.115,19
	L.R. 7/2007	2.737.539,04	2.737.539,04
	PAC SARDEGNA	7.267.238,64	7.267.238,64
	PO MARITTIMO	97.725,70	97.725,70
	POR ASSE I	31.338.494,23	31.338.494,23
	POR ASSE III	66.323,80	66.323,80
	POR ASSE IV	1.862.454,20	1.862.454,20
	Risorse regionali	8.030.847,58	8.030.847,58
	01_PROGRAMMA UTILIZZO RISORSE EX ART.14 L.R. 32/2016	5.311.054,98	
	02_FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	228.839,84	
	Totale complessivo	58.938.057,62	51.548.738,38

- per azioni e progetti: **MISSIONE 14_SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA**

AZIONE	PROGETTI	UTILIZZO RISORSE VINCOLATE PRESUNTE NELL'ESERCIZIO 2018
01_RICERCA, SVILUPPO E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	Azione 1.1.4 - TOP DOWN	3.368,87
	Azione 1.2.2 - AEROSPAZIO	5.000.000,00
	Azione 1.2.2 - RETI INTELLIGENTI	43.360,80
	Azione 1.2.2 - SP. RICERCA EUROPEA	77.928,00
	Azione 1.2.2 - SPORTELLI BREVETTI	91.110,00
	Azione 1.3.2 - LIVING LAB	152.913,79
	CANOPAES	20.000,00
	CLUB DI PRODOTTO TERRITORIALE	17.548,00
	DIGITAL INNOVATION HUB	200.000,00
	FabLab	169.702,48
	PO MARITTIMO 14-20 RETIC	97.725,70
	PROGETTO EEN (ELSE SIM) (ELSUPE)	148.115,19
	PROGETTO SMART MOBILITY	83.816,21
	PROGETTO SVILUPPO NUOVI PRODOTTI FOOD	7.109,80
	Sportello Brevetti	53.979,70
01_ Totale		6.166.678,54
02_PROMOZIONE DELL'INNOVAZIONE	Azione 1.1.3 - BANDO R&S	16.180.811,67
	Azione 1.1.3 - SERVIZI INNOVAZIONE	29.792,50
	Azione 1.3.1 - PRECOMMERCIAL PUBLIC PROCUREMENT	4.691.228,92
	Azione 1.3.1 - SPORTELLI APPALTI	460.228,48
	Azione 1.3.2 - MICROINCENTIVI PER L'INNOVAZIONE	2.000.000,00
	BANDO FABER IN TEAM	300.000,00
	BANDO ICT PER IL TURISMO	426.489,10
	BANDO SERVIZI PER L'INNOVAZIONE	506.389,07
	SPORTELLI APPALTI	122.076,56
	SPORTELLI P.A.	80.000,00
02_ Totale		24.797.016,30
03_SUPPORTO NUOVE IMPRESE INNOVATIVE	Azione 1.2.2 - SPORTELLI START UP	427.015,40
	Azione 1.3.2 - BANDO VOUCHER START UP	2.180.735,80
	Azione 3.6.4 - BANDO VOUCHER START UP	4.532,00
	Azione 3.6.4 - NUOVE IMPESE INNOV.	8.845,00
	SPORTELLI START UP	328.558,00
03_ Totale		2.949.686,20
04_QUALIFICAZIONE RISORSE UMANE	PERCORSO PROFESSIONALIZZANTE PER TECNOLOGI	104.795,00
	PROGETTO CAMPUS	642.579,41
	SCIENTIFIC SCHOOL	300.000,00
04_ Totale		1.047.374,41
05_DIVULGAZIONE CULTURA SCIENTIFICA	Biblioteca Scientifica Regionale	1.216.991,03
	CENTRO DIVULGAZIONE	647.317,44
	PROMOZIONE S3	20.000,00
05_ Totale		1.884.308,47

AZIONE	PROGETTI	UTILIZZO RISORSE VINCOLATE PRESUNTE NELL'ESERCIZIO 2018
06_SUPPORTO RAS	ACCORDO LOMBARDIA	195.845,01
	Azione 3.3.1 - PMI EFFICIENTI	52.946,80
	Azione 4.3.1 - EFFIC. MICRORETI	50.840,00
	BANDO CAPITALE UMANO AD ALTA QUALIFICAZIONE	134.400,00
	BANDO PIANO SULCIS	189.408,64
	PROGETTO #DIGIT ISCOL@ - AZIONI PILOTA INNOVATIVE	4.306.390,27
	PROGETTO TUTTI A ISCOL@ - LINEA B SCUOLE APERTE	2.960.848,37
	VALUTAZIONI EX ANTE	329.421,93
06_Totale		8.220.101,02
07_GESTIONE E SVILUPPO PARCO SCIENTIFICO	ADEGUAMENTO EDIFICI	655.363,48
	ADEGUAMENTO STRUMENTI INFORMATICI	82.444,92
	Azione 4.1.1 - PROGRAMMA DI RICERCA E SPERIMENTAZIONE FONTI RINNOVABILI E EFFICIENTAMENTO PARCO	1.811.614,20
	BANDO INCENTIVO RICERCA POLARIS	1.820.549,78
	BIBLIOTECA	420.403,40
	Centro di Prototipazione	186.542,45
	COMUNICAZIONE E MKT TERRITORIALE	113.869,02
	GEST. INSED. PARCO + SP. PARCO + SP. PULA	325.869,22
	GESTIONE E ATTIVITA' CLUSTER ER	241.652,21
	GESTIONE EX MANIFATTURA TABACCHI	588.893,94
	GESTIONE PT BIOMED	166.460,14
INTEGRAZIONE FILIERA BIOMED	69.910,68	
07_Totale		6.483.573,44
TOTALE		51.548.738,38

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 31/12/2017 ⁽⁴⁾	334.728,71
FONDO ACCANTONAMENTI RIMBORSO IVA	1.400.000,00
FONDO RISCHI SU IMU E TASI	592.300,00
FONDO TFR	835.053,95
FONDO RISCHI GESTIONE POR 2007-2013	250.000,00
B) Totale parte accantonata	3.412.082,66

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.