

A.R.T.I.
AGENZIA REGIONALE PER LA TECNOLOGIA E
L'INNOVAZIONE
Strada Provinciale per Casamassima Km. 3
Valenzano (Bari)

BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO
2 0 0 6

INDICE

Bilancio preventivo economico 2006	pag. 3
Relazione sul Bilancio preventivo economico 2006	pag. 6
Prospetto Supplementare	pag. 13

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

2006

A.R.T.I. PUGLIA		
CONTO ECONOMICO PREVISIONALE	2006	(unita' di euro)

A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Contributi in conto d'esercizio		1.000.000
2 - Proventi per attività specifiche		149.188
3 - Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		0
4 - Altri ricavi		400.000
TOTALE (A)		1.549.188
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1 - Acquisto di beni e materiali di consumo		11.000
2 - Acquisto di servizi		572.381
3 - Manutenzioni e riparazione		600
4 - Godimento di beni di terzi		80.264
4 - Personale:		0
<i>a) Salari e stipendi</i>	0	
<i>b) Oneri sociali</i>	0	
<i>c) Trattamento fine rapporto</i>	0	
<i>e) Altri costi</i>	0	
5 - Personale distaccato o comandato		333.895
6 - Oneri diversi di gestione		211.002
7 - Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali:		200.554
<i>a) Costi di impianto e ampliamento</i>	0	
<i>b) Costi di ricerca e sviluppo</i>	0	
<i>c) Diritti di brevetto e di utilizzazione opere di ingegno</i>	200.554	
<i>d) Altre</i>	0	
8 - Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali:		53.626
<i>a) Impianti e macchinari</i>	53.626	
<i>b) Attrezzature</i>	0	
<i>c) Mobili e arredi</i>	0	
<i>d) Altri beni</i>	0	
9 - Svalutazione dei crediti		0
10 - Variazioni di rimanenze:		0
<i>a) Di consumo e merci</i>	0	
TOTALE (B)		1.463.322
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)		85.866
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1 - Interessi attivi		0
2 - Altri proventi		0
3 - Interessi passivi		0
4 - Altri oneri		0
TOTALE (C)		0
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'		
D) FINANZIARIE		
1 - Rivalutazioni		0
2 - Svalutazioni:		0

	TOTALE (D)	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
1 - Minusvalenze		0
2 - Plusvalenze		0
3 - Sopravvenienze e insussistenze passive		0
4 - Sopravvenienze e insussistenze attive		0
	TOTALE (E)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		85.866
1 - Imposte sul reddito di esercizio		65.838
Utile (perdita) dell'Esercizio		20.028

Relazione sul bilancio preventivo economico 2006

Il Bilancio preventivo economico 2006 e' redatto in conformita' alla sola struttura del conto economico esitato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con Decreto dell'11/02/2002; tale struttura, obbligatoria per le aziende sanitarie, e' stata limitatamente ed opportunamente integrata adeguandola alla diversa tipologia di attivita' dell'A.R.T.I.

Il Bilancio preventivo economico 2006, redatto in ottemperanza alla deliberazione della Giunta Regionale n. 1297 del 20/09/2005, da' dimostrazione del risultato economico dell'Agenzia attraverso l'evidenziazione dei costi, dei ricavi, a qualsiasi tipo conseguibili, in rapporto ai programmi di attivita', nonche' ai finanziamenti stabiliti di concerto dagli Assessorati regionali Bilancio e Finanze per l'esercizio finanziario 2006.

Lo schema di conto economico e' uniformato ai principi di cui al Codice Civile ed in particolare, ai sensi del disposto dell'articolo 2423, si precisa che tale schema fornisce informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta del risultato economico e che non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilita' fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessita' della rappresentazione veritiera e corretta.

I valori esposti nel Bilancio preventivo economico 2006 non sono comparabili con precedenti situazioni economiche, in quanto il 2005, primo esercizio di attivita' dell'Agenzia, ha durata inferiore all'anno.

CRITERI APPLICATI NELLE VALUTAZIONI DELLE VOCI DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2006

Il Bilancio preventivo economico 2006 e' stato predisposto in base alla normativa vigente, applicando i criteri di valutazione, esposti nel seguito per le voci piu' significative e determinati nel rispetto del principio della prudenza, nella prospettiva di continuazione dell'attivita' istituzionale, nonche' nell'osservanza dei criteri stabiliti dall'articolo 2426 del codice civile.

Costi e Ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

Ricavi

Per il principio della competenza i ricavi devono essere registrati solo quando si verificano le seguenti condizioni:

- il processo produttivo dei beni e servizi e' stato completato
- lo scambio e' gia' avvenuto, cioe' si e' verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprieta'.

Tale momento e' convenzionalmente rappresentato dalla spedizione o dal momento in cui i servizi sono resi.

Costi della produzione

I costi sono correlati ai ricavi dell'esercizio. Detta correlazione costituisce un corollario fondamentale del principio di competenza ed intende esprimere la necessita' di contrapporre ai ricavi dell'esercizio i relativi costi, siano essi certi o presunti

Ammortamenti

Il costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali, la cui utilizzazione e' limitata nel tempo e' sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, in relazione con la residua possibilita' di utilizzazione del bene. Gli eventuali incrementi di valore dovuti alle immobilizzazioni straordinarie o i decrementi per svalutazione determinano una revisione del piano di ammortamento del bene.

Tutte le immobilizzazioni ad eccezione dei terreni, degli oggetti d'arte e dei valori relativi ai lavori in corso d'opera, sono assoggettate ad ammortamento, facendo riferimento al loro utilizzo negli anni.

Ammortamenti Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni Immateriali includono le spese la cui utilità si manifesta in vari esercizi.

Le spese sono inserite in bilancio al costo e ammortizzate, a partire dall'anno in cui inizia l'utilità della spesa stessa, o in funzione della effettiva competenza o in quote costanti, secondo una prudente valutazione in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione e con il consenso del Collegio Sindacale per l'iscrizione dei costi di cui al comma 5 dell'art. 2426 del Codice Civile.

Per ciascuna categoria di immobilizzazioni immateriali i criteri di ammortamento sono i seguenti:

- costi di impianto e di ampliamento: ammortizzati in cinque anni a partire dall'anno in cui sono sostenuti
- costi di ricerca, sviluppo, pubblicità: ammortizzati nell'esercizio in cui sono sostenuti ovvero in quote costanti in cinque anni a partire dall'anno in cui sono sostenuti
- diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno: ammortizzati in cinque anni
- altre immobilizzazioni immateriali:
 - ↳ spese da ammortizzare per manutenzioni straordinarie: ammortizzate in quote costanti in cinque anni a partire dall'anno in cui sono sostenuti.

Ammortamento Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e sono diminuite dei relativi fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante, ridotti al 50% per i beni acquistati nell'esercizio, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

In particolare, si applicano le aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31.12.1988 che si ritengono congrue a determinare la vita residua del bene.

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al conto economico nell'esercizio nel quale vengono sostenuti, qualora di natura ordinaria, ovvero capitalizzati se di natura straordinaria.

Imposte

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere in osservanza della vigente normativa fiscale.

Euro

Il Conto Economico, e' stato redatto in unita' di euro senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 2423, comma 5, del Codice Civile.

I valori esposti nella relazione di accompagnamento al Bilancio preventivo economico 2006 sono espressi in migliaia di euro.

Ricavi

(espressi in euro/migliaia)

Valore della produzione

	2006 (migliaia)
• Contributi in c/esercizio	1.000
• Proventi per attività specifiche	149
• Altri ricavi	400

	1.549

La voce Contributi in c/esercizio di euro/000 1.000 e' composta esclusivamente dal finanziamento Regionale previsto dall'art. 76 della L.R. n. 1/2004 destinato a coprire, unitamente agli altri ricavi, i costi che l'Agenzia sosterra' per lo svolgimento dell'attivita' istituzionale.

La voce Proventi per attivita' specifiche di euro/000 149 rappresenta la competenza del contributo Regionale a favore dell'Agenzia relativo al progetto IASMINE, a copertura delle spese da sostenersi nel 2006 occorrenti per la sua realizzazione.

La voce Altri ricavi concerne l'assorbimento dei costi di competenza dell'esercizio 2006 relativi alla realizzazione del Portale dell'Agenzia prevista dalla convenzione con la Regione Puglia nell'ambito dell'accordo di programma quadro in materia di ricerca scientifica, del valore complessivo di euro/000 3.000.

Costi

(espressi in euro/migliaia)

Costi della produzione

Costi per acquisto di beni

La voce, di euro/000 11, raggruppa i costi da sostenersi per l'acquisto di materiale di consumo (hardware non inventariabile, materiale per ufficio, cancelleria).

Costi per acquisto di servizi

La voce, di euro/000 572, e' composta dalle seguenti previsioni di spesa:

Lavorazioni esterne	2006
	(migliaia)
• Consulenze esterne	263
• Collaboratori a progetto	46
• Collaborazioni occasionali	212

	521

Tali costi, per euro/000 131, sono riferiti a servizi di consulenza e collaborazione da espletarsi nell'ambito delle attivita' istituzionali dell'Agenzia, necessari per sopperire alla mancanza di personale dipendente aventi caratteristiche specifiche e per euro/000 360 per la gestione del progetto IASMINE, dei bandi di gara sui progetti esplorativi e strategici di cui alle deliberazioni della Giunta Regionale nn. 1170 e 1171 del 06/8/2005, nonche' per le attivita' riferite all'implementazione del portale dell'Agenzia.

Altri costi	2006
	(migliaia)
• Spese utenze telefoniche	9
• Spese viaggi	40
• Spese generali	1

	51
Totale costi per acquisto di servizi	572

Costi per manutenzioni e riparazioni

La spesa prevista, non significativa, rappresenta i costi di riparazione e manutenzione delle macchine per ufficio.

Costi per il godimento di beni di terzi

La voce, di euro/000 80, e' rappresentata, principalmente per euro/000 77 dal costo previsto per la localizzazione dell'Agenzia presso il Parco Scientifico Tecnopolis in Valenzano e da euro/000 3 dal noleggio di fotocopiatrice.

Costi per il personale distaccato o comandato

Tale voce, di euro/000 334, corrisponde al costo previsto per il personale comandato presso l'Agenzia.

Oneri diversi di gestione

La voce, di euro/000 211 e' composta dalle seguenti previsioni di spesa:

	2006
	(migliaia)
• Spesa emolumenti Presidente	108
• Spesa contributi previdenziali emolumenti Presidente	9
• Spesa emolumenti Giunta esecutiva	30
• Spesa emolumenti Collegio Sindacale	35
• Spese postali e servizio corrieri	7
• Spese di rappresentanza	5
• Spese promozionali	13
• Spese generali	4

	211

Ammortamenti

La voce, di euro/000 254 e' rappresentata dalle quote di ammortamento di competenza 2006 il cui dettaglio si esprime con le seguenti tabelle:

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

DIRITTO DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO

SOFTWARE (UNITA' DI EURO)

Valore di acquisizione 2005	2.772
Ammortamenti previsto esercizio 2005	(277)
Valore a inizio esercizio 2006	2.495
Incrementi previsti dell'esercizio 2006	2.000.000
Ammortamento previsto dell'esercizio 2006 (aliquota 20%)	(200.554)
Valore del cespite previsto al 31/12/2006	1.801.941

L'incremento 2005 si riferisce all' acquisizione di software applicativo per personal computer; l'incremento 2006 di euro/000 2.000 si riferisce all'acquisizione da effettuarsi nell'ambito della realizzazione del Portale dell'Agenzia.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMPIANTI E MACCHINARIO

STRUMENTAZIONE (UNITA' DI EURO)

Valore di acquisizione 2005	14.288
Ammortamenti previsti esercizio 2005	(2.473)
Valore a inizio esercizio 2006	11.815
Incrementi previsti dell'esercizio 2006	510.000
Ammortamento previsto dell'esercizio 2006 (aliquota 20%)	(53.626)
Valore del cespite previsto al 31/12/2006	468.189

L'incremento 2005 e 2006 si riferiscono alle acquisizioni di strumentazione (personal computer).

Imposte

Questa voce, di euro/000 66' costituita esclusivamente dall'IRAP relativa al costo del personale e calcolata sui compensi previsti per collaborazioni coordinate e continuative, per attività di lavoro autonomo non esercitato abitualmente, per attività di libera professione, e sul costo del personale distaccato in forza presso l'Agenzia.

Altre informazioni

Il risultato positivo della gestione economica 2006 e' previsto in euro/000 20

Tale fonte di finanziamento sara' destinata ad investimenti o alla copertura di spese correnti in conformita' a quanto previsto dall'Atto di regolamento aziendale.

PROSPETTO SUPPLEMENTARE

A.R.T.I. PUGLIA
CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

PREVISIONALE
2006

(UNITA' DI EURO)

PRODUZIONE		
1 - Contributi in conto d'esercizio	1.000.000	
2 - Proventi per attività specifiche	149.188	
4 - Altri ricavi	400.000	
A. VALORE DELLA PRODUZIONE TOTALE DEL PERIODO		1.549.188
Consumi di materiale e servizi esterni	-664.245	
B. VALORE AGGIUNTO		884.943
Costo del personale	-333.895	
Oneri diversi	-211.002	
C. MARGINE OPERATIVO LORDO		340.046
Ammortamenti	-254.180	
D. RISULTATO OPERATIVO		85.866
Saldo proventi ed oneri finanziari	0	
E. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI DELLE IMPOSTE		85.866
Saldo proventi ed oneri straordinari	0	
F. RISULTATO ANTE IMPOSTE		85.866
Imposte sul Reddito	-65.838	
G. UTILE (PERDITA DEL PERIODO)		20.028