

**ARTI**

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

**Strada Provinciale per Casamassima Km. 3  
Valenzano (Bari)**

***VARIAZIONE  
AL  
BILANCIO DI PREVISIONE  
ESERCIZIO FINANZIARIO  
2010***

## **INDICE**

<b>Bilancio preventivo economico 2010</b>	<b>pag.</b>	<b>3</b>
<b>Relazione sul Bilancio preventivo economico 2010</b>	<b>pag.</b>	<b>6</b>
<b>Prospetto Supplementare</b>	<b>pag.</b>	<b>16</b>

# **BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO**

**2 0 1 0**

<b>ARTI PUGLIA CONTO ECONOMICO PREVISIONALE</b>		Budget
		<b>2 0 1 0</b> (unita' di euro)
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 - Contributi in conto d'esercizio		595.000
2 - Proventi per attività specifiche		2.610.587
3 - Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		0
4 - Altri ricavi		0
<b>TOTALE (A)</b>		<b>3.205.587</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
1 - Acquisto di beni e materiali di consumo		8.218
2 - Acquisto di servizi		2.038.476
3 - Manutenzioni e riparazione		2.500
4 - Godimento di beni di terzi		181.644
4 - Personale:		508.529
<i>a) Salari e stipendi</i>	406.464	
<i>b) Oneri sociali</i>	102.065	
<i>c) Trattamento fine rapporto</i>	0	
<i>e) Altri costi</i>	0	
5 - Personale distaccato o comandato		153.941
6 - Oneri diversi di gestione		204.831
7 - Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali:		0
<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>	0	
<i>d) Altre</i>	0	
8 - Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali:		7.552
<i>a) Impianti e macchinari</i>	7.552	
<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	
<b>TOTALE (B)</b>		<b>3.105.691</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>99.896</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
1 - Interessi attivi		1.000
2 - Altri proventi		0
3 - Interessi passivi		0
4 - Altri oneri		0
<b>TOTALE (C)</b>		<b>1.000</b>

<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'</b>	
<b>D) FINANZIARIE</b>	
1 - Rivalutazioni	0
2 - Svalutazioni:	0
<b>TOTALE (D)</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
1 - Minusvalenze	0
2 - Plusvalenze	0
3 - Sopravvenienze e insussistenze passive	0
4 - Sopravvenienze e insussistenze attive	0
<b>TOTALE (E)</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>100.896</b>
1 - Imposte sul reddito di esercizio	100.896
<b>Utile (perdita) dell'Esercizio</b>	<b>0</b>

## **Relazione sul bilancio preventivo economico 2010**

Il Bilancio preventivo economico 2010 e' redatto in conformità alla struttura del conto economico esitato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con Decreto dell'11/02/2002.

Tale struttura, obbligatoria per le aziende sanitarie, e' stata opportunamente adeguata alla diversa tipologia di attività istituzionalmente affidata all'ARTI

Il Bilancio preventivo economico 2010, da sottoporre al controllo della Giunta Regionale ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 74 L.R. 1/2004, da' dimostrazione del risultato economico dell'Agenzia attraverso l'evidenziazione dei costi e dei ricavi previsti in rapporto ai programmi di attività.

Si precisa che lo schema di conto economico e' uniformato ai principi di cui al Codice Civile ed in particolare al disposto di cui all'articolo 2423 e che tale schema fornisce informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta del risultato economico.

### **CRITERI APPLICATI NELLE VALUTAZIONI DELLE VOCI DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2010**

Il Bilancio preventivo economico 2010 è stato predisposto in base alla normativa vigente, applicando i criteri di valutazione, esposti nel seguito per le voci più significative e determinati nel rispetto del principio della prudenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività istituzionale, nonché nell'osservanza dei criteri stabiliti dall'articolo 2426 del codice civile.

### **Costi e Ricavi**

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

### **Ricavi**

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

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

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 necessità di contrapporre ai ricavi dell'esercizio i relativi costi, siano essi certi o presunti

## **Ammortamenti**

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

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

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

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

## **Ammortamento Immobilizzazioni materiali**

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

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

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

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

## **Imposte**

Le imposte dell'esercizio 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 unità di euro senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 2423, comma 5, del Codice Civile.

I valori esposti nella relazione di accompagnamento al Bilancio preventivo economico 2010 sono espressi in migliaia di euro.

## Ricavi

(espressi in euro/migliaia)

### Valore della produzione

	<b>Budget 2010 (migliaia)</b>
• Contributi in c/esercizio	595
• Proventi per attività specifiche	2.611
• Altri ricavi	0
	-----
	<b>3.206</b>

A seguito della variazione di bilancio disposta con L.R. nrr. 34 e 35 del 31 dicembre 2009, il capitolo 1081005 del bilancio della Regione Puglia ha visto ridurre lo stanziamento previsto per il funzionamento dell'ARTI da euro 1.000 mila ad euro 595 mila. Pertanto si rende necessario adeguare la voce *Contributi in c/esercizio*, portandola dai precedenti euro 1.000 mila ad euro 595 mila. Come è noto tale voce si riferisce allo stanziamento annuale, per l'esercizio 2010, previsto dall'art. 76 della L.R. n. 1/2004, destinato a coprire, unitamente agli altri ricavi, i costi che l'Agenzia sosterrà per lo svolgimento delle attività istituzionalmente assegnate.

La voce *Proventi per attività specifiche* di euro 2.611 mila rappresenta la copertura, in toto o in misura percentuale, delle spese da sostenersi nel 2010 per la realizzazione delle attività previste dai progetti sotto riportati. Tali spese sono state appostate in coerenza con le corrispondenti voci di costo previste dai quadri economici relativi ai singoli progetti.

Di seguito si sintetizza, progetto per progetto, la composizione della voce:

- "Studio di Fattibilità SF04 – Programma strategico regionale per l'energia", la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con DGR 922/2008, per euro 172 mila;
- "Studio di Fattibilità SF09 – Valorizzazione delle risorse naturali e culturali per l'attrattività e lo sviluppo", la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con DGR 922/2008, per euro 30 mila;
- "Programma Regionale di promozione delle innovazioni per la qualità della vita delle persone disabili", la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con DGR 1957/2009, per euro 105 mila;
- "Progetto di intervento per la realizzazione ed erogazione di borse di ricerca da finanziarsi a valere sul P.O. Puglia 2007-2013", la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con DGR 1772/2009, per euro 36 mila;
- "Progetto di ricerca denominato A scuola di ricerca", la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con DGR 2082/2009, per euro 20 mila;

- “Progetto di ricerca sul processo valutativo del sistema universitario”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con convenzione del 18/01/2010, per euro 49 mila;
- “Progetto di ricerca sulle linee di revisione della rete scolastica regionale alla luce della possibile riforma della scuola secondaria superiore”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con DGR 2612/2009, per euro 47 mila;
- “Progetto creare impresa e diffondere tecnologia a partire dalla ricerca (in breve ILO2)”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con convenzione del 22/12/2009, per euro 1.448 mila;
- “B.R.I.D.G.€conomies”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con DGR 177/2008, per euro 252 mila;
- “RAF – Bringing together SMEs, Research Institutes and the Regions – The Agrofood sector”, per euro 20 mila;
- “MET 3 – Mediterranean Transnational Technology Transfer”, per euro 92 mila;
- “Agroenvironmed”, per euro 49 mila;
- “Scinnopoli”, per euro 71 mila;
- “Valorizzazione dei beni culturali”, la cui realizzazione è stata affidata all’Agenzia con convenzione del 07/01/2010, per euro 220 mila.

## Costi

(espressi in euro/migliaia)

### Costi della produzione

#### Costi per acquisto di beni

	<b>Budget 2010 (migliaia)</b>
• Materiale di consumo	<b>8</b>

La voce di euro 8 mila si riferisce ai costi da sostenersi prevedibilmente per euro 5 mila all’acquisto di materiale di consumo (hardware non inventariabile, materiale per ufficio, cancelleria) e per euro 3 mila all’acquisto di beni relativi al Progetto “MET 3”. Si ribadisce che tali previsioni di costo sono in linea rispetto a quanto previsto dai rispettivi budget di progetto approvati con i provvedimenti sopra citati.

## Costi per acquisto di servizi

La voce, di euro 2.038 mila, è composta dalle seguenti previsioni di spesa:

<b>Lavorazioni esterne</b>	<b>Budget 2010 (migliaia)</b>
• Consulenze e collaborazioni	<b>1.442</b>

Più specificamente, tali costi si riferiscono:

- quanto ad euro 32 mila, ai servizi di consulenza di carattere giuridico-amministrativo e lavoristico necessari al corretto espletamento degli adempimenti dell’Agenzia;
- quanto ad euro 28 mila, per le consulenze, servizi e collaborazioni previsti nell’ambito del Progetto “SCINNOPOLI”
- quanto ad euro 101 mila, per le consulenze, servizi e collaborazioni previsti nell’ambito del Progetto “B.R.I.D.G.€conomies”;
- quanto ad euro 15 mila, per le consulenze, servizi e collaborazioni previsti nell’ambito del “Programma Regionale di promozione delle innovazioni per la qualità della vita delle persone disabili”;
- quanto ad euro 30 mila, per le consulenze, servizi e collaborazioni previsti nell’ambito del Progetto “A scuola di ricerca”;
- quanto ad euro 102 mila , per le consulenze, servizi e collaborazioni previsti nell’ambito del Progetto “Studio di Fattibilità SF04 – Programma strategico regionale per l’energia”;
- quanto ad euro 2 mila, per le consulenze, servizi e collaborazioni previsti nell’ambito del Progetto “RAF”;
- quanto ad euro 19 mila, per le consulenze, servizi e collaborazioni previsti nell’ambito del Progetto “AGROENVIRONMED”;
- quanto ad euro 46 mila, per le consulenze, servizi e collaborazioni previsti nell’ambito del Progetto “MET 3”;
- quanto ad euro 733 mila, per le consulenze, servizi e collaborazioni previsti nell’ambito del Progetto “ILO 2”;
- quanto ad euro 37 mila, per le consulenze, servizi e collaborazioni previsti nell’ambito del “Progetto di ricerca sulle linee di revisione della rete scolastica regionale alla luce della possibile riforma della scuola secondaria superiore”;
- quanto ad euro 33 mila, per le consulenze, servizi e collaborazioni previsti nell’ambito del “Progetto di ricerca sul processo valutativo del sistema universitario”;
- quanto ad euro 36 mila, per le consulenze, servizi e collaborazioni previsti nell’ambito del “Progetto di intervento per la realizzazione ed erogazione di borse di ricerca da finanziarsi a valere sul P.O. Poggia 2007-2013”;

- quanto ad euro 19 mila, per le consulenze, servizi e collaborazioni previsti nell'ambito del Progetto "Studio di Fattibilità SF09 – Valorizzazione delle risorse naturali e culturali per l'attrattività e lo sviluppo";
- quanto ad euro 18 mila, per gli oneri da sostenere per assicurare la valutazione finale dei progetti esplorativi, richiesta con nota n. AOO\_044 29/10/2009 – 0013620 dal Dirigente del Servizio Ricerca e Competitività ed il Dirigente dell'Ufficio Ricerca Industriale e Innovazione Tecnologica a valere sui fondi propri dell'Agenzia di cui alla L.R. 1/2004;
- quanto ad euro 191 mila, per le consulenze, servizi e collaborazioni previste nell'ambito del Progetto "Valorizzazione dei beni culturali".

<b>Altri costi</b>	<b>Budget 2010 (migliaia)</b>
• Spese utenze telefoniche	12
• Spese viaggi	69
• Mensa	12
• Pubblicità e promozione	492
• Altri costi (postali, corrieri, ospitalità, trasporto)	11
	-----
	<b>596</b>
<b>Totale costi per acquisto di servizi</b>	<b>2.038</b>

In relazione alla voce *Altri costi* si specifica che:

- la voce "*Pubblicità e promozione*" si riferisce, così come previsto nei relativi budget, per euro 52 mila ai costi da sostenere per il sostegno promozionale delle azioni del progetto "B.R.I.D.G.€conomies", per euro 424 ai costi da sostenere per il sostegno promozionale delle azioni del progetto "ILO 2", per euro 5 mila ai costi da sostenere per il sostegno promozionale delle azioni del progetto "AGROENVIRONMED" e per euro 11 mila ai costi da sostenere per il sostegno promozionale delle azioni del progetto "MET 3";
- la voce "*Spese viaggi*" si riferisce, così come previsto nei relativi budget, per euro 15 mila ai costi da sostenere per il progetto "B.R.I.D.G.€conomies", per euro 7 mila, ai costi da sostenere per il progetto "RAF – Bringing together SMEs, Research Institutes and the Regions – The Agrofood sector", per euro 7 mila ai costi da sostenere per il progetto "AGROENVIRONMED", per euro 16 mila ai costi da sostenere per il progetto "ILO 2", per euro 7 mila ai costi da sostenere per il progetto "MET 3", per euro 16 mila ai costi da sostenere per il progetto "SCINNOPOLI" e per euro 1 mila alle missioni di personale ARTI non effettuate nell'ambito di specifici progetti.

## Costi per manutenzioni e riparazioni

**Budget  
2010  
(migliaia)**

- Manutenzioni software ed hardware **2**

La spesa prevista si riferisce, per euro 2 mila, ai costi di manutenzione del software e dell'hardware acquisiti dall'ARTI

## Costi per il godimento di beni di terzi

**Budget  
2010  
(migliaia)  
182**

- Costi per il godimento di beni di terzi

La voce e' composta per euro 114 mila dal costo previsto per la localizzazione della sede dell'Agenzia in Tecnopolis, per euro 4 mila dal costo afferente il noleggio di fotocopiatrice, scanner e stampante di rete e per euro 64 mila dal costo budgettariamente previsto per il noleggio di attrezzature e strumentazione nell'ambito del progetto "ILO 2".

## Costi per il personale

**Budget  
2010  
(migliaia)**

- Personale **509**

L'importo di euro 509 mila si riferisce alla previsione di costo del personale dipendente dell'Agenzia, consistente nel Direttore Amministrativo e in nove funzionari inquadrati nelle categorie D3 e D1 del CCNL del Comparto delle Regioni e delle Autonomie Locali. L'importo inoltre è comprensivo del costo degli eventuali straordinari e delle risorse necessarie per eventualmente implementare specifiche politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività.

## Costi per il personale distaccato o comandato

	<b>Budget 2010 (migliaia)</b>
• Personale distaccato o comandato	<b>154</b>

Tale voce corrisponde al costo previsto per il personale in assegnazione temporanea presso l'Agenzia.

Si evidenzia che l'assetto organizzativo dell'Agenzia, illustrato dal documento "Modello organizzativo e dotazione organica", è stato approvato con DGR 1963/2008 e fissa in complessive 15 unità l'organico complessivo del personale dell'ARTI in applicazione di quanto previsto dall'art. 73 della Legge Regionale 1/2004 (Legge Istitutiva).

## Oneri diversi di gestione

La voce, di euro 205 mila, e' composta dalle seguenti previsioni di spesa:

	<b>Budget 2010 (migliaia)</b>
• Spesa emolumenti Presidente	108
• Spesa contributi previdenziali emol. organi Agenzia	16
• Spesa emolumenti Giunta esecutiva	30
• Spesa emolumenti Collegio Sindacale	50
• Spese generali (valori bollati, vidimazioni, altro)	1
	-----
	<b>205</b>

## Ammortamenti

La voce, di euro 8 mila, e' rappresentata dalle quote di ammortamento di competenza 2010 relative alle acquisizioni di hardware avvenute negli esercizi 2005 (per euro 11 mila), 2007 (per euro 7 mila) e 2008 (per euro 26 mila).

## **Imposte**

	<b>Budget 2010 (migliaia)</b>
• IRAP	<b>101</b>

Questa voce, di euro 101 mila, è costituita esclusivamente dall'IRAP relativa al costo del personale e calcolata sui compensi previsti per collaborazioni coordinate e continuative, per attività di lavoro autonomo non esercitato abitualmente, per attività di libera professione e sul costo del personale distaccato in forza presso l'Agenzia.

## **Proventi e oneri finanziari**

Tale voce corrisponde alla previsione degli interessi attivi che matureranno nel 2010 sul conto corrente bancario aperto presso l'istituto tesoriere Banco di Napoli filiale di Bari sportello Ente Regione

## **Altre informazioni**

Il risultato della gestione economica 2010 e' in equilibrio.

## **La Giunta Esecutiva**

**Prof. Ing. Giuliana Trisorio Liuzzi** \_\_\_\_\_

**Prof. Lorenzo Vasanelli** \_\_\_\_\_

**Prof. Massimiliano Granieri** \_\_\_\_\_

**Avv. Francesco Addante** \_\_\_\_\_

## PROSPETTO SUPPLEMENTARE

### ARTI PUGLIA CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

PREVISIONALE  
2010

(UNITA' DIEURO)

<b>PRODUZIONE</b>		
1 - Contributi in conto d'esercizio	595.000	
2 - Proventi per attività specifiche	2.610.587	
4 - Altri ricavi	0	
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE TOTALE DEL PERIODO</b>		<b>3.205.587</b>
Consumi di materiale e servizi esterni	-2.230.838	
<b>B. VALORE AGGIUNTO</b>		<b>974.749</b>
Costo del personale	-662.470	
Oneri diversi	-204.831	
<b>C. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>		<b>107.448</b>
Ammortamenti	-7.552	
<b>D. RISULTATO OPERATIVO</b>		<b>99.896</b>
Saldo proventi ed oneri finanziari	1.000	
<b>E. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI DELLE IMPOSTE</b>		<b>100.896</b>
Saldo proventi ed oneri straordinari	0	
<b>F. RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>		<b>100.896</b>
Imposte sul Reddito (IRAP)	-100.896	
<b>G. UTILE (PERDITA DEL PERIODO)</b>		<b>0</b>