

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

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

***BILANCIO DI PREVISIONE  
ESERCIZIO FINANZIARIO  
2008***

## **INDICE**

<b>Bilancio preventivo economico 2008</b>	<b>pag.</b>	<b>3</b>
<b>Relazione sul Bilancio preventivo economico 2008</b>	<b>pag.</b>	<b>6</b>
<b>Prospetto Supplementare</b>	<b>pag.</b>	<b>15</b>

# **BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO**

**2008**

<b>ARTI PUGLIA CONTO ECONOMICO PREVISIONALE</b>	Budget
<b>2008</b>	(unita' di euro)

<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 - Contributi in conto d'esercizio		1.000.000
2 - Proventi per attività specifiche		5.135.746
3 - Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		0
4 - Altri ricavi		1.157.178
<b>TOTALE (A)</b>		<b>7.292.924</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
1 - Acquisto di beni e materiali di consumo		1.246.408
2 - Acquisto di servizi		4.408.419
3 - Manutenzioni e riparazione		474.770
4 - Godimento di beni di terzi		117.644
4 - Personale:		318.632
<i>a) Salari e stipendi</i>	238.548	
<i>b) Oneri sociali</i>	64.885	
<i>c) Trattamento fine rapporto</i>	15.199	
<i>e) Altri costi</i>	0	
5 - Personale distaccato o comandato		188.446
6 - Oneri diversi di gestione		267.887
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:		3.768
<i>a) Impianti e macchinari</i>	3.768	
<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>7.025.974</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>266.950</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
1 - Interessi attivi		0
2 - Altri proventi		0
3 - Interessi passivi		0
4 - Altri oneri		0
<b>TOTALE (C)</b>		<b>0</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>266.950</b>
1 - Imposte sul reddito di esercizio	212.153
<b>Utile (perdita) dell'Esercizio</b>	<b>54.797</b>

## **Relazione sul bilancio preventivo economico 2008**

Il Bilancio preventivo economico 2008 e' redatto in conformita' 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 attivita' istituzionalmente affidata all'ARTI

Il Bilancio preventivo economico 2008, 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 attivita'.

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 2008**

Il Bilancio preventivo economico 2008 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'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 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 è 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, 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 2008 sono espressi in migliaia di euro.

## Ricavi

(espressi in euro/migliaia)

### Valore della produzione

	<b>Budget 2008 (migliaia)</b>
• Contributi in c/esercizio	1.000
• Proventi per attività specifiche	5.136
• Altri ricavi	1.157
	-----
	<b>7.293</b>

La voce *Contributi in c/esercizio* di euro/000 1.000 si riferisce allo stanziamento annuale 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/000 5.136 rappresenta la copertura delle spese da sostenersi nel 2008 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.

- Progetto "IASMINE", la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con DGR 519/2006, per euro 84 mila;
- Progetto "Osservatorio Permanente dell'Innovazione", la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con DGR 1845/2006, per euro 1.994 mila;
- Progetto "Industrial Liaison Office (ILO-Puglia)", la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con DGR 499/2007, per euro 2.804 mila;
- Progetto "RAF – Bringing together SMEs, Research Institutes and the Regions – The Agrofood sector", per euro 36 mila;
- Progetto "A.G.I.R.E. POR – Gemellaggio ASTER-ARTI Puglia", approvato dall'Autorità di Gestione del POR Puglia con nota del 5/12/2007, prot. 7559/PRG, per euro 38 mila;
- Studio di fattibilità "Programma Strategico Regionale per l'Energia", previsto nell'ambito degli interventi di cui alla Delibera CIPE 35/2005, per euro 180 mila.

La voce *Altri ricavi* concerne, per l'importo di euro/000 1.157, l'assorbimento dei costi di competenza dell'esercizio 2008 relativi alla realizzazione dell'intervento "Puglia High-Tech" Portale della Tecnologia e dell'Innovazione regionale, la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con DGR 1823/2005.

## Costi

(espressi in euro/migliaia)

### Costi della produzione

#### Costi per acquisto di beni

**Budget  
2008**  
(migliaia)

- Materiale di consumo

**1.246**

La voce di euro/000 1.246 si riferisce ai costi da sostenersi prevedibilmente per: euro/000 28 all'acquisto di materiale di consumo (hardware non inventariabile, materiale per ufficio, cancelleria); per euro/000 684 all'acquisto del software relativo alla realizzazione dell'intervento "Puglia High-Tech" Portale della Tecnologia e dell'Innovazione regionale; per euro/000 234 all'acquisto di beni relativi al progetto "Osservatorio Permanente dell'Innovazione"; per euro/000 290 all'acquisto di beni relativi al progetto "Industrial Liaison Office (ILO-Puglia)" e per euro/000 10 all'acquisto di beni relativi al progetto "Agire POR". 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/000 4.408, è composta dalle seguenti previsioni di spesa:

##### Lavorazioni esterne

**Budget  
2008**  
(migliaia)

- Consulenze e collaborazioni

**3.628**

Più specificamente, tali costi si riferiscono:

- quanto ad euro/000 45, ai servizi di consulenza di carattere giuridico-amministrativo e lavoristico necessari al corretto espletamento degli adempimenti dell'Agenzia;
- quanto ad euro/000 15, per le consulenze, servizi e collaborazioni previsti nell'ambito del progetto "IASMINE";

- quanto ad euro/000 1.531, per le consulenze, servizi e collaborazioni previsti nell'ambito del progetto "Industrial Liaison Office (ILO-Puglia)"
- quanto ad euro/000 1.498, per le consulenze, servizi e collaborazioni previsti nell'ambito del progetto "Osservatorio Permanente dell'Innovazione";
- quanto ad euro/000 9, per le consulenze, servizi e collaborazioni previsti nell'ambito del progetto "RAF – Bringing together SMEs, Research Institutes and the Regions – The Agrofood sector";
- quanto ad euro/000 180, per le consulenze, servizi e collaborazioni previsti nell'ambito dello Studio di fattibilità "Programma Strategico Regionale per l'Energia";
- quanto ad euro/000 350 a copertura delle spese per consulenze, servizi e collaborazioni relative al cofinanziamento di specifici progetti approvati dall'Unione Europea nonché a specifiche attività commissionate dalla Regione Puglia.

<b>Altri costi</b>	<b>Budget 2008 (migliaia)</b>
• Spese utenze telefoniche	25
• Spese viaggi	34
• Assicurazioni	15
• Mensa	11
• Contributi ILO-Puglia	543
• Pubblicità e promozione	127
• Altri costi (postali, corrieri, ospitalità, trasporto)	25
	-----
	<b>780</b>
<b>Totale costi per acquisto di servizi</b>	<b>4.408</b>

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

- la voce "*Contributi ILO-Puglia*", per euro/1000 543, si riferisce allo stanziamento previsto dal relativo progetto a sostegno dei costi di personale che le Università pugliesi si sono impegnate a destinare per i propri uffici ILO nonché ai contributi previsti per il deposito di brevetti e/o l'estensione degli stessi a livello internazionale;
- la voce "*Pubblicità e promozione*" si riferisce, per euro/1000 120, ai costi da sostenere per il sostegno promozionale delle azioni del progetto ILO-Puglia e per euro/000 7 a quelli previsti nell'ambito del progetto IASMINE.

## **Costi per manutenzioni e riparazioni**

**Budget  
2008  
(migliaia)**

- Manutenzioni software ed hardware **475**

La spesa prevista si riferisce, per euro/000 473, ai costi di manutenzione del software e dell'hardware relativi alla realizzazione dell'intervento "Puglia High-Tech" Portale della Tecnologia e dell'Innovazione, così come desumibile dall'offerta economica del fornitore presentata in sede di procedura di gara.

## **Costi per il godimento di beni di terzi**

**Budget  
2008  
(migliaia)**

- Costi per il godimento di beni di terzi **118**

La voce e' composta per euro/000 114 dal costo previsto per la localizzazione della sede dell'Agenzia in Tecnopolis e per euro/000 4 dal costo afferente il noleggio di fotocopiatrice, scanner e stampante di rete.

## **Costi per il personale**

**Budget  
2008  
(migliaia)**

- Personale **319**

L'importo di euro/000 319 si riferisce alla spesa prevista per il personale dipendente assunto a tempo determinato per la durata di dodici mesi nell'esercizio 2007.

## Costi per il personale distaccato o comandato

	<b>Budget 2008 (migliaia)</b>
• Personale distaccato o comandato	<b>188</b>

Tale voce corrisponde al costo previsto per il personale comandato o distaccato presso l'Agenzia.

## Oneri diversi di gestione

La voce, di euro/000 268, e' composta dalle seguenti previsioni di spesa:

	<b>Budget 2008 (migliaia)</b>
• Spesa emolumenti Presidente	108
• Spesa contributi previdenziali emol. organi Agenzia	9
• Spesa emolumenti Giunta esecutiva	30
• Spesa emolumenti Collegio Sindacale	49
• Spesa emolumenti Direttore Amministrativo	70
• Spese generali (valori bollati, vidimazioni, altro)	2
	-----
	<b>268</b>

## **Ammortamenti**

La voce, di euro/000 4, e' rappresentata dalle quote di ammortamento di competenza 2008 relative alle acquisizioni di hardware avvenute nell'esercizio 2005, per euro/000 11 e nel 2007 per euro/000 7.

## **Imposte**

	<b>Budget 2008 (migliaia)</b>
• IRAP	<b>212</b>

Questa voce, di euro/000 212, 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.

## **Altre informazioni**

Il risultato positivo della gestione economica 2008 e' previsto in euro/000 55.

Tale risultato, ai sensi dell'art.15 dell'atto di regolamento aziendale, costituisce fonte di finanziamento dell'Agenzia da destinarsi ad investimenti e/o alla copertura di spese correnti in esercizi successivi.

## **La Giunta Esecutiva**

**Prof. Gianfranco Viesti** \_\_\_\_\_

**Dott. Francesco Dammacco** \_\_\_\_\_

**Dott.ssa Antonella D'Orazio** \_\_\_\_\_

**Dott. Francesco Addante** \_\_\_\_\_

## **PROSPETTO SUPPLEMENTARE**

**ARTI PUGLIA**  
**CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO**

**PREVISIONALE**  
**2008**

(UNITA' DI EURO)

<b>PRODUZIONE</b>		
1 - Contributi in conto d'esercizio		1.000.000
2 - Proventi per attività specifiche		5.135.746
4 - Altri ricavi		1.157.178
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE TOTALE DEL PERIODO</b>		<b>7.292.924</b>
Consumi di materiale e servizi esterni		-6.247.241
<b>B. VALORE AGGIUNTO</b>		<b>1.045.683</b>
Costo del personale		-507.078
Oneri diversi		-267.887
<b>C. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>		<b>270.718</b>
Ammortamenti		-3.768
<b>D. RISULTATO OPERATIVO</b>		<b>266.950</b>
Saldo proventi ed oneri finanziari		0
<b>E. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI DELLE IMPOSTE</b>		<b>266.950</b>
Saldo proventi ed oneri straordinari		0
<b>F. RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>		<b>266.950</b>
Imposte sul Reddito (IRAP)		-212.153
<b>G. UTILE (PERDITA DEL PERIODO)</b>		<b>54.797</b>