

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

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

***BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO
2009***

INDICE

Bilancio preventivo economico 2009	pag. 3
Relazione sul Bilancio preventivo economico 2009	pag. 6
Prospetto Supplementare	pag. 14

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

2009

ARTI PUGLIA CONTO ECONOMICO PREVISIONALE	Budget 2009 (unita' di euro)
---	--

A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Contributi in conto d'esercizio		1.000.000
2 - Proventi per attività specifiche		794.781
3 - Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		0
4 - Altri ricavi		101.756
TOTALE (A)		1.896.537
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1 - Acquisto di beni e materiali di consumo		41.703
2 - Acquisto di servizi		730.289
3 - Manutenzioni e riparazione		106.756
4 - Godimento di beni di terzi		120.140
4 - Personale:		303.433
<i>a) Salari e stipendi</i>	238.548	
<i>b) Oneri sociali</i>	64.885	
<i>c) Trattamento fine rapporto</i>	0	
<i>e) Altri costi</i>	0	
5 - Personale distaccato o comandato		188.472
6 - Oneri diversi di gestione		283.395
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:		8.002
<i>a) Impianti e macchinari</i>	8.002	
<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)		1.782.190
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)		114.347
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1 - Interessi attivi		1.000
2 - Altri proventi		0
3 - Interessi passivi		0
4 - Altri oneri		0
TOTALE (C)		1.000

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)	115.347
1 - Imposte sul reddito di esercizio	107.705
Utile (perdita) dell'Esercizio	7.642

Relazione sul bilancio preventivo economico 2009

Il Bilancio preventivo economico 2009 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 2009, 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 2009

Il Bilancio preventivo economico 2009 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 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, 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 2009 sono espressi in migliaia di euro.

Ricavi

(espressi in euro/migliaia)

Valore della produzione

	Budget 2009 (migliaia)
• Contributi in c/esercizio	1.000
• Proventi per attività specifiche	795
• Altri ricavi	102

	1.897

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/000 795 rappresenta la copertura delle spese da sostenersi nel 2009 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 "Studio di Fattibilità SF04 – Programma strategico regionale per l'energia", la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con DGR 922/2008, per euro 155 mila;
- Progetto "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 315 mila;
- Progetto "B.R.I.D.G.€conomies", la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con DGR 177/2008, per euro 286 mila. In relazione a tale progetto, la cui durata è fissata in complessivi 33 mesi con decorrenza 01/04/2008 e termine al 31/12/2010, è inoltre utile sottolineare che la citata delibera pone a carico delle dotazioni annuali dell'ARTI di cui all'art. 76 della L.R. 1/2004 la copertura della quota di costi (pari al 40% del costo totale del progetto di euro 1.018.129,00) non coperta dal cofinanziamento dell'Unione Europea.
- Progetto "RAF – Bringing together SMEs, Research Institutes and the Regions – The Agrofood sector", per euro 39 mila;

La voce *Altri ricavi* concerne, per l'importo di euro/000 102, l'assorbimento dei costi di competenza dell'esercizio 2009 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
2009**
(migliaia)

- Materiale di consumo **42**

La voce di euro/000 42 si riferisce ai costi da sostenersi prevedibilmente per: euro/000 37 all'acquisto di materiale di consumo (hardware non inventariabile, materiale per ufficio, cancelleria) e per euro/000 5 all'acquisto di beni relativi al Progetto "RAF – Bringing together SMEs, Research Institutes and the Regions – The Agrofood sector". 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/000 730, è composta dalle seguenti previsioni di spesa:

Lavorazioni esterne

**Budget
2009**
(migliaia)

- Consulenze e collaborazioni **609**

Più specificamente, tali costi si riferiscono:

- quanto ad euro/000 31, ai servizi di consulenza di carattere giuridico-amministrativo e lavoristico necessari al corretto espletamento degli adempimenti dell'Agenzia;
- quanto ad euro/000 120, per le consulenze, servizi e collaborazioni previsti nell'ambito del Progetto "Studio di Fattibilità SF04 – Programma strategico regionale per l'energia";
- quanto ad euro/000 180, 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/000 178, per le consulenze, servizi e collaborazioni previsti nell'ambito del Progetto "B.R.I.D.G. Economies";
- quanto ad euro/000 100 a copertura delle spese per consulenze, servizi e collaborazioni relative ad attività commissionate dalla Regione Puglia e prive di specifiche coperture finanziarie.

Altri costi	Budget 2009 (migliaia)
• Spese utenze telefoniche	24
• Spese viaggi	40
• Mensa	15
• Pubblicità e promozione	23
• Altri costi (postali, corrieri, ospitalità, trasporto)	19

	121
Totale costi per acquisto di servizi	730

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

- la voce “*Pubblicità e promozione*” si riferisce, per euro/1000 7, ai costi da sostenere per il sostegno promozionale delle azioni del progetto “B.R.I.D.G.€conomies”;
- la voce “*Spese viaggi*” si riferisce, per euro/1000 15, ai costi da sostenere per il progetto “B.R.I.D.G.€conomies” e per euro/1000 5, ai costi da sostenere per il progetto “RAF – Bringing together SMEs, Research Institutes and the Regions – The Agrofood sector”.

Costi per manutenzioni e riparazioni

	Budget 2009 (migliaia)
• Manutenzioni software ed hardware	107

La spesa prevista si riferisce, per euro/000 107, 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 2009 (migliaia)
• Costi per il godimento di beni di terzi	120

La voce è composta per euro/000 114 dal costo previsto per la localizzazione della sede dell’Agenzia in Tecnopolis e per euro/000 6 dal costo afferente il noleggio di fotocopiatrice, scanner e stampante di rete.

Costi per il personale

	Budget 2009 (migliaia)
• Personale	303

L'importo di euro/000 303 si riferisce alla spesa prevista per il personale dipendente assunto nell'esercizio 2007 con contratti a tempo determinato prorogati a tutto il 2009.

Costi per il personale distaccato o comandato

	Budget 2009 (migliaia)
• Personale distaccato o comandato	188

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

Oneri diversi di gestione

La voce, di euro/000 283, e' composta dalle seguenti previsioni di spesa:

	Budget 2009 (migliaia)
• Spesa emolumenti Presidente	108
• Spesa contributi previdenziali emol. organi Agenzia	16
• Spesa emolumenti Giunta esecutiva	30
• Spesa emolumenti Collegio Sindacale	49
• Spesa emolumenti Direttore Amministrativo	77
• Spese generali (valori bollati, vidimazioni, altro)	3

	283

Ammortamenti

La voce, di euro/000 8, e' rappresentata dalle quote di ammortamento di competenza 2009 relative alle acquisizioni di hardware avvenute nell'esercizio 2005, per euro/000 11, nel 2007 per euro/000 7 e nel 2008 per euro/000 21.

Imposte

	Budget 2009 (migliaia)
• IRAP	108

Questa voce, di euro/000 108, 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 2009 sul conto corrente bancario aperto presso l'istituto tesoriere SanPaolo Banco di Napoli filiale di Bari sportello Ente Regione

Altre informazioni

Il risultato positivo della gestione economica 2009 e' previsto in euro/000 8.

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
2009

(UNITA' DI EURO)

PRODUZIONE	
1 - Contributi in conto d'esercizio	1.000.000
2 - Proventi per attività specifiche	794.781
4 - Altri ricavi	101.756
A. VALORE DELLA PRODUZIONE TOTALE DEL PERIODO	1.896.537
Consumi di materiale e servizi esterni	-998.888
B. VALORE AGGIUNTO	897.649
Costo del personale	-491.905
Oneri diversi	-283.395
C. MARGINE OPERATIVO LORDO	122.349
Ammortamenti	-8.002
D. RISULTATO OPERATIVO	114.347
Saldo proventi ed oneri finanziari	1.000
E. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI DELLE IMPOSTE	115.347
Saldo proventi ed oneri straordinari	0
F. RISULTATO ANTE IMPOSTE	115.347
Imposte sul Reddito (IRAP)	-107.705
G. UTILE (PERDITA DEL PERIODO)	7.642