

**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***  
***2007***

## **INDICE**

<b>Bilancio preventivo economico 2007</b>	<b>pag. 3</b>
<b>Relazione sul Bilancio preventivo economico 2007</b>	<b>pag. 6</b>
<b>Prospetto Supplementare</b>	<b>pag. 15</b>

# **BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO**

**2007**

<b>A.R.T.I. PUGLIA</b>		<b>Bilancio</b>		<b>Preconsuntivo</b>		<b>Budget</b>	
		<b>2005</b> (unita' di euro)		<b>2006</b> (unita' di euro)		<b>2007</b> (unita' di euro)	
<b>CONTO ECONOMICO PREVISIONALE</b>							
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
1 - Contributi in conto d'esercizio		1.000.000		1.000.000		1.000.000	
2 - Proventi per attività specifiche		5.868		207.856		2.144.375	
3 - Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		0		0		0	
4 - Altri ricavi		0		374.786		1.161.431	
<b>TOTALE (A)</b>		<b>1.005.868</b>		<b>1.582.642</b>		<b>4.305.806</b>	
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							
1 - Acquisto di beni e materiali di consumo		9.839		9.280		7.500	
2 - Acquisto di servizi		58.265		692.784		2.030.786	
3 - Manutenzioni e riparazione		0		240		837.512	
4 - Godimento di beni di terzi		19.796		83.720		84.024	
4 - Personale:		0		0		276.392	
a) Salari e stipendi	0		0		209.420		
b) Oneri sociali	0		0		50.889		
c) Trattamento fine rapporto	0		0		16.083		
e) Altri costi	0		0		0		
5 - Personale distaccato o comandato		44.352		275.868		276.108	
6 - Oneri diversi di gestione		57.513		230.045		227.866	
7 - Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali:		0		109.709		219.418	
a) Costi di impianto e ampliamento	0		0		0		
b) Costi di ricerca e sviluppo	0		0		0		
c) Diritti di brevetto e di utilizzazione opere di ingegno	0		109.709		219.418		
d) Altre	0		0		0		
8 - Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali:		1.163		52.390		102.454	
a) Impianti e macchinari	1.163		52.390		102.454		
b) Attrezzature	0		0		0		
c) Mobili e arredi	0		0		0		
d) Altri beni	0		0		0		
9 - Svalutazione dei crediti		0		0		0	
10 - Variazioni di rimanenze:		0		0		0	
a) Di consumo e merci	0		0		0		
<b>TOTALE (B)</b>		<b>190.928</b>		<b>1.454.036</b>		<b>4.062.060</b>	
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>814.940</b>		<b>128.606</b>		<b>243.746</b>	
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>							
1 - Interessi attivi		152		1.955		2.000	
2 - Altri proventi		0		0		0	
3 - Interessi passivi		0		0		0	
4 - Altri oneri		0		0		0	
<b>TOTALE (C)</b>		<b>152</b>		<b>1.955</b>		<b>2.000</b>	
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'</b>							

<b>FINANZIARIE</b>			
1 - Rivalutazioni	0	0	0
2 - Svalutazioni:	0	0	0
<b>TOTALE (D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
1 - Minusvalenze	0	0	0
2 - Plusvalenze	0	0	0
3 - Sopravvenienze e insussistenze passive	0	0	0
4 - Sopravvenienze e insussistenze attive	0	0	0
<b>TOTALE (E)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>815.092</b>	<b>130.561</b>	<b>245.746</b>
1 - Imposte sul reddito di esercizio	10.495	60.935	180.176
<b>Utile (perdita) dell'Esercizio</b>	<b>804.597</b>	<b>69.626</b>	<b>65.570</b>

## **Relazione sul bilancio preventivo economico 2007**

Il Bilancio preventivo economico 2007 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'A.R.T.I.

Il Bilancio preventivo economico 2007, 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.

I dati previsionali dell'anno 2007 sono confrontati con il Bilancio dell'anno 2005, esercizio di inizio delle attivita' istituzionali dell'A.R.T.I. (avvenuto il 17 ottobre 2005) e con il preconsuntivo 2006, primo esercizio intero di attivita' dell'A.R.T.I.

### **CRITERI APPLICATI NELLE VALUTAZIONI DELLE VOCI DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2007**

Il Bilancio preventivo economico 2007 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 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 2007 sono espressi in migliaia di euro.



## Ricavi

(espressi in euro/migliaia)

### Valore della produzione

	<b>Bilancio 2005</b> (migliaia)	<b>Precons. 2006</b> (migliaia)	<b>Budget 2007</b> (migliaia)
• Contributi in c/esercizio	1.000	1.000	1.000
• Proventi per attività specifiche	6	208	2.144
• Altri ricavi	0	375	1.162
	<b>1.006</b>	<b>1.583</b>	<b>4.306</b>

La voce Contributi in c/esercizio di euro/000 1.000 si riferisce allo stanziamento Regionale 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 dell'attività istituzionalmente assegnate.

La voce Proventi per attività specifiche di euro/000 2.144 rappresenta la copertura delle spese da sostenersi nel 2007 occorrenti per la realizzazione delle attività di cui ai progetti: IASMINE per euro 144 mila e Osservatorio Permanente dell'Innovazione per euro 2.000 mila.

La voce Altri ricavi concerne l'assorbimento dei costi di competenza dell'esercizio 2007 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 per euro/000 1.157 nonché al contributo previsto per il collegamento dell'Agenzia alla RUPAR – Rete unitaria della pubblica Amministrazione Regionale per euro/000 5.

## Costi

(espressi in euro/migliaia)

### Costi della produzione

#### Costi per acquisto di beni

	<b>Bilancio 2005</b> (migliaia)	<b>Precons. 2006</b> (migliaia)	<b>Budget 2007</b> (migliaia)
• Materiale di consumo	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>7</b>

La voce, di euro/000 7, si riferisce ai 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 2.031, e' composta dalle seguenti previsioni di spesa:

<b>Lavorazioni esterne</b>	<b>Bilancio 2005 (migliaia)</b>	<b>Precons. 2006 (migliaia)</b>	<b>Budget 2007 (migliaia)</b>
• Consulenze e collaborazioni	<b>50</b>	<b>650</b>	<b>1.880</b>

Tali costi, per euro/000 27, 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, per euro/000 46 per la gestione del progetto IASMINE, per euro/000 1.591 per la gestione del progetto Osservatorio Permanente dell'Innovazione e per euro 216 dei bandi di gara sui progetti esplorativi e strategici di cui alle deliberazioni della Giunta Regionale nn. 1170 e 1171 del 06/8/2005

<b>Altri costi</b>	<b>Bilancio 2005 (migliaia)</b>	<b>Precons. 2006 (migliaia)</b>	<b>Budget 2007 (migliaia)</b>
• Spese utenze telefoniche	0	7	12
• Spese viaggi	0	17	118
• Assicurazioni	0	0	5
• Mensa	0	5	6
• Pubblicita'	6	14	10
• Altri costi	2	0	0
	-----	-----	-----
	<b>8</b>	<b>43</b>	<b>151</b>
<b>Totale costi per acquisto di servizi</b>	<b>58</b>	<b>693</b>	<b>2.031</b>

In particolare, la voce "Spese viaggi" e' composta per euro/1000 12 da spese relative al progetto IASMINE, per euro/000 96 da spese relative al progetto Osservatorio Permanente dell'Innovazione e per euro/000 10 da spese relative ad attivita' istituzionali.

## Costi per manutenzioni e riparazioni

	<b>Bilancio 2005</b> (migliaia)	<b>Precons. 2006</b> (migliaia)	<b>Budget 2007</b> (migliaia)
• Manutenzioni software ed hardware	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>838</b>

La spesa prevista, di euro/000 838 si riferisce unicamente ai costi di manutenzione del software del portale dell'Agenzia, così come desumibile dall'offerta economica del fornitore presentata in sede di procedura di gara.

## Costi per il godimento di beni di terzi

	<b>Bilancio 2005</b> (migliaia)	<b>Precons. 2006</b> (migliaia)	<b>Budget 2007</b> (migliaia)
• Costi per il godimento di beni di terzi	<b>20</b>	<b>84</b>	<b>84</b>

La voce, di euro/000 84, è composta per euro/000 77 dal costo previsto per la localizzazione della sede dell'Agenzia presso il Parco Scientifico Tecnopolis in Valenzano e da euro/000 7 dal noleggio di fotocopiatrice, scanner e stampante di rete.

## Costi per il personale

	<b>Bilancio 2005</b> (migliaia)	<b>Precons. 2006</b> (migliaia)	<b>Budget 2007</b> (migliaia)
• Personale	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>276</b>

L'importo di euro/000 276 si riferisce alla spesa prevista per il personale di cui sono state avviate nel corso dell'esercizio 2006 le procedure di selezione per l'avvio di n. 7 rapporti di lavoro subordinato a tempo determinato per la durata di dodici mesi.

## Costi per il personale distaccato o comandato

	<b>Bilancio 2005</b> (migliaia)	<b>Precons. 2006</b> (migliaia)	<b>Budget 2007</b> (migliaia)
• Personale distaccato o comandato	<b>44</b>	<b>276</b>	<b>276</b>

Tale voce, di euro/000 276, corrisponde al costo previsto per il personale comandato o distaccato presso l'Agenzia.

## Oneri diversi di gestione

La voce, di euro/000 228, e' composta dalle seguenti previsioni di spesa:

	<b>Bilancio 2005</b> (migliaia)	<b>Precons. 2006</b> (migliaia)	<b>Budget 2007</b> (migliaia)
• Spesa emolumenti Presidente	53	108	108
• Spesa contributi previdenziali emol. organi Agenzia	0	8	9
• Spesa emolumenti Giunta esecutiva	0	30	30
• Spesa emolumenti Collegio Sindacale	0	49	49
• Spese postali e servizio corrieri	0	8	8
• Spese di rappresentanza	0	4	3
• Spese promozionali	0	3	0
• Spese generali	5	6	7
• Spese di accoglienza	0	11	10
• Spese di trasporto	0	3	4
	-----	-----	-----
	<b>58</b>	<b>230</b>	<b>228</b>

## **Ammortamenti**

La voce, di euro/000 322, e' rappresentata dalle quote di ammortamento di competenza 2007 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 previsto 2006	1.097.088
Ammortamento previsto esercizio 2006	109.709
Valore previsto a inizio esercizio 2007	987.379
Incrementi previsti dell'esercizio 2007	0
Ammortamento previsto dell'esercizio 2007 (aliquota 20%)	(219.418)
Valore del cespite previsto al 31/12/2007	767.961

Il valore di acquisizione 2006 di euro/000 1.097 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	11.628
Ammortamenti effettuati esercizio 2005	(1.163)
Valore a inizio esercizio 2006	10.465
Incrementi previsti dell'esercizio 2006	500.639
Ammortamento previsto dell'esercizio 2006	(52.390)
Valore del cespite previsto al 31/12/2006	458.714
Ammortamento previsto dell'esercizio 2007 (aliquota 20%)	(102.454)
Valore del cespite previsto al 31/12/2007	356.260

L'incremento previsto nel 2006 si riferisce all'acquisizione di strumentazione da effettuarsi nell'ambito della realizzazione del Portale dell'Agenzia.

## **Imposte**

	<b>Bilancio 2005 (migliaia)</b>	<b>Precons. 2006 (migliaia)</b>	<b>Budget 2007 (migliaia)</b>
• IRAP	<b>10</b>	<b>61</b>	<b>180</b>

Questa voce, di euro/000 180, e' costituita esclusivamente dall'IRAP relativa al costo del personale e calcolata sui compensi previsti per collaborazioni coordinate e continuative, per attivita' di lavoro autonomo non esercitato abitualmente, per attivita' di libera professione, e sul costo del personale distaccato in forza presso l'Agenzia.

### **Altre informazioni**

Il risultato positivo della gestione economica 2007 e' previsto in euro/000 66.

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.

## **PROSPETTO SUPPLEMENTARE**

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

**PREVISIONALE**  
**2007**

(UNITA' DI EURO)

<b>PRODUZIONE</b>		
1 - Contributi in conto d'esercizio		1.000.000
2 - Proventi per attività specifiche		2.144.375
4 - Altri ricavi		1.161.431
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE TOTALE DEL PERIODO</b>		<b>4.305.806</b>
Consumi di materiale e servizi esterni		-2.959.822
<b>B. VALORE AGGIUNTO</b>		<b>1.345.984</b>
Costo del personale		-552.500
Oneri diversi		-227.866
<b>C. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>		<b>565.618</b>
Ammortamenti		-321.872
<b>D. RISULTATO OPERATIVO</b>		<b>243.746</b>
Saldo proventi ed oneri finanziari		2.000
<b>E. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI DELLE IMPOSTE</b>		<b>245.746</b>
Saldo proventi ed oneri straordinari		0
<b>F. RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>		<b>245.746</b>
Imposte sul Reddito		-180.176
<b>G. UTILE (PERDITA DEL PERIODO)</b>		<b>65.570</b>