



Agenzia Umbria Ricerche

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

### PREMESSA

L'Aur è ente strumentale della Regione Umbria, la cui missione è precisamente definita all'art. 2 della legge istitutiva e successive modifiche e integrazioni:

*“L’Agenzia svolge, in riferimento alla realtà regionale, le seguenti funzioni:*

- a) raccolta, osservazione ed analisi dei dati riferiti alle principali grandezze economiche, sociali e territoriali;*
- b) analisi, studi e ricerche sulle trasformazioni e sugli andamenti congiunturali della struttura economica e sociale;*
- c) predisposizione dei dati conoscitivi a supporto dell’elaborazione delle politiche territoriali ed economico-finanziarie della Regione, nonché dei dati utili alla valutazione e verifica degli effetti e dell’efficacia delle stesse politiche, in itinere ed ex-post;*
- c bis) realizzazione e gestione di specifiche azioni e progetti affidati dalla Giunta regionale, aventi prioritariamente carattere sperimentale e innovativo, coerenti con le funzioni dell’Agenzia di cui alle lettere a), b) e c) del presente articolo.”*

Attualmente l’Aur si trova in regime di commissariamento straordinario, nelle more del compimento della annunciata riforma endoregionale.

Il sistema di bilancio delle amministrazioni pubbliche costituisce lo strumento essenziale per il processo di programmazione, previsione, gestione e rendicontazione. Le sue finalità sono quelle di fornire informazioni in merito ai programmi futuri, a quelli in corso di realizzazione ed all'andamento dell'ente, a favore dei soggetti interessati al processo di decisione politica, sociale ed economico-finanziaria.

Le amministrazioni pubbliche conformano la propria gestione ai principi contabili generali mediante i quali garantiscono il consolidamento e la trasparenza dei conti pubblici secondo le direttive dell'Unione europea e l'adozione di sistemi informativi omogenei e interoperabili.

L'Aur, in quanto ente strumentale della Regione Umbria, si attiene a questi principi, adotta il bilancio di previsione pluriennale e armonizzato e aderisce al sistema di classificazione dei capitoli di bilancio unico per tutte le amministrazioni, sia della Parte Entrate che della Parte Uscite, come indicato dal D.Lgs. 118/2011 e dal D.Lgs. 126/2014.

La proposta di bilancio di previsione nella parte **entrate** è classificata secondo i seguenti livelli di dettaglio:

- *titoli*, definiti secondo la fonte di provenienza delle entrate;
- *tipologie*, definite in base alla natura delle entrate, nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza;
- *categorie*, definite in base all'oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia di appartenenza;
- *capitoli*, unità elementari ai fini della gestione e della rendicontazione, eventualmente suddivisi in articoli secondo il rispettivo oggetto.

La proposta di bilancio di previsione nella parte **uscite** è redatta secondo la struttura funzionale articolata in *missioni* e *programmi* all'interno dei quali sono collocate le attività istituzionali dell'Agenzia come risultano dalla legge istitutiva e dalla programmazione concordata con le direzioni regionali, disciplinata dalla Convenzione Regione Umbria - Aur stipulata in data 15 settembre 2006.

In particolare:

- le *missioni* rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate;
- i *programmi* rappresentano gli aggregati omogenei di attività volti a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni.

Il bilancio è stato formulato sulla base della programmazione delle attività di ricerca da realizzare nel corso del 2022 e di quelle a carattere pluriennale, le quali propongono la previsione di competenza per il triennio 2022-2024 e di cassa per il solo 2022.

Il bilancio di previsione annuale di competenza e di cassa e il bilancio di previsione pluriennale di competenza hanno carattere autorizzatorio, costituendo limite agli impegni di spesa e ai pagamenti. Gli stanziamenti del bilancio pluriennale sono aggiornati annualmente in sede di approvazione del bilancio di previsione anche in relazione al cronoprogramma delle ricerche. Si sottolinea che per quanto riguarda le ricerche e i progetti a finanziamento comunitario soggette a rendicontazione, le entrate sono pari alla spesa definibile al momento.

## **PARTE ENTRATE**

Le entrate dell'Agenzia, ad eccezione delle partite di giro, derivano da trasferimenti di parte corrente dalla Regione Umbria; si tratta di stanziamenti certi derivanti dall'applicazione della L.R. 30/2000 e s. m. e i. e dalla Convenzione Regione Umbria - Aur che ne segue, ex art. 7. Ulteriori ed eventuali contributi saranno iscritti a bilancio solo dopo l'assunzione dell'impegno di spesa da parte del servizio di riferimento della Regione Umbria e in funzione della previsione di incasso.

Per quanto riguarda il contributo regionale per le spese di funzionamento, nel DDL Bilancio di previsione della Regione Umbria 2022-2024 approvato con DGR n. 1183 del 25/11/2021, l'entità dello stanziamento annuale è fissata in € 500.000,00 per il triennio.

Nel bilancio è stato riportato altresì lo stanziamento relativo agli interessi attivi, fissato prudenzialmente per il 2022 in € 200,00.

Nel bilancio non risultano entrate di dubbia e difficile esazione, in quanto tutti gli stanziamenti previsti derivano da obbligazioni formalmente assunte dalla Regione Umbria nei confronti dell'Agenzia, pertanto non è stata prevista la posta contabile denominata "Accantonamento al fondo svalutazione crediti".

## PARTE USCITE

In omogeneità con quanto già previsto nella precedente gestione finanziaria e sulla base del Piano organizzativo approvato dalla Giunta regionale con atto n. 1446 del 27 ottobre 2008 e della specifica mansione assegnata, le spese del personale dipendente vengono distribuite in due missioni. In particolare, il personale impegnato nella funzione amministrativa e gestionale dell'ente è ricompreso nella missione 1 e distinto nei programmi 3 e 10; quello impegnato nelle attività di ricerca è collocato nella missione 14.

Va ricordato che una parte del personale dell'Agenzia, per un totale di otto dipendenti, si trova attualmente in posizione di comando presso altri enti regionali fino alla scadenza (prorogabile) del 31/03/2022.

Si riportano di seguito le missioni individuate nel bilancio di previsione, ex allegato 14 parte seconda del D.Lgs. 118/2011, con l'indicazione dello stanziamento previsto.

### MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Comprende gli stanziamenti a copertura delle spese di carattere generale: funzionamento, ricerche e/o progetti non riferiti a specifiche missioni, spese per investimenti di beni mobili per la funzionalità ordinaria dell'Agenzia (arredi, hardware e software). All'interno di questa missione è ricompresa la spesa per i dipendenti assegnati all'area amministrativa.

Lo stanziamento complessivo per il 2022 è pari a € 268.117,89.

### MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIE

Vi sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche regionali in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale. All'interno di tale missione sono allocati gli stanziamenti relativi alle ricerche afferenti all'*Osservatorio sociale*, nonché al progetto *Made in Women*.

Lo stanziamento complessivo per il 2022 è pari a € 7.447,92.

### MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

Vi sono ricomprese le attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio, incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche e gli interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività. All'interno di tale missione sono allocati gli stanziamenti relativi al personale dipendente a tempo indeterminato coinvolto nelle attività di ricerca e diffusione, nonché le attività di ricerca istituzionale a supporto della programmazione regionale, prima fra tutte il *Rapporto economico e sociale*. Vi trovano spazio anche le attività di ricerca collegate al *Rapporto sulla finanza territoriale*, nonché quelle realizzate nell'ambito delle convenzioni con la Regione Umbria relative ai *Conti pubblici territoriali* e alle *Valutazioni tematiche dei progetti finanziati dal POR FESR 2014-2020*.

Lo stanziamento complessivo per il 2022 è pari a € 613.529,25.

### MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI

Riguarda i Fondi di riserva per spese obbligatorie e per spese impreviste.

Lo stanziamento complessivo per il 2022 è pari a € 400,00.

### MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI

Riguarda le attività connesse alle partite di giro.

Lo stanziamento complessivo per il 2022 è pari a € 436.500,00.

## CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITÀ

Si riporta di seguito il cronoprogramma delle attività da realizzare nel triennio, fatta salva l'eventuale integrazione di ulteriori attività, nell'ambito della riforma endoregionale, che determinino finalità ed ambiti

di funzione diversi dagli attuali previsti per legge nei confronti dell'Agenzia tali da modificare l'attività del triennio, nonché di ulteriori temi di intervento definiti con le Direzioni regionali competenti per ambito.

	2022	2023	2024
Rapporto Economico e Sociale	■	■	■
Osservatorio Sociale	■	■	■
Rapporto Finanza Territoriale	■	■	■
Conti Pubblici Territoriali	■	■	
Valutazioni tematiche progetti FESR 2014-2020	■		
Progetto Made in Women	■		
Attività editoriali e Rivista	■	■	■

#### CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI

##### Parte Entrate

Le entrate dell'Agenzia, ad esclusione delle partite di giro, dei recuperi vari e degli interessi attivi, derivano da:

1. trasferimenti ricorrenti di parte corrente dalla Regione Umbria, derivanti dall'applicazione della L.R. 30/2000 e s. m. e i. e dalla Convenzione Regione Umbria - Aur che ne segue, ex art. 7, destinati a finanziare il funzionamento dell'Agenzia;
2. trasferimenti non ricorrenti di parte corrente dalla Regione Umbria, per la realizzazione di specifici programmi concordati con le Direzioni e i Servizi regionali relativi all'annualità 2021 e seguenti, ex art. 5 della Convenzione medesima, a finanziamento vincolato per progetti e/o ricerche specifiche.

##### Fondo Pluriennale Vincolato

Il Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive assunte dall'Agenzia. Tale fondo garantisce la copertura di spese imputate all'esercizio in corso e a quelli successivi e nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria, rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse. Tale fondo riguarda in maniera specifica le ricerche o i progetti di durata pluriennale con capitoli di spesa a carattere vincolato ovvero ricerche e/o progetti definiti con il vigente programma di attività dell'Agenzia, gravanti su stanziamenti propri derivanti dai recuperi dei costi interni su progetti a finanziamento comunitario o statale ovvero dall'applicazione dell'avanzo dei precedenti esercizi.

Nella tabella che segue viene evidenziata l'articolazione del Fondo Pluriennale Vincolato 2022 per destinazione.

Capitolo	Destinazione	FPV 2022
4021	Spesa per il personale a tempo indeterminato	€ 30.500,00
4022	Spesa per il personale a tempo indeterminato	€ 3.800,07
4023	Spesa per il personale a tempo indeterminato	€ 10.528,95
29610	Spese per ulteriori attività di ricerca istituzionale a carattere pluriennale	€ 214.606,02
<b>Totale</b>		<b>€ 259.435,04</b>

Il Fondo Pluriennale Vincolato per il 2022 ammonta a € 259.435,04 ed è conseguente alle modifiche del cronoprogramma di attività dell'Agenzia che hanno comportato l'insorgenza di disponibilità nei capitoli di spesa riferiti a ricerche e progetti per l'anno 2021 la quale è stata rinviata, tramite fondo, all'annualità 2022, nonché all'assunzione dell'obbligazione giuridica relativa al pagamento del trattamento accessorio dell'anno 2021 per il personale conseguente alla sottoscrizione dell'accordo con le sigle sindacali accreditate.

#### **Fondo crediti di dubbia esigibilità**

Il fondo non è stato costituito in quanto tutti gli stanziamenti previsti derivano da obbligazioni formalmente assunte dalla Regione Umbria nei confronti dell'Agenzia al fine della realizzazione di ricerche o progetti.

#### **Parte Uscite**

L'impostazione della parte uscite tiene conto dell'articolazione delle attività programmate dall'Agenzia, di seguito riepilogate in forma sintetica evidenziandone fonti di finanziamento e missione di riferimento.

Si premette che il centro di responsabilità è unico e individuato, in attesa della riforma dell'Agenzia, nel Commissario Straordinario.

Piano degli obiettivi: *Osservatorio sociale*

Attività: ideazione, progettazione e avvio di nuove attività di ricerca.

Fonte di finanziamento: risorse regionali quantificate in ragione dell'entità della ricerca e dei prodotti restituiti.

Missione: 12

Piano degli obiettivi: *Progetto Made in Women*

Attività: attività di ricerca e cooperazione transnazionale.

Fonte di finanziamento: risorse comunitarie quantificate sulla base del progetto e dei prodotti restituiti.

Missione: 12

Piano degli obiettivi: *Rapporto Economico e Sociale*

Attività: ideazione, progettazione e avvio di nuove attività di ricerca finalizzate alla pubblicazione del Rapporto.

Fonte di finanziamento: risorse proprie quantificate in ragione dell'entità della ricerca e dei prodotti restituiti.

Missione: 14

Piano degli obiettivi: *Rapporto Finanza Territoriale*

Attività: realizzazione delle attività di ricerca previste dal programma condiviso con la rete degli istituti regionali di ricerca, finalizzate alla pubblicazione del Rapporto.

Fonte di finanziamento: risorse proprie quantificate in ragione dell'entità della ricerca e dei prodotti restituiti.

Missione: 14

Piano degli obiettivi: *Conti pubblici territoriali*

Attività: realizzazione delle attività di ricerca previste dalla convenzione con la Regione Umbria.

Fonte di finanziamento: risorse regionali quantificate in ragione dell'entità della ricerca e dei prodotti restituiti.

Missione: 14

Piano degli obiettivi: *Valutazioni tematiche dei progetti finanziati dal POR FESR 2014-2020*

Attività: realizzazione delle attività di ricerca previste dalla convenzione con la Regione Umbria.

Fonte di finanziamento: risorse regionali quantificate in ragione dell'entità della ricerca e dei prodotti restituiti.

Missione: 14