



Agenzia Umbria Ricerche

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

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.”*

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 2019 e di quelle a carattere pluriennale, le quali propongono la previsione di competenza per il triennio 2019-2021 e di cassa per il solo 2019.

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 le ricerche e i progetti a finanziamento comunitario sono a rendicontazione e pertanto le entrate sono pari alla spesa definibile al momento.

Occorre infine evidenziare che nel 2019, presumibilmente, la Regione Umbria dovrebbe dare compimento alla riforma endoregionale, definendo un nuovo assetto normativo per l'Agenzia Umbria Ricerche.

Sulla base di quanto precede è stato elaborato il presente bilancio di previsione per il 2019, che tiene conto pertanto della vigente normativa regionale.

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 il 2019, ancorché il bilancio di previsione 2019-2021 della Regione Umbria non risulti ancora approvato, si ritiene che l'entità dello stanziamento resti fissata in € 700.000,00. A seguito dell'approvazione della legge regionale inerente al bilancio verranno effettuate, se del caso, le opportune variazioni.

Nel bilancio è stato riportato altresì lo stanziamento relativo agli interessi attivi, fissato prudenzialmente per il 2019 in € 1.000,00.

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. 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 2019 è pari a € 388.505,64.

MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITÀ CULTURALI

All'interno trovano spazio le attività di ricerca in merito alla *Mappatura quantitativa e qualitativa dell'industria culturale in Umbria*, finanziate attraverso un contributo della Regione Umbria a valere sul FESR sulla base di uno specifico accordo convenzionale con il Servizio regionale competente.

Lo stanziamento complessivo per il 2019 è pari a € 7.981,73.

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 pertanto allocati gli stanziamenti relativi al *VI Rapporto sulla povertà*, nonché alle altre ricerche afferenti all'*Osservatorio sociale*.

Lo stanziamento complessivo per il 2019 è pari a € 208.484,95.

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 realtà regionale, prima fra tutte il *Rapporto economico e sociale*. Vi trova spazio anche l'iniziativa relativa allo *Sportello Apre Umbria a sostegno delle imprese innovative* affidata all'Agenzia dalla Regione Umbria.

Lo stanziamento complessivo per il 2019 è pari a € 498.284,84.

MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

Al suo interno trovano spazio le attività di supporto alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro nonché quelle relative alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche a livello regionale. All'interno di tale missione sono allocati gli stanziamenti relativi a due progetti affidati all'Agenzia dalla Regione Umbria e finanziati dal FSE, vale a dire l'*Azione pilota per la diffusione della cultura d'impresa nelle scuole* e il *Progetto tirocini extracurricolari in mobilità geografica transnazionale* nell'ambito del PON YEI, come pure il progetto *Development of sustainable urban centres with active involvement of vocational education and training* finanziato all'interno del programma Erasmus+.

Lo stanziamento complessivo per il 2019 è pari a € 144.023,99.

MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI

Riguarda le attività connesse alle partite di giro.

Lo stanziamento complessivo per il 2019 è pari a € 563.000,00.

CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITÀ

Si riporta di seguito il cronoprogramma delle attività da realizzare nel triennio, fatta salva l'eventuale integrazione di ulteriori documenti di programmazione regionale, 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.

Attività	2019	2020	2021
Rapporto economico e sociale e altre attività di ricerca istituzionali	■	■	■
Rapporto sulle povertà e altre attività di ricerca connesse all'Osservatorio sociale	■	■	■
Progetto "Mappatura quantitativa e qualitativa dell'industria culturale in Umbria"	■		
Progetto "Sportello APRE Umbria a sostegno delle imprese innovative"	■		
Progetto "Development of sustainable urban centres with active involvement of vocational education and training"	■	■	
Progetto "Tirocini extracurricolari in mobilità geografica transnazionale"	■		
Progetto "Azione pilota per la diffusione della cultura d'impresa nelle scuole"	■		

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 2019 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.

Il Fondo Pluriennale Vincolato per il 2019 ammonta a € 269.337,80 ed è conseguente alle modifiche del cronoprogramma di attività dell'Agenzia che ha comportato l'insorgenza di disponibilità nei capitoli di spesa riferiti a ricerche e progetti per l'anno 2018 e che, pertanto, è stata conseguentemente rinviata, tramite

fondo, all'annualità 2019.

Si riporta la tabella che segue per evidenziare l'articolazione del fondo per destinazione.

Capitolo	Articoli	Destinazione	FPV 2019
29610	Vari	Spese per ulteriori attività di ricerca istituzionale e studi a supporto della realtà regionale a carattere pluriennale	€ 71.693,03
29620	Vari	Osservatorio sociale	€ 184.584,77
296692	48	Progetto "Tirocini extracurricolari in mobilità geografica transnazionale"	€ 13.060,00
Totale			€ 269.337,80

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: *Rapporto Economico e Sociale*

Attività: conclusione delle attività di ricerca, pubblicazione del Rapporto, organizzazione dell'evento di presentazione e delle iniziative di diffusione, progettazione del Rapporto successivo.

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

Missione: 14

Piano degli obiettivi: *VI Rapporto sulle povertà in Umbria*

Attività: conclusione delle attività di ricerca, pubblicazione del Rapporto, organizzazione dell'evento di presentazione e delle iniziative di diffusione.

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

Missione: 12

Piano degli obiettivi: *Osservatorio sociale*

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

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

Missione: 12

Piano degli obiettivi: *Progetto Mappatura quali-quantitativa delle industrie culturali e creative in Umbria ed assistenza tecnica agli uffici regionali*

Attività: monitoraggio dell'attuazione e valutazione finale quantitativa e qualitativa del bando regionale a sostegno delle industrie culturali e creative.

Fonte di finanziamento: risorse comunitarie e statali con il tramite della Regione Umbria quantificate in ragione dell'entità della ricerca e dei prodotti restituiti.

Missione: 5

Piano degli obiettivi: *Progetto Sportello APRE Umbria a sostegno delle imprese innovative*

Attività: attività di diffusione, organizzazione seminari, report finale.

Fonte di finanziamento: risorse regionali/statali/comunitarie quantificate in ragione della struttura del progetto e dei prodotti restituiti.

Missione: 14

Piano degli obiettivi: *Progetto Development of sustainable urban centres with active involvement of vocational education and training*

Attività: creazione di modelli per il coinvolgimento attivo di istituti scolastici e imprese locali nei processi di pianificazione e sviluppo dei centri urbani, in partenariato transnazionale.

Fonte di finanziamento: risorse comunitarie quantificate in ragione della struttura del progetto e dei prodotti restituiti.

Missione: 15

Piano degli obiettivi: *Progetto Tirocini extracurricolari in mobilità geografica transnazionale*

Attività: completamento dei tirocini finanziabili.

Fonte di finanziamento: risorse regionali/statali/comunitarie quantificate in ragione della struttura del progetto e dei prodotti restituiti.

Missione: 15

Piano degli obiettivi: *Progetto Azione pilota per la diffusione della cultura d'impresa nelle scuole*

Attività: conclusione delle attività rendicontative.

Fonte di finanziamento: risorse regionali/statali/comunitarie quantificate in ragione della struttura del progetto e dei prodotti restituiti.

Missione: 15