



Agenzia Umbria Ricerche

DECRETO DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

n. 5 del 10 gennaio 2019

Oggetto: Approvazione del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" - Bilancio di previsione 2019-2021

Visto il documento istruttorio concernente l'argomento in oggetto e la conseguente proposta ivi contenuta;

Vista la legge regionale 19 novembre 2015 n. 16 ed in particolare l'art. 4 concernente la nomina di un Commissario Straordinario per l'Agenzia Umbria Ricerche nell'ambito del processo di riordino degli enti strumentali regionali;

Visto il Decreto n. 224 del 28 novembre 2017 di nomina del Dr. Stefano Strona a Commissario Straordinario dell'Agenzia Umbria Ricerche e successive proroghe;

Vista la legge regionale 27 marzo 2000, n. 30, istitutiva dell'Agenzia regionale umbra per la ricerca socio-economica e territoriale, denominata "Agenzia Umbria Ricerche" e s. m. e i.;

Vista la Convenzione Regione Umbria ed Aur per la definizione delle risorse necessarie per l'espletamento delle funzioni dell'Agenzia Umbria Ricerche ai sensi della legge regionale 27 marzo 2000 n. 30, stipulata in data 15 settembre 2006;

Vista la legge 7 agosto 1990 n. 241 e successive modificazioni ed integrazioni e la legge regionale 9 agosto 1991, n. 21 e successive modificazioni e integrazioni;

Visto il d.lgs. del 30 marzo 2001, n. 165 e s. m. e i.;

Vista la legge regionale del 28 febbraio 2000, n.13 recante la Disciplina generale della programmazione, del bilancio, dell'ordinamento contabile e dei controlli interni della Regione dell'Umbria e s. m. e i.;

Vista la legge regionale del 1 febbraio 2005, n. 2 e s. m. e i.;

Visto il decreto legislativo n. 118/2011;

Visto il Regolamento di organizzazione della struttura organizzativa e della dirigenza della Presidenza e della Giunta Regionale adottato con DGR. 25 gennaio 2006, n. 108 modificato con atto n. 281/2010 e n. 58/2011;

Richiamata e fatta propria per le parti compatibili la D.G.R. n. 1285 del 27 luglio 2007 concernente l'approvazione del Regolamento della Giunta regionale;

Visto il proprio decreto n. 139 del 20 dicembre 2018 di Approvazione del Bilancio di Previsione 2019-2021;

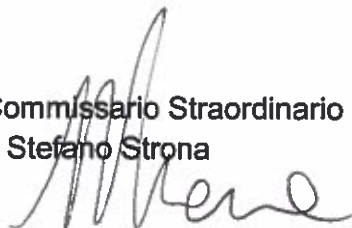
Considerato che con la sottoscrizione del presente atto se ne attesta la legittimità;

Preso atto, ai sensi degli articoli 21 e 23 del regolamento della Giunta Regionale approvato con D.G.R. 1285 del 27 luglio 2007 del parere di regolarità tecnico-amministrativa espresso dal Responsabile del procedimento;

DECRETA

1. di fare proprio il documento istruttorio e la conseguente proposta, corredato dei pareri del visto di cui all'art. 21 commi 2 e 3 del citato regolamento, che si allega al presente decreto quale parte integrante e sostanziale, rinviando alle motivazioni in esso contenute;
2. di dare atto, in ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011, della elaborazione del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" - Bilancio di previsione 2019-2021;
3. di approvare il Piano medesimo, allegato quale parte integrante e sostanziale, al presente atto con il numero 1;
4. di caricare il Piano degli Indicatori all'interno del portale della "Banca dati delle Amministrazioni pubbliche" secondo le modalità di trasmissione indicate dalla specifica normativa in materia;
5. di trasmettere il presente atto alla Regione Umbria per quanto di competenza;
6. di pubblicare nella sezione "Trasparenza" del sito istituzionale dell'Agenzia il Piano in questione;
7. di dare mandato alla Sezione Amministrazione dei relativi seguiti.

Il Commissario Straordinario
Dr. Stefano Strona



DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: Approvazione del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" - Bilancio di previsione 2019-2021

L'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le Regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottino un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio", misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni.

Il Piano è parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio di ciascuna amministrazione pubblica, e quindi dell'Agenzia, ed è divulgato anche attraverso la pubblicazione nel sito internet istituzionale nella sezione "Trasparenza" accessibile dalla pagina principale.

Per la sua realizzazione, il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha emanato il decreto del 9 dicembre 2015 (pubblicato nella GU n. 296 del 21-12-2015 - Suppl. Ordinario n. 68) concernente il piano degli indicatori per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano ed i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria.

Con Decreto del Commissario Straordinario n. 139 del 20 dicembre 2018 si è proceduto all'approvazione del Bilancio di previsione 2019-2021.

Il Piano degli indicatori, parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio degli enti, è approvato entro 30 giorni dall'approvazione del Bilancio di Previsione.

Si è dunque proceduto, tramite il sistema di contabilità del Programma ASCOT, alla elaborazione del Piano degli Indicatori il quale, come previsto dalla normativa vigente in materia, dovrà essere inoltre trasmesso alla "Banca dati delle pubbliche Amministrazioni", attraverso una specifica procedura da espletarsi on line.

Sulla base di quanto sopra esposto si propone al Commissario Straordinario Aur:

- di dare atto, in ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011, della elaborazione del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" - Bilancio di previsione 2019-2021;
- di approvare il Piano medesimo, allegato quale parte integrante e sostanziale al presente atto con il numero 1;
- di caricare il Piano degli Indicatori all'interno del portale della "Banca dati delle Amministrazioni pubbliche" secondo le modalità di trasmissione indicate dalla specifica normativa in materia;
- di trasmettere il presente atto alla Regione Umbria per quanto di competenza;
- di pubblicare nella sezione "Trasparenza" del sito istituzionale dell'Agenzia il Piano in questione;
- di dare mandato alla Sezione Amministrazione dei relativi seguiti.

Perugia, 10 gennaio 2019

L'istruttore
Mauro Casavecchia



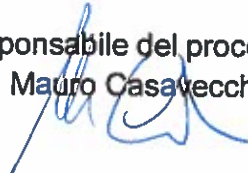
VISTO DEL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Oggetto: Approvazione del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" - Bilancio di previsione 2019-2021

Ai sensi dell'art. 21, comma 2, del regolamento di organizzazione della Giunta Regionale adottato dall'Agenzia per le parti compatibili, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa del documento istruttorio.

Perugia, 10 gennaio 2019

Il Responsabile del procedimento
Mauro Casavecchia



PARERE DI LEGITTIMITÀ

Oggetto: Approvazione del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" - Bilancio di previsione 2019-2021

Ai sensi del Regolamento di organizzazione della Giunta Regionale adottato dall'Agenzia per le parti compatibili;

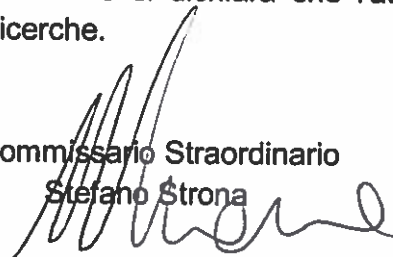
Visto il documento istruttorio;

Tenuto conto del visto del Responsabile del Procedimento;

Si esprime parere favorevole in merito alla legittimità dell'atto e si dichiara che l'atto non comporta oneri a carico del Bilancio dell'Agenzia Umbria Ricerche.

Perugia, 10 gennaio 2019

Il Commissario Straordinario
Stefano Strona



**“PIANO DEGLI INDICATORI
E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO”**

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

10/01/2019

AGENZIA UMBRIA RICERCHE

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2019	2020	2021
1 Rigidità strutturale di bilancio				
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti di competenza (Macroaggregati 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + 1.7 'Interessi passivi' + Titolo 4 'Rimborso prestiti' + 'IRAP' [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	0,72	0,75	0,75
2 Entrate correnti				
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	1,20	1,57	1,57
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	0,56		
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	0,00	0,00	0,00
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	0,00		
3 Spesa di personale				
3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP (pdc 1.02.01.01) - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,54	0,75	0,75

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

10/01/2019

AGENZIA UMBRIA RICERCHE

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)			
		2019	2020	2021	
3	Spesa di personale				
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Stanziamanti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 'indennita' e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato' + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 'straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 'IRAP' - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,13	0,23	0,23
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.010 'Consulenze' + pdc U.1.03.02.12 'lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale') / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + pdc U.1.02.01.01 'IRAP' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,25	0,00	0,00
4	Interessi passivi				
4.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' / Stanziamanti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00	0,00	0,00
4.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 'Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria' / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'			
4.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 'Interessi di mora' / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'			

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

10/01/2019

AGENZIA UMBRIA RICERCHE

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2019	2020	2021
5	Investimenti			
5.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	0,00	0,00	0,00
	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV			
5.2	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	1,00	1,00	1,00
	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')			
5.3	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00	0,00	0,00
	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')			
5.4	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00	0,00	0,00
	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 'Accensione di prestiti' - Categoria 6.02.02 'Anticipazioni' - Categoria 6.03.03 'Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie' - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')			
6	Debiti non finanziari			
6.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali		1,00	
	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni') / Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni')			
6.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche			
	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale			

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

10/01/2019

AGENZIA UMBRIA RICERCHE

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2019	2020	2021
6	Debiti non finanziari			
	(U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000) / Stanzamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]			
7	Debiti finanziari			
7.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari			
	Totale competenza Titolo 4 / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente			
7.2	Sostenibilita' debiti finanziari			
	Stanzamento di competenza [1.7 'Interessi passivi' - 'Interessi di mora' (U.1.07.06.02.000) - 'Interessi per anticipazioni prestiti' (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06 'Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche' + 'Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche' (E.4.03.01.00.000) + 'Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione' (E.4.03.04.00.000)] / Stanzamenti di competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00	0,00	0,00
8	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
8.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto		1,00	
8.2	Incidenza quota libera in c/capitale			0,00
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto		1,00	
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di			0,00

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

10/01/2019

AGENZIA UMBRIA RICERCHE

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2019	2020	2021
8	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente nell'avanzo presunto			
8.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,00		
8.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	0,00		
9	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
9.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio			
9.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto			
9.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00		
10	Fondo pluriennale vincolato			
10.1	Utilizzo del FPV	1,00	1,00	1,00
11	Partite di giro e conto terzi			
11.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	0,62	0,80	0,80

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

10/01/2019

AGENZIA UMBRIA RICERCHE

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2019	2020	2021
11	Partite di giro e conto terzi			
11.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita			
	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,45	0,81	0,81

AGENZIA UMBRIA RICERCHE

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

10/01/2019

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione entrate	
		2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2019 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)
2	Trasferimenti correnti					
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,61	0,55	0,55	0,75	1,00 0,66
20105	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,01	0,00	0,00	0,00	1,00 1,00
20000	Totale Trasferimenti correnti	0,62	0,55	0,55	0,76	1,00 0,67

AGENZIA UMBRIA RICERCHE

Bilancio di previsione esercizi 2019 2020 2021

10/01/2019

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione entrate	
		2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2019 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)
3	Entrate extratributarie					
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00 0,93
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00 1,00
30000	Totale Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00 0,94

AGENZIA UMBRIA RICERCHE

		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)									
		Esercizio 2019		Esercizio 2020		Esercizio 2021		Media rendiconti tre esercizi precedenti			
Missioni e Programmi		Incidenza Missione/ Programmi: Previsioni stanziamiento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamiento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza di cui incidenza FPV: Missioni/ Programmi: Previsioni stanziamiento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamiento / totale previsioni missioni	Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programmi: Previsioni stanziamiento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamiento / totale previsioni missioni	Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)
19.01	PROGRAMMA 1 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.00	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi										
99.01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,31	1,00	0,45	0,45	0,45	0,18	0,45	0,18	0,00	0,61
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,31	1,00	0,45	0,45	0,45	0,18	0,45	0,18	0,00	0,61