



Agenzia Umbria Ricerche

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018 E PLURIENNALE 2018-2019-2020

Relazione di accompagnamento

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 2018 nella parte entrate è classificata secondo i seguenti livelli di dettaglio:

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

La proposta di bilancio 2018 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:

- a) le *missioni* rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate.
- b) 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 2018 e di quelle a carattere pluriennale, le quali propongono la previsione di competenza per gli anni 2018, 2019 e 2020 e di cassa per il solo 2018.

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 2018, presumibilmente, la Regione Umbria darà compimento alla riforma endoregionale, definendo un nuovo assetto normativo per l'Agenzia Umbria Ricerche. Stanti le indicazioni attualmente disponibili, l'Agenzia dovrebbe dare corpo, insieme ad altri enti regionali di ricerca, a un nuovo istituto unico regionale finalizzato alle attività di ricerca, che prenderà su di sé tutte le obbligazioni giuridiche vincolanti attive e passive degli enti soppressi.

Sulla base di quanto precede è stato elaborato il presente bilancio di previsione per il 2018, 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 l'entità del contributo regionale per il 2018, ancorché il bilancio di previsione 2018-2020 della Regione Umbria non risulti ancora approvato e il bilancio finanziario gestionale di previsione 2017-2019 assestato al cap. 00740_S della parte uscite (L.R. 11 del 28/07/2017) abbia previsto uno stanziamento di € 800.000,00, si ritiene opportuno prendere prudenzialmente a riferimento l'informazione ottenuta per vie informali di uno stanziamento ulteriormente ridotto a € 750.000,00. A seguito dell'approvazione della legge regionale inerente il 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 2018 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".

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 2018 ammonta a € 413.620,74 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 2017 e che, pertanto, è stata conseguentemente rinviata, tramite fondo, all'annualità 2018. Il cronoprogramma delle ricerche è riportato in appendice alla presente relazione.

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 2018 è pari a € 372.976,92.

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 2018 è pari a € 33.461,13.

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 alle ricerche afferenti all'*Osservatorio sociale*, in particolare il *VI Rapporto sulla povertà*, nonché le attività legate al progetto di ricerca in merito a *Problemi di rilevanza sociale con soluzioni innovative* finanziato attraverso il FESR.

Lo stanziamento complessivo per il 2018 è pari a € 230.051,71.

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, come ad esempio il *Rapporto economico e sociale*, o le iniziative affidate all'Agenzia dalla Regione Umbria, come ad esempio lo *Sportello Apre a sostegno delle imprese innovative*.

Lo stanziamento complessivo per il 2018 è pari a € 575.243,69.

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: *l'Azione pilota per la diffusione della cultura d'impresa nelle scuole* e *il Progetto tirocini extracurricolari in mobilità geografica* nell'ambito del PON YEI.

Lo stanziamento complessivo per il 2018 è pari a € 214.766,02.

MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI

Riguarda le attività connesse alle partite di giro.

Lo stanziamento complessivo per il 2018 è pari a € 565.000,00.

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	2018	2019	2020
Rapporto economico e sociale e altre ricerche istituzionali	■	■	■
Osservatorio sociale	■	■	■
Mappatura quantitativa e qualitativa dell'industria culturale in Umbria	■	■	
Progetto di sportello a sostegno delle imprese innovative	■		
Progetto di ricerca in merito a problemi di rilevanza sociale con soluzioni innovative	■		
Progetto tirocini extracurricolari in mobilità geografica	■		
Azione pilota per la diffusione della cultura d'impresa nelle scuole	■		



Agenzia Umbria Ricerche

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

PREMESSA

L'Aur è ente strumentale della Regione Umbria, la cui *mission* è precisamente definita all'art. 2 della sua 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.”*

L'attività dell'Agenzia e conseguentemente il suo bilancio non si discostano da quanto previsto per legge. Data la natura e le specifiche funzioni dell'ente, viene prodotta la seguente nota integrativa al bilancio di previsione 2018-2020 in applicazione dei principi contenuti nei DD.Lgs. 118/2011 e 126/2014 riferiti all'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi.

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 (per il 74%);
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 2018 e seguenti, ex art. 5 della Convenzione medesima, a finanziamento vincolato per progetti e/o ricerche specifiche (per il 26 %).

Il Fondo Pluriennale Vincolato

Il Fondo Pluriennale Vincolato 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 delle risorse.

Il Fondo Pluriennale Vincolato per il 2018 ammonta a € 413.620,74.

Si riporta la tabella che segue per evidenziare la distribuzione del fondo per destinazione.

Capitolo	Articoli	Destinazione	FPV 2018
29610	Vari	Spese per ulteriori attività di ricerca istituzionale e studi a supporto della realtà regionale a carattere pluriennale	€ 114.978,85
29620	Vari	Osservatorio sociale	€ 206.141,89
296692	48	Progetto Tirocini extracurricolari in mobilità geografica	€ 92.500,00
Totale			€ 413.620,74

Il 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: definizione della caratterizzazione del Rapporto, strutturazione dell'indice, individuazione del gruppo di lavoro, avvio delle attività di ricerca.

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

Missione: 14

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

Attività: implementazione della banca dati e prosecuzione delle attività di ricerca e di assistenza tecnica agli uffici regionali.

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: *VI Rapporto sulle povertà in Umbria*

Attività: progettazione della ricerca, strutturazione dell'indice, individuazione del gruppo di lavoro, avvio delle attività di studio.

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

Missione: 12

Piano degli obiettivi: *Progetto di ricerca in merito a problemi di rilevanza sociale con soluzioni innovative*

Attività: report intermedi.

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

Missione: 12

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

Attività: report intermedi, seminari, attività di diffusione.

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

Missione: 14

Piano degli obiettivi: *Progetto tirocini extracurricolari in mobilità transnazionale e in mobilità geografica*

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: *Azione pilota per la diffusione della cultura d'impresa nelle scuole*

Attività: report e realizzazione di interventi su alcuni istituti scolastici distribuiti nella regione.

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

Missione: 15