

AGENZIA UMBRIA RICERCHE

(L.R. 27 marzo 2000, n. 30)

Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2005



BILANCIO DI PREVISIONE 2005

Relazione di accompagnamento al bilancio preventivo 2005

Il Bilancio di previsione, impostato in conformità con quanto indicato dalla circolare n. 35 del 23 novembre 2004 del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, è stato redatto tenendo conto della discussione in merito alla Legge finanziaria per il 2005 al 22 dicembre 2004. Si verificherà, all'atto della pubblicazione della legge finanziaria, la coerenza del Bilancio Aur con la medesima ed eventualmente si apporteranno le eventuali modifiche con Variazione di Bilancio.

Il bilancio preventivo riporta in termini economici le scelte di attività definite nel programma 2005 approvato dal Comitato scientifico istituzionale e compatibili con il finanziamento regionale previsto dalla convenzione e dai finanziamenti, afferenti alle attività istituzionali, connessi ai progetti comunitari concordati con l'Aur dalla Direzione regionale alle Politiche Territoriali Ambiente e Infrastrutture. Le attività ricadenti sull'art. 3 della legge istitutiva dell'Aur, all'atto della predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2005, sono ipotesi per le quali non è possibile avere certezza di bilancio.

Alla luce dello sviluppo e del consolidarsi delle attività proprie dell'Aur, e delle disposizioni nazionali e regionali legate alla gestione della finanza pubblica, sempre più restrittive in termini di collaborazioni e consulenze, con la presente proposta di bilancio l'Agenzia definisce una diversa gestione delle sue risorse umane, strumentali e finanziarie, modificando le modalità di collaborazione e consulenza sinora in atto, con una conseguente e funzionale ripartizione degli stanziamenti. Tale diversa gestione delle risorse umane è resa necessaria anche dal restringimento delle risorse economiche a disposizione dell'Aur e dalla mancata attuazione delle previsioni di legge e di convenzione relative alla strutturazione del personale regionale presso l'Aur da parte della Regione.

Le scelte operate si concretizzano in :

- A. una revisione complessiva del sistema dei compensi delle collaborazioni introducendo una riduzione degli attuali compensi di circa il 20% quando tali collaborazioni si protraggano per più di tre mesi.
- B. Un utilizzo di assunzioni di personale con contratti a termine al fine di coprire una parte della previsione di organico che attualmente risulta scoperto quasi del tutto; poiché per il 2005 vigono le restrizioni imposte dalla legge finanziaria alle assunzioni a tempo indeterminato, e in attesa di avere chiarimenti dalla Regione sulle relative limitazioni e di provvedere alle specifiche procedure concorsuali;
- C. Un utilizzo di assunzioni di personale con contratto a tempo determinato per provvedere alle esigenze di ricerca e di attività connesse, per l'attuazione dei progetti a termine che l'istituto ha in corso di attivazione o già attivati.

Per ciò che concerne il punto B si è aumentato lo stanziamento previsto al Cap. 40 "spese per il personale" a 230.000 euro al fine di consentire, oltre alle spese per il direttore, la copertura di alcune posizioni di lavoro (delle quali alcune a part time) previste dalla pianta organica. Per ciò che concerne il punto C si provvederà ad identificare il fabbisogno necessario all'interno dei singoli progetti a budget specifico, sui quali graveranno i rispettivi oneri. Per alcune posizioni del punto B si ricorrerà ad un parziale utilizzo anche degli stanziamenti relativi al punto C qualora le attività sulle quali saranno impiegati gli addetti si riferiscono a specifici progetti.

Al fine di realizzare gli obiettivi sopra esposti si sono ridotti (rispetto al 2004) gli stanziamenti relativi al capitolo 90 "Spese per esperti e consulenti", in quanto una parte di risorse umane necessarie viene garantita dai contratti a termine di cui sopra.

Nelle attività di ricerca istituzionale viene iscritto il nuovo Capitolo n. 289 e denominato "Spese per studi e ricerche relativi ad attività istituzionale" che va a sostituire e ricomprendere, per somma residua, gli stanziamenti previsti ai capitoli 290, 291, 292, 293 e 294, al fine di avere un'unica voce dove far convergere tutte le spese relative alle funzioni stabilite dall'art. 2 della legge 30/2000, con uno stanziamento complessivo inferiore a quello previsto negli anni passati.

Sarà opportuno in corso d'anno provvedere a sviluppare economie di gestione tali da ridurre i costi

generali di funzionamento a favore di quelli diretti per la realizzazione di ricerche e studi. Ciò renderà opportuno, in assenza di ulteriori entrate, un intervento di riduzione delle spese per fitto locali, con l'individuazione di una sede più economica dell'attuale.

Le attività pluriennali a finanziamento vincolato sono finanziate sia da distinte reiscrizioni sia da nuove entrate e risultano essere:

Ricerche a carattere istituzionale:

Interreg III B 2002-2006 Cadses "Progetto Villas";

Interreg III B 2002-2006 Cadses "Progetto Sisma";

Osservatorio sociale e povertà;

Ricerche a carattere commerciale:

Prassi Azione 2.1, 2.2, 3.1 e 3.2.

I tempi di realizzazione delle ricerche sopra indicate sono quelli previsti dai diversi piani di ricerca ed in particolare il Progetto Prassi, iniziato nel 2003, sarà concluso a marzo 2005, il progetto Villas, avviato settembre 2004 terminerà nel 2006.

L'Osservatorio sociale e povertà rientra nelle attività pluriennali ed è finanziato annualmente dalla Regione Umbria e cofinanziato, sempre con cadenza annuale dall'Aur con propri fondi.

Per il progetto Sisma, finanziato con fondi comunitari e iscritto nel bilancio di previsione 2005, è necessario un approfondimento particolare: alcuni atti del Servizio responsabile del Progetto, tendenti a non considerare pienamente il ruolo e la funzione dell'Aur come Agenzia di ricerca partecipante a pieno titolo al progetto medesimo, mettono in forse la partecipazione dell'Aur a tale progetto.

Il programma di attività, come per il precedente anno, è fortemente segnato dalla continuazione dei progetti pluriennali avviati nel 2003 e 2004, pertanto il bilancio 2005 comprende le distinte reiscrizioni operate sui finanziamenti pluriennali vincolati e relative alla quota parte di entrate e di spese che, non impegnate nell'anno 2004 in quanto relative a parti delle attività da effettuare nel 2005, si prevedono nella competenza del prossimo anno. Le reiscrizioni sono indicate nella tabella A.

Le entrate di competenza (al netto delle partite di giro) sono pari a 861.616,42 euro delle quali 516.456,90 relative al contributo regionale, 132.159,52 quali reiscrizioni di progetti pluriennali, mentre non si prevedono nuove entrate per attività commerciali, come già detto.

Vi è da rilevare come le entrate da finanziamenti regionali siano inferiori di 63.000 euro rispetto al Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2004 comprensivo delle variazioni di bilancio, poiché, a tutt'oggi, non è prevista una reiterazione nel 2005 del citato supplemento a parziale copertura delle spese per il personale. Si auspica una positiva soluzione nel corso del 2005 per la questione posta all'attenzione della Giunta Regionale.

Le uscite di competenza ammontano a 861.616,42 euro delle quali 474.480,00 euro per il funzionamento, 293.941,37 euro per le attività istituzionali, 10.000,00 per l'approvvigionamento beni durevoli e 83.195,05 euro per quelle rilevanti ai fini IVA.

Le attività commerciali, previste per il 2005, risultano essere solo quelle relative al progetto Prassi i cui fondi, a finanziamento vincolato, e reiscritti per un importo di 98.365,87, andranno a contribuire alle spese per le attività istituzionali e quelle di funzionamento per circa 15.000 euro, in considerazione della contabilizzazione sul progetto Prassi della quota parte di spese generali dell'agenzia afferenti a tale progetto, secondo le normative di rendicontazione del Fse.

Il rilievo dei residui passivi è da considerarsi fisiologico in una struttura come l'Aur, in quanto gli impegni di spesa sono correlati ad attività di collaborazione esterna di ricerca che prevedono contratti, nei quali i pagamenti sono effettuati in gran parte a "consuntivo" e a verifica del lavoro fatto. Ciò determina la necessità di dover aspettare nel tradurre l'impegno in spesa effettiva, al fine di procedere alle necessarie e scrupolose verifiche della quantità e soprattutto qualità del lavoro svolto dai nostri collaboratori ed esperti. E', in ogni modo, da rilevare una diminuzione significativa rispetto al 2004, indice dell'avvio alla conclusione di diversi progetti.

Vi è altresì da segnalare che da settembre 2004 l'Aur partecipa al programma di iniziativa

comunitaria "Villas", e riuscirà ad impegnare nonché spendere entro tre mesi dall'inizio dell'attività il 100% del primo acconto ricevuto, seguendo l'indicazione della Regione di spendere entro il 31.12.04 circa 42.000 euro.

Infine, considerando che le entrate risultano inferiori allo scorso anno e che nel 2004 si sono verificati dei ritardi nelle erogazioni dei finanziamenti stanziati a favore dell'AUR da parte della Regione Umbria, è stato previsto, per fronteggiare temporanee deficienze di cassa, uno stanziamento pari a 127.208 euro nel Capitolo 160 "Anticipazione di cassa" nella Parte Entrate e nel Capitolo 420 "Estinzione anticipazioni di cassa" nella Parte Uscite per attivare un'eventuale anticipazione di cassa, tale stanziamento è calcolato sulla base delle disposizioni di cui all'art. 79 della L.R. 13/2000.

I finanziamenti derivanti le attività di natura commerciale e le modalità di imputazione dei costi di funzionamento finanziati dal trasferimento regionale (art. 7 della convenzione)

Premesso che:

1. la convenzione indica nell'art. 7 che "l'utilizzo delle risorse umane e finanziarie rese disponibili dalla regione per attivare le funzioni previste dall'art. 3 è consentito a condizione che sia esplicitamente imputato il costo di tali risorse alla specifica attività a finanziamento esterno al fine di garantire un recupero dei costi nell'ambito dello stesso finanziamento";
2. le funzioni dell'art. 3, in particolare quelle a committenza esterna, sono finanziate relativamente a tutti i costi diretti sulle voci di spesa specifiche con a fronte le entrate derivanti dalle attività commerciali stesse e per questa parte non attingono alle entrate provenienti dalla Regione;

una parte dei costi generali dell'Aur, riportati nella voce relativa alle spese di funzionamento, può essere considerata a fronte dell'aumento di attività derivante dalle attività commerciali.

A norma della convenzione tali spese devono essere evidenziate e caricate in termini di costo sul committente esterno. In modo esplicito, la differenza tra le entrate e le spese commerciali dirette deve essere impiegata per recuperare i costi generali imputabili all'aumento di attività connesso alle attività commerciali.

Nella proposta di bilancio preventivo a fronte di 763.250,55 euro di entrate per attività istituzionali vi sono 778.421,37 euro di spese per attività istituzionali. Ciò corrisponde a quanto stabilito: il finanziamento regionale, utilizzato completamente per le attività istituzionali, deve essere di importo uguale o inferiore alle spese di funzionamento, più le spese dirette per attività istituzionali meno le spese generali imputabili alle attività commerciali.

L'eccedenza di 15.170,82 euro è rappresentata dall'avanzo della gestione commerciale destinato per 3.982,00 euro a recuperare le spese di funzionamento imputate alle attività commerciali (art. 7 della convenzione) e da 11.188,82 euro ad ulteriore ampliamento delle attività istituzionali.

I criteri di imputazione delle spese generali di funzionamento.

Le modalità di imputazione dei costi istituzionali alle attività commerciali sono applicate con gli stessi criteri del 2004: si imputano alle attività commerciali la quota parte di spese di funzionamento che subiscono un aumento a causa dell'espletamento di attività delle stesse.

Le voci, sulle quali calcolare l'incremento delle spese imputabile ad attività commerciale, sono quelle individuate per l'esercizio finanziario 2004 ed in particolare: Noleggio attrezzature e collegamenti informatici, Postali e telefoniche, Spese d'ufficio, Manutenzione e riparazione locali, impianti, suppellettili e attrezzature varie, Acquisto giornali e riviste, Acquisto libri

Il criterio di imputazione utilizzato è rappresentato dall'incremento di costi generali imputabile alle attività commerciali determinato dal rapporto tra attività commerciali e complesso delle attività dell'Agenzia.

Per la determinazione di tale valore si ricorre ad un criterio proporzionale sulla base delle entrate derivanti da attività commerciali rispetto al totale delle entrate. Per il 2005 si prevede un complesso di entrate pari a 861.616,42 euro dei quali 98.365,87 euro di attività commerciali pari al 11% (cfr. Tabella a).

Applicando tale valore alle voci di spesa sopra indicate abbiamo, come riportato nella tabella b, un totale di spese imputate di 3.982,00 euro, che sottratte al complesso delle spese istituzionali danno un totale di spese istituzionali effettive di 774.439,37 euro a fronte di entrate istituzionali pari a 763.250,55 euro (cfr. tabella c).

Nel bilancio di previsione per il 2005 vi è, pertanto, un livello di spesa complessiva per le attività istituzionali superiore al finanziamento regionale per le stesse attività.

TABELLA A

Reiscrizioni nel bilancio preventivo 2005 di somme per ricerche pluriennali a destinazione vincolata non utilizzate ai sensi della L.R. 13/2000, art. 82, c. 6

<i>ENTRATE</i>		Importo reiscritto
Cap.	Descrizione	
3.1	Avanzo finanziario derivante da fondi stanziati a fronte di entrate istituzionali con vincolo di destinazione non utilizzate alla chiusura dell'esercizio precedente e reiscritte nella competenza dell'esercizio in corso	33.793,65
3.2	Avanzo finanziario derivante da fondi stanziati a fronte di entrate commerciali con vincolo di destinazione non utilizzate alla chiusura dell'esercizio precedente e reiscritte nella competenza dell'esercizio in corso	98.365,87
<i>USCITE</i>		
Cap.	Descrizione	Importo reiscritto
<i>Istituzionali</i>		
292-7	Regione Umbria - Progetto VILLAS	33.793,65
<i>Commerciali</i>		
323-1.1	Regione Umbria - Progetto Prassi 2.1	26.792,59
323-1.2	Regione Umbria - Progetto Prassi 2.2	28.875,00
323-1.3	Regione Umbria - Progetto Prassi 3.1	3.698,29
323-1.4	Regione Umbria - Progetto Prassi 3.2	23.829,17
120	Fitto locali	9077,03
126	noleggio attrezzature e collegamenti telematici	1271,94
	illuminazione, riscaldamento, pulizie locali, spese condominiali e altre spese di	
135	gestione sede	2312,62
145	Postali e telefoniche	1156,31
150	Spese d'ufficio	867,27
155	Manutenzione e riparazione locali, impianti, suppellettili e attrezzature varie	485,65
		98.365,87



PARTE ENTRATE

CAP. ART.	DESCRIZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI 2004 E RETRO	PREVISIONE DEFINITIVA ANNO 2004	PREVISIONE DI COMPETENZA 2005		PREVISIONE DI CASSA ANNO 2005
				VARIAZIONI in diminuzione		
				in aumento	PREVISIONE 2005	
	TITOLO I - Parte Speciale					
	CATEGORIA 1 - Avanzo					
	U.P.B. 1 - Avanzo					
01	Fondo di cassa al 1 gennaio 2004	0,00	0,00	0,00	0,00	35.305,17
02	Avanzo di Amministrazione	0,00	4.677,92	0,00	0,00	0,00
03	Avanzo finanziario derivante da fondi stanziati a fronte di entrate istituzionali con vincolo di destinazione non utilizzate alla chiusura dell'esercizio precedente e reiscritte nella competenza dell'esercizio in corso	15.810,79	84.247,75	0,00	50.454,10	49.604,44
04	Avanzo finanziario derivante da fondi stanziati a fronte di entrate commerciali con vincolo di destinazione non utilizzate alla chiusura dell'esercizio precedente e reiscritte nella competenza dell'esercizio in corso	56.370,09	314.483,17	0,00	216.117,30	154.735,96
	TOTALE U.P.B.1	72.180,88	403.408,84	0,00	271.249,32	239.645,57
	TOTALE CATEGORIA 1	72.180,88	403.408,84	0,00	271.249,32	239.645,57
	TOTALE TITOLO I	72.180,88	403.408,84	0,00	271.249,32	239.645,57
	TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato, della Regione e di altri soggetti					
	CATEGORIA 2 - Trasferimenti					
	U.P.B. 2 - Trasferimenti					
10	Ente Regione Umbria: Contributo per l'esercizio delle funzioni istituzionali dell'Agenzia	20.658,27	579.456,90	0,00	63.000,00	516.456,90
11	Ente Regione Umbria: Altri contributi per attività istituzionali a finanziamento vincolato					537.115,17

CAP. ART.	DESCRIZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI 2004 E RETRO	PREVISIONE DEFINITIVA ANNO 2004	PREVISIONE DI COMPETENZA 2005		PREVISIONE DI CASSA ANNO 2005
				VARIAZIONI in diminuzione		
				in aumento		
11	REGIONE UMBRIA - Programma azioni innovative	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	1.1 REGIONE UMBRIA Azioni innovative 2.4	319,72	0,00	0,00	0,00	319,72
11	1.2 REGIONE UMBRIA Azioni innovative 2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	2 REGIONE UMBRIA - Osservatorio sociale e povertà	0,00	0,00	123.000,00	0,00	123.000,00
11	3 Progetto immigrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	4 REGIONE UMBRIA - Modello sviluppo sostenibile per aree naturali protette dell'Umbria	74.189,21	0,00	0,00	0,00	74.189,21
11	5 REGIONE UMBRIA - Progetto AMAT	0,00	52.305,31	0,00	52.305,31	0,00
11	6 REGIONE UMBRIA - Progetto VILLAS	0,00	75.870,00	0,00	75.870,00	0,00
11	7 REGIONE UMBRIA - Progetto SISMA	0,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00
11	8 REGIONE UMBRIA - Progetto INNOREF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Contributi di altri enti pubblici a finanziamento vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	BASTIA UMBRA - Itinerari di sviluppo e criticità socio-economiche: un modello per Bastia U.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Altri contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.R.2	95.167,20	707.632,21	213.000,00	191.175,31	824.624,10
	TOTALE CATEGORIA 2	95.167,20	707.632,21	213.000,00	191.175,31	824.624,10
	TOTALE TITOLO II	95.167,20	707.632,21	213.000,00	191.175,31	824.624,10
	TITOLO III - Entrate derivanti da attività rilevante ai fini IVA e da interessi attivi					
	CATEGORIA 3 - Proventi di servizi e rendite patrimoniali					

CAP. ART.	DESCRIZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI 2004 E RETRO	PREVISIONE DEFINITIVA ANNO 2004	PREVISIONE DI COMPETENZA 2005		PREVISIONE DI CASSA ANNO 2005
				in aumento	in diminuzione	
	U.P.B. 3 - Proventi di servizi e rendite patrimoniali					
30	1 Entrate per attuazione attività commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	15 REGIONE UMBRIA: Ric. "Immigrazione"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	40 REGIONE UMBRIA: "Osservatorio regionale sul fenomeno sportivo"	0,00	2.450,00	0,00	2.450,00	0,00
30	50 REGIONE UMBRIA: "Osservatorio regionale sulla condizione abitativa"	51.645,69	0,00	0,00	0,00	51.645,69
30	60 COMUNE FOLIGNO - Indagine Customer Satisfaction	0,00	24.000,00	0,00	24.000,00	0,00
40	1 PROVINCIA DI TERNI - Progetto PRUSST	119,89	0,00	0,00	0,00	119,89
40	2 REGIONE UMBRIA - "II° Relazione Stato Ambiente Umbria"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	220 PROVINCIA DI TERNI: "Piano Territoriale di Coordinamento Provincia di Terni"	12.785,94	19.075,00	0,00	19.075,00	12.785,94
40	260 PROVINCIA DI TERNI: Ricerca sui temi ambientali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	30.1 REGIONE UMBRIA - Progetto Prassi 2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	30.2 REGIONE UMBRIA - Progetto Prassi 2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	30.3 REGIONE UMBRIA - Progetto Prassi 3.1,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	30.4 REGIONE UMBRIA - Progetto Prassi 3.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Proventi servizi vari - Attività rilevante ai fini IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE COMPLESSIVO ATTIVITÀ RILEVANTE AI FINI IVA	64.551,52	45.525,00	0,00	45.525,00	64.551,52
80	Interessi attivi	0,00	1.723,32	0,00	1.723,32	0,00
	TOTALE U.P.B.3	64.551,52	47.248,32	0,00	47.248,32	64.551,52

CAP. ART.	DESCRIZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI 2004 E RETRO	PREVISIONE DEFINITIVA ANNO 2004	PREVISIONE DI COMPETENZA 2005		PREVISIONE DI CASSA ANNO 2005
				VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	
	TOTALE CATEGORIA 3	64.551,52	47.248,32	0,00	47.248,32	64.551,52
	TOTALE TITOLO III	64.551,52	47.248,32	0,00	47.248,32	64.551,52

CAP. ART.	DESCRIZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI 2004 E RETRO	PREVISIONE DEFINITIVA ANNO 2004	PREVISIONE DI COMPETENZA 2005			PREVISIONE DI CASSA ANNO 2005
				in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	PREVISIONE 2005	
90	TITOLO IV - Entrate derivanti da alienazioni, da riscossione di crediti e di trasferimenti in c/capitale						
	CATEGORIA 4.1 - Alienazione beni						
	U.P.B. 4 - Alienazione beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Alienazione beni patrimoniali			0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA 4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	CATEGORIA 4.2 - Riscossione di crediti						
	U.P.B. 5 - Riscossione di crediti	0,00	310,50	0,00	310,50	0,00	0,00
	Riscossione crediti e recuperi vari			0,00	310,50	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B.5	0,00	310,50	0,00	310,50	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA 4.2	0,00	310,50	0,00	310,50	0,00	0,00
	CATEGORIA 4.3- Trasferimenti in c/capitale						
	U.P.B. 6 - Trasferimenti in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA 4.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO IV	0,00	310,50	0,00	310,50	0,00	0,00

CAP. ART.	DESCRIZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI 2004 E RETRO	PREVISIONE DEFINITIVA ANNO 2004	PREVISIONE DI COMPETENZA 2005		PREVISIONE DI CASSA ANNO 2005
				VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	
	TITOLO V - Entrate derivanti da mutui, prestiti e altre operazioni creditizie					
	CATEGORIA 5 - Mutui e prestiti					
	U.P.B. 7 - Mutui e prestiti					
150	Mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
160	Anticipazione di cassa	0,00	135.089,65	0,00	7.881,22	127.208,43
	TOTALE U.P.B. 7	0,00	135.089,65	0,00	7.881,22	127.208,43
	TOTALE CATEGORIA 5	0,00	135.089,65	0,00	7.881,22	127.208,43
	TOTALE TITOLO V	0,00	135.089,65	0,00	7.881,22	127.208,43
	TITOLO VI - Entrate per contabilità speciali					
	CATEGORIA 6 - Contabilità speciali					
	U.P.B. 8 - Contabilità speciali					
200	Partite di giro diverse	0,00	56.491,33	0,00	26.491,33	30.000,00
220	Rimborso fondo economato	0,00	7.747,00	0,00	0,00	7.747,00
240	Ritenute erariali	0,00	194.000,00	0,00	20.000,00	174.000,00
260	Depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 8	0,00	258.238,33	0,00	46.491,33	211.747,00
	TOTALE CATEGORIA 6	0,00	258.238,33	0,00	46.491,33	211.747,00
	TOTALE TITOLO VI	0,00	258.238,33	0,00	46.491,33	211.747,00

CAP. ART.	DESCRIZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI 2004 E RETRO	PREVISIONE DEFINITIVA ANNO 2004	PREVISIONE DI COMPETENZA 2005		PREVISIONE DI CASSA ANNO 2005
				in aumento	in diminuzione	
	RIPILOGO ENTRATE					
	TITOLO I - Parte Speciale	72.180,88	403.408,84	0,00	271.249,32	239.645,57
	TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato, della Regione e di altri soggetti	95.167,20	707.632,21	213.000,00	191.175,31	824.624,10
	TITOLO III - Entrate Extratributarie	64.551,52	47.248,32	0,00	47.248,32	64.551,52
	TITOLO IV - Entrate derivanti da alienazioni, da riscossione di crediti e di trasferimenti in c/capitale	0,00	310,50	0,00	310,50	0,00
	TITOLO V - Entrate derivanti da mutui, prestiti e altre operazioni creditizie	0,00	135.089,65	0,00	7.881,22	0,00
	TOTALE ENTRATE	231.899,60	1.293.689,52	213.000,00	517.864,67	1.128.821,19
	TITOLO VI - Entrate per contabilità speciali	0,00	258.238,33	0,00	46.491,33	211.747,00
	TOTALE GENERALE	231.899,60	1.551.927,85	213.000,00	564.356,00	1.340.568,19



PARTE USCITE

CAP.	ART.	DESCRIZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI 2004 E RETRO	PREVISIONE DEFINITIVA ANNO 2004	PREVISIONE DI COMPETENZA 2005		PREVISIONE DI CASSA ANNO 2005
					VARIAZIONI in aumento	in diminuzione	
		TITOLO I - Spese correnti					
		Funzione Obiettivo 1 - Amministrazione generale					
		U.P.B. 1 - Spese di funzionamento					
		<i>Spese per gli organi</i>					
15		Indennità, rimborso spese di viaggio e indennità di missione al Presidente e ai membri del Comitato Scientifico-Istituzionale	3.638,27	60.000,00	2.000,00	0,00	62.000,00
25		Spese di rappresentanza	0,00	800,00	700,00	0,00	1.500,00
35		Spese per il Revisore dei Conti	57,60	7.600,00	0,00	0,00	7.600,00
		<i>Spese generali</i>					
40		Spese per il personale	6.798,85	163.849,00	66.151,00	0,00	230.000,00
90		Spese per esperti e consulenti	5.653,37	19.500,00	0,00	19.500,00	0,00
100		Spese per la formazione e l'aggiornamento del personale	835,63	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
110		Spese per i concorsi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
120		Fitto locali	0,00	78.600,00	0,00	100,00	78.500,00
126		Noleggio attrezzature e collegamenti telematici	0,00	10.800,00	200,00	0,00	11.000,00
135		Illuminazione, riscaldamento, pulizie locali, spese condominiali e altre spese di gestione sede	1.270,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
140		Spese di gestione e manutenzione sede, guardiana e trasporti	30.000,00	30.000,00	0,00	22.500,00	7.500,00
145		Postali e telefoniche	0,00	9.189,84	810,16	0,00	10.000,00
150		Spese d'ufficio	0,00	7.581,12	0,00	81,12	7.500,00

CAP. ART.	DESCRIZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI 2004 E RETRO	PREVISIONE DEFINITIVA ANNO 2004	PREVISIONE DI COMPETENZA 2005		PREVISIONE DI CASSA ANNO 2005
				in aumento	in diminuzione	
155	Manutenzione e riparazione locali, impianti, suppellettili e attrezzature varie	480,00	5.021,90	0,00	821,90	4.200,00
175	Acquisto giornali e riviste	80,00	4.750,00	0,00	2.250,00	2.500,00
185	Acquisto libri	269,85	500,00	500,00	0,00	1.000,00
190	Assicurazione incendio e furto sede	0,00	748,73	31,27	0,00	780,00
200	Interessi passivi ammortamento mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00	400,00	0,00	0,00	400,00
240	Imposte e tasse	0,00	26.030,30	0,00	1.030,30	25.000,00
250	Avanzo di amministrazione da restituire alla Giunta Regionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
260	Fondo di riserva per spese obbligatorie	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
270	Fondo di riserva per spese imprevisite	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
280	Fondo di riserva di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B.1	49.083,57	445.370,89	75.392,43	46.283,32	474.480,00
	TOTALE FUNZIONE 1	49.083,57	445.370,89	75.392,43	46.283,32	474.480,00
	Funzione Obiettivo 2 - Attività di ricerca istituzionale					
	U.P.B. 2 - Svolgimento attività istituzionale					
289	Spese per studi e ricerche relativi ad attività istituzionale	0,00	0,00	23.000,00	0,00	23.000,00
290	Spese per attività di raccolta, osservazione e analisi dei dati riferiti alle principali grandezze economiche sociali e istituzionali	0,00	4.687,15	0,00	4.687,15	0,00
291	Spese per analisi studi e ricerche sulle trasformazioni e sugli andamenti congiunturali della struttura economica e sociale	928,98	14.024,14	0,00	14.024,14	928,98

CAP. ART.	DESCRIZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI 2004 E RETRO	PREVISIONE DEFINITIVA ANNO 2004	PREVISIONE DI COMPETENZA 2005			PREVISIONE DI CASSA ANNO 2005
				in aumento	in diminuzione	PREVISIONE 2005	
292	Spese per predisposizione dati conoscitivi per l'elaborazione e la verifica delle politiche regionali	19,96	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	19,96
293	Spese per rapporto annuale sull'andamento economico- sociale della Regione	3.190,26	38.000,00	0,00	38.000,00	0,00	3.190,26
294	Spese per Archivio Regionale	337,44	17.858,59	0,00	17.858,59	0,00	337,44
295	Spese per diffusione dei dati e delle ricerche	11.143,71	27.306,07	0,00	3.158,35	24.147,72	35.291,43
296	Spese per ulteriori attività di ricerca e studi a supporto della realtà regionale con specifico contributo finanziario vincolato						
296	2 Osservatorio sociale e povertà	21.451,96	68.436,95	54.563,05	0,00	123.000,00	144.451,96
296	2.1 Co-Finanziamento Osservatorio sociale e povertà	32.813,88	28.275,15	0,00	28.275,15	0,00	32.813,88
296	4 Modello sviluppo sostenibile per aree naturali protette dell'Umbria	20.686,74	15.810,79	0,00	15.810,79	0,00	20.686,74
296	5 Progetto AMAT	0,00	52.305,31	0,00	52.305,31	0,00	0,00
296	7 Progetto VILLAS	0,00	75.870,00	0,00	42.076,35	33.793,65	33.793,65
296	8 Progetto SISMA	0,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	90.000,00
	TOTALE U.P.B.2	90.572,93	356.574,15	167.563,05	230.195,83	293.941,37	384.514,30
	TOTALE FUNZIONE 2	90.572,93	356.574,15	167.563,05	230.195,83	293.941,37	384.514,30
	Funzione 3 - Attività di ricerca commerciale (attività rilevante ai fini IVA)						
	U.P.B. 3 - Svolgimento attività di natura commerciale						
305	Spese per le ricerche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
320	Ricerca "I cittadini e il tempo libero"	0,00	1.481,23	0,00	1.481,23	0,00	0,00
320	Ricerca "Osservatorio regionale sulla condizione abitativa"	41.316,55	0,00	0,00	0,00	0,00	41.316,55

CAP.	ART.	DESCRIZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI 2004 E RETRO	PREVISIONE DEFINITIVA ANNO 2004	PREVISIONE DI COMPETENZA 2005			PREVISIONE DI CASSA ANNO 2005
					in aumento	in diminuzione	PREVISIONE 2005	
320	5	Ricerca "Indagine di customer satisfaction"	0,00	22.779,50	0,00	22.779,50	0,00	0,00
321	1	Ricerca "P.T.C.P. Terni"	30.665,21	28.325,13	0,00	28.325,13	0,00	30.665,21
321	3	Ricerca Progetto PRUSST	26.388,55	26.388,55	0,00	26.388,55	0,00	26.388,55
321	4	Ricerca "II° Relazione Stato Ambiente in Umbria"	5.576,64	9.754,82	0,00	9.754,82	0,00	5.576,64
322	3	Programma Azioni innovative 2.6	3.929,80	0,00	0,00	0,00	0,00	3.929,80
323	1.1	Progetto Prassi 2.1	3.520,97	98.940,15	0,00	72.147,56	26.792,59	30.313,56
323	1.2	Progetto Prassi 2.2	10.409,75	79.828,79	0,00	50.953,79	28.875,00	39.284,75
323	1.3	Progetto Prassi 3.1,	1.722,24	29.884,03	0,00	26.185,74	3.698,29	5.420,53
323	1.4	Progetto Prassi 3.2	4.018,56	54.939,43	0,00	31.110,26	23.829,17	27.847,73
350		Spese per altri servizi resi a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
351		Imposte e tasse su attività commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE U.P.B.3	127.548,27	352.321,63	0,00	269.126,58	83.195,05	210.743,32
		TOTALE FUNZIONE 3	127.548,27	352.321,63	0,00	269.126,58	83.195,05	210.743,32
		TOTALE TITOLO I	267.204,77	1.154.266,67	242.955,48	545.605,73	851.616,42	1.118.821,19
		TITOLO II - Spese d'investimento						
		Funzione Obiettivo 2 - Attività di ricerca istituzionale						
		U.P.B. 4 - Approvvigionamento di beni durevoli						
400		Spese per approvvigionamento beni durevoli	0,00	4.333,20	5.666,80	0,00	10.000,00	10.000,00

CAP. ART.	DESCRIZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI 2004 E RETRO	PREVISIONE DEFINITIVA ANNO 2004	PREVISIONE DI COMPETENZA 2005			PREVISIONE DI CASSA ANNO 2005
				in aumento	in diminuzione	PREVISIONE 2005	
	TOTALE U.P.B.4	0,00	4.333,20	5.666,80	0,00	10.000,00	10.000,00
	TOTALE FUNZIONE 2	0,00	4.333,20	5.666,80	0,00	10.000,00	10.000,00
	TOTALE TITOLO II	0,00	4.333,20	5.666,80	0,00	10.000,00	10.000,00

CAP.	ART.	DESCRIZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI 2004 E RETRO	PREVISIONE DEFINITIVA ANNO 2004	PREVISIONE DI COMPETENZA 2005		PREVISIONE DI CASSA ANNO 2005
					in aumento	in diminuzione	
		TITOLO III - Spese per il rimborso di mutui e prestiti					
		Funzione Obiettivo 4 - Gestione debiti					
		U.P.B. 5 - Gestione debiti					
410		Rate ammortamento mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
420		Estinzione anticipazioni di cassa	0,00	135.089,65	0,00	7.881,22	127.208,43
		TOTALE U.P.B. 5	0,00	135.089,65	0,00	7.881,22	127.208,43
		TOTALE FUNZIONE 4	0,00	135.089,65	0,00	7.881,22	127.208,43
		TOTALE TITOLO III	0,00	135.089,65	0,00	7.881,22	127.208,43
		TITOLO IV - Spese per contabilità speciali					
		Funzione Obiettivo 5 - Contabilità speciali					
		U.P.B. 6 - Contabilità speciali					
430		Partite di giro diverse	0,00	56.491,33	0,00	26.491,33	30.000,00
440		Depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
450		Anticipazioni fondo economato	0,00	7.747,00	0,00	0,00	7.747,00
460		Versamento ritenute erariali	0,00	194.000,00	0,00	20.000,00	174.000,00
		TOTALE U.P.B.6	0,00	258.238,33	0,00	46.491,33	211.747,00
		TOTALE FUNZIONE 5	0,00	258.238,33	0,00	46.491,33	211.747,00
		TOTALE TITOLO IV	0,00	258.238,33	0,00	46.491,33	211.747,00

CAP. ART.	DESCRIZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI 2004 E RETRO	PREVISIONE DEFINITIVA ANNO 2004	PREVISIONE DI COMPETENZA 2005			PREVISIONE DI CASSA ANNO 2005
				in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	PREVISIONE 2005	
	RIEPILOGO USCITE						
	TITOLO I - Spese correnti	267.204,77	1.154.266,67	242.955,48	545.605,73	851.616,42	1.118.821,19
	TITOLO II - Spese d'investimento	0,00	4.333,20	5.666,80	0,00	10.000,00	10.000,00
	TITOLO III - Spese per il rimborso di mutui e prestiti	0,00	135.089,65	0,00	7.881,22	127.208,43	127.208,43
	TOTALE USCITE	267.204,77	1.293.689,52	248.622,28	553.486,95	988.824,85	1.256.029,62
	TITOLO IV - Spese per contabilità speciali	0,00	258.238,33	0,00	46.491,33	211.747,00	211.747,00
	TOTALE GENERALE	267.204,77	1.551.927,85	248.622,28	599.978,28	1.200.571,85	1.467.776,62