



**SARDEGNA
RICERCHE**

**BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO
2012**

29 novembre 2011

PREMESSA

Ai sensi dell'art. 3 del Regolamento di Amministrazione di Sardegna Ricerche viene di seguito definito il budget economico-finanziario relativo all'anno finanziario 2012, che comprende il periodo dal 01.01.2012 al 31.12.2012.

Il presente budget economico-finanziario è costruito sulla base di quanto previsto dalle delibere di Giunta n. 17/32 e n. 17/27 del 27.04.2010 e sulla base delle prescrizioni di cui alla comunicazione n° 6418 del 18.08.2011 e n° 9681 del 14.11.2011 nonché le comunicazioni del 09.08.2010 n° 5860 con cui l'Assessorato Regionale della Programmazione ha comunicato gli indirizzi per la redazione del preventivo finanziario per il periodo 2010-2013.

La previsione di entrate per l'anno 2012 si basa sul disegno di legge di manovra finanziaria approvata dalla Giunta in data 10 novembre 2011 che reca le seguenti previsioni di trasferimenti a favore di Sardegna Ricerche:

Ricerca e Agenzie Regionali U.P.B. S.02.04.001(SC02.1004) Contributo a Sardegna Ricerche e alle partecipate Porto Conte Ricerche e CRS4 per il funzionamento e l'attività istituzionale	Euro 13.000.000
Ricerca Scientifica e innovazione tecnologica UPB. S.02.04.004 (sc.02.1020 Contributo per la gestione del parco scientifico e tecnologico- at. 26. L.R.37/98)	Euro 10.000.000

Il budget comprende inoltre la quota 2011 delle attività di ricerca e innovazione relative al POR FESR 2007/2013 affidate dal Centro Regionale di Programmazione a Sardegna Ricerche, in forza della delibera della Giunta Regionale n. 33/30 del 10.8.2011 in fase di attuazione mediante apposito disciplinare quadro in fase di stipula.

Il budget è stato formulato:

1. sulla base del programma annuale di attività di Sardegna Ricerche ;
2. sulla base delle informazioni disponibili al momento della redazione del budget stesso;
3. sulla base delle spese obbligatorie;
4. della deliberazione n° Comitato n°12/070/11 in data 09.11.2011 è stata approvata la riorganizzazione di Sardegna Ricerche con la definizione degli indirizzi per la ripartizione della struttura in unità organizzative e per l'assegnazione delle risorse umane strumentali di Sardegna Ricerche;
5. tenendo conto delle indicazioni, laddove applicabili, della L.R. 11/2006.

Sotto il profilo tecnico, si è tenuto conto sia delle voci di competenza giuridica, sia delle entrate e uscite per le quali esiste una proposta in fase di contrattualizzazione, sia delle entrate previste in bilancio e delle correlative spese che occorre sostenere per consentire l'ordinario funzionamento di Sardegna Ricerche.

Le voci del budget finanziario ed economico vengono iscritte secondo il principio della competenza giuridica, ossia vengono iscritte l'ammontare delle entrate che si prevede di accertare e delle spese che si prevede di impegnare nel corso del 2012, prescindendo dal fatto che tali entrate o uscite concludano il loro processo acquisitivo o erogativo nel corso dell'anno finanziario.

Il totale delle spese di cui viene previsto l'impegno è pari al totale delle entrate che si prevede di accertare nel medesimo esercizio: l'impegno delle risorse per le quali esiste solo una proposta di

intervento ovvero per le quali ne viene indicato il relativo fabbisogno è subordinato al loro preventivo accertamento, ossia all'effettiva approvazione di norme o programmi in favore di Sardegna Ricerche. Per ciascuna voce di uscita viene infatti indicata la relativa fonte di copertura, con la consapevolezza che il mancato accertamento della voce di entrata impedisce l'avvio del processo di impegno delle risorse per le attività previste.

Come da indirizzo dell'Assessorato della Programmazione sono inoltre stati utilizzati i seguenti criteri e vincoli di cui alla delibera n° 34/29 del 18/08/2011 con cui vengono mantenute ferme le misure adottate con le delibere 30/6 del 03.08.2010 e 13/10 del 15.03.2011) per la predisposizione del preventivo 2012 per cui:

- la spesa annua per studi ed incarichi di consulenza come previsto nel D.L. 31 maggio 2010, n. 78 concernente "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica", non può essere superiore al 20 per cento di quella sostenuta nell'anno 2009. Sono escluse da tale calcolo le spese destinate al mantenimento di servizi in essere quali, ad esempio, l'assistenza fiscale e quelle finanziate con programmi comunitari;
- le spese per consulenze, missioni, formazione, dovranno essere limitate alle sole spese indispensabili;
- le spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre pubblicità e rappresentanza non potranno superare il 20% della spesa 2009 per le medesime finalità;
- le spese di funzionamento devono essere limitate a quelle strettamente legate al soddisfacimento di obbligazioni in essere ed a quelle volte a garantire le normali attività amministrative escludendo quelle finalizzate al soddisfacimento di nuovi o maggiori bisogni;
- le spese per il personale: si attendono maggiori dettagli dall'approvazione della nuova manovra rispetto alle previsioni in cui è previsto il blocco del turn over e la proroga al 2014 delle disposizioni che limitano le assunzioni e la crescita dei trattamenti economici. Nelle more di tale indicazioni si applicano le disposizioni di cui alla DGR 30/6 del 03.08.2011 e 13/10 del 15.3.2011 per cui le spese in generale devono essere limitate alle sole "presenze", pertanto non dovranno essere previste nuove assunzioni - salvo motivate eccezioni e le stabilizzazioni già autorizzate - ma deve essere impostata una politica di riorganizzazione del personale, anche attraverso la riallocazione, la formazione, la riconversione e la riqualificazione dello stesso, nonché dell'organizzazione amministrativa si da portare ad un ridimensionamento delle strutture dirigenziali (direzioni generali, servizi staff) e delle loro articolazioni.
- la spesa corrente in genere, ivi compresi i trasferimenti a qualsiasi titolo, deve tendere ad abbattimento del 10 per cento attraverso un contenimento della spesa relative a relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, sponsorizzazioni, convenzioni, ecc., così come previsto a livello nazionale dalla manovra correttiva di cui al Decreto Legge 78.

- La riduzione della spesa per il ricorso a rapporti di lavoro a tempo determinato, o a convenzione, o di collaborazione coordinata e continuativa, nel limite del 50% di quella sostenuta nel 2009 per le stesse finalità. Analoga riduzione è imposta per i contratti di formazione lavoro, per altri rapporti formativi, per la somministrazione di lavoro e per il lavoro accessorio: il limite del ricorso è fissato nel 50% della spesa del 2009 per le rispettive finalità. Secondo le linee interpretative della Conferenza delle regioni e delle province autonome (10 febbraio 2011), dal limite di spesa sostenibile per contratti a tempo determinato o per contratti di collaborazione coordinata continuativa sono escluse le spese relative a contratti finanziati con risorse dell'Unione Europea o con fondi statali (FAS).

CRITERI DI ISCRIZIONE DELLE ENTRATE E DELLE USCITE

ENTRATE

Le entrate prevalenti di Sardegna Ricerche, considerata la sua natura e le attività svolte, sono costituite da contributi e trasferimenti della R.A.S. di cui al disegno di legge finanziaria 2012 approvato dalla Giunta ed in discussione in Consiglio Regionale, da trasferimenti a valere sul POR FESR 2007-2013, da entrate derivanti dall'attività di gestione del parco tecnologico della Sardegna e da entrate per interessi attivi sulle giacenze bancarie. Le entrate sono così classificate:

- 1) tributi propri, devoluti e compartecipati (titolo I);
 - 2) contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione europea, dello Stato e di altri soggetti (titolo II);
 - 3) entrate da attività economica (titolo III);
 - 4) alienazioni da trasformazione di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale (titolo IV);
 - 5) mutui, prestiti o altre operazioni creditizie (titolo V);
 - 6) partite di giro (titolo VI);
- b) categorie, secondo la natura dei cespiti;
- c) unità previsionali di base, ai fini dell'approvazione;
- d) capitoli, secondo il rispettivo oggetto, ai fini della gestione e della rendicontazione

USCITE

Le uscite sono state classificate in relazioni ai centri di responsabilità (U.O.) dell'ente.

In particolare, le uscite sono state suddivise in titoli e in capitoli che costituiscono le unità elementari ai fini della gestione e della rendicontazione in relazioni ai centri di responsabilità, secondo l'oggetto ed il contenuto economico e funzionale: ciascun capitolo corrisponde alle azioni previste e descritte nel programma annuale di attività 2012

In ossequio al principio del pareggio di bilancio, inoltre, per ciascun titolo e capitolo di uscita è stata individuata la relativa fonte di entrata.

La classificazione delle uscite è stata effettuata sulla base del disposto dell'art. 12 della L.R. 11/2006, tenendo conto delle specificità di Sardegna Ricerche.

Le uscite sono classificate in relazioni alle funzioni obiettivo (aree di attività) e assegnate ai singoli centri di responsabilità definite nel programma annuale 2012, e precisamente:

1. GESTIONE E SVILUPPO DEL PARCO TECNOLOGICO

Riguardano i servizi, il pacchetto localizzativo, la comunità di imprese localizzate, la logistica, la divulgazione scientifica e le partecipazioni strategiche.

FUNZIONE OBIETTIVO	PROGETTI	MACRO-AZIONI
GESTIONE E SVILUPPO DEL PARCO	GESTIONE DELLE INFRASTRUTTURE E DEI SERVIZI COMUNI	GESTIONE DELLE INFRASTRUTTURE (VIABILITA', RETE ELETTRICA, RETE ANTINCENDIO, RETE IDRICO-FOGNARIA, SISTEMI DI SICUREZZA, RETE E FONIA, RETE DATI)
		GESTIONE DEGLI SPAZI COMUNI (AUDITORIUM, SALE RIUNIONI, SPAZI PER LA FORMAZIONE, BIBLIOTECA, BAR, MENSA)
		GESTIONE DELLA LOGISTICA E DELLE MANUTENZIONI (VIGILANZA E SICUREZZA, TRASPORTI INTERNI, PULIZIA PARCO, MANUTENZIONI ORDINARIE E STRACORDINARIE, FORNITURE COMUNI, ACQUA, DEPURAZIONE E RSU, ENERGIA ELETTRICA, ECC.)
		COMPLETAMENTO E GESTIONE DEL CENTRO DI DIVUGAZIONE
	SVILUPPO DELLA COMUNITA POLARIS	ATTIVITA DI PROMOZIONE PER LA LOCALIZZAZIONE DI NUOVE IMPRESE
		GESTIONE IMPRESE LOCALIZZATE
	GESTIONE PARTECIPATE	CRS4
PCR		

2. SERVIZI ALLE IMPRESE: RIGUARDANO LE PIATTAFORME ED I LABORATORI TECNOLOGICI E LE ATTIVITÀ DI RICERCA E INNOVAZIONE DEL PARCO/DISTRETTI/CLUSTER TECNOLOGICI E I VOUCHER TECNOLOGICI.

FUNZIONE OBIETTIVO	PROGETTI	MACRO-AZIONI
SERVIZI DI INNOVAZIONE E T.T.	LABORATORI E PIATTAFORME TECNOLOGICHE	CRS4 PER PIATTAFORME TECNOLOGICHE
		PCR PER LABORATORI E PIATTAFORME
		LABORATORIO PROTOTIPAZIONE RAPIDA (GESTIONE E SERVIZI)
		CLUSTER ENERGIE RINNOVABILI (GESTIONE E SERVIZI)
		DISTRETTO ICT (GESTIONE E SERVIZI)
		DISTRETTO BIOMEDICINA (GESTIONE E SERVIZI)
		CLUSTER MATERIALI ENERGIA
	ASSISTENZA ALLE IMPRESE	BIBLIOTECA
		SPORTELLI PROPRIETA' INTELLETTUALE
		SPORTELLI APRE
		SPORTELLI APPALTI
		PROGRAMMA VOUCHER INNOVAZIONE
		BANDO BORSE DI FORMAZIONE
		BANDO TIROCINI
		BANDO INCENTIVO RICERCA POLARIS
		PROGETTO EEN - CINEMA

3. ASSISTENZA TECNICA ALLA REGIONE SARDEGNA

Riguardano le attività "di service" in favore della Regione per programmi di R&S e risorse umane.

FUNZIONE OBIETTIVO	PROGETTI	MACRO-AZIONI
ATTIVITA' DI SERVICE RAS	POR SARDEGNA 2007-2013	LINEA 6.2.1.A - INNOVARE
		LINEA 6.1.1.A
		LINEA 6.2.1.D.
		ALTRE ATTIVITA' (EX DISCIPLINARE POR 21/12/2009) - VALUTAZIONE PIA
		GRANDE PROGETTO SOLARE TERMODINAMICO (LINEA 3.1.1C)
		SMART CITY
		DIVULGAZIONE SMART CITY (LINEA 3.1.2.B)
	ALTRO	PROGETTO BIBLIOTECA SCIENTIFICA REGIONALE
		ICT SIAI 101
		MASTER BIOINFORMATICA
		ACCORDO QUADRO TURISMO
		PROGRAMMA DISTRETTI INDUSTRIALI (LR. 37/98 ART. 4)

Con riguardo alle funzioni obiettivo si precisa che come già comunicato nel budget 2011 la spesa di Sardegna Ricerche rientra totalmente nella "Strategia 2 Educazione: valorizzare e potenziare i luoghi dell'educazione cui afferisce tra li altri la funzione obiettivo 04 "ricerca scientifica e tecnologica".

Si evidenzia che la classificazione delle funzioni obiettivo definite nel budget economico finanziario 2012 sono definite ai fini gestionale interni di controllo di gestione:

1. Gestione e sviluppo del parco tecnologico

Riguarda i servizi, la comunità di imprese localizzate, la logistica, la divulgazione scientifica e le partecipazioni strategiche.

2. servizi alle imprese:riguardano le piattaforme ed i laboratori tecnologici e le attività di ricerca e innovazione del parco/distretti/cluster tecnologici e i voucher tecnologici

3.assistenza Tecnica Alla Regione Sardegna

All'interno di tali funzioni obiettivo le uscite sono poi state suddivise in UPB e in capitoli che costituiscono le unità elementari ai fini della gestione e della rendicontazione, secondo l'oggetto ed il contenuto economico e funzionale.

Ogni capitolo è stato poi attribuito ad un centro di responsabilità (Unità organizzativa) responsabile dell'attività e dei relativi impegni delle spese e del raggiungimento degli obiettivi. In ossequio al principio del pareggio di bilancio, inoltre, per ciascun titolo e capitolo di uscita è stata individuata la relativa fonte di entrata.

ENTRATE CORRENTI

Le previsioni di entrata correnti dell'anno 2012 ammontano complessivamente a Euro 43.650.941,00 di cui 14.482.886,52(comprese le partite di giro), destinate alle spese ai costi di gestione di cui alla funzione obiettivo 1 e le rimanenti a destinazione vincolata destinate alla realizzazione di specifici programmi di attività come di seguito specificato.

entrate correnti gestione	Importo (unità di Euro)
Entrate correnti- UPB S.02.04.001	12.530.000,00
PARTITE DI GIRO	952.886,52
ricavi da servizi	950.000,00
interessi attivi	50.000,00
totale entrate correnti per gestione ordinaria	14.482.886,52

entrate correnti per programmi	Importo (unità di Euro)
Entrate correnti- UPB S.02.04.004- art 26 L.R. 37/98	10.000.000,00
entrate POR SARDEGNA ASSE VI	19.084.579,70
entrate BSR	-
Entrate da soggetti fuori regione	83.474,78
totale entrate correnti per programmi	29.168.054,48

TOTALE ENTRATE CORRENTI 43.650.941,00

Con riferimento alle fonti di finanziamento le entrate sono così suddivise:

ENTRATE CORRENTI

Capitolo	Tipologia	Rif. normativo	Soggetto erogante	Importo (unità di Euro)
EC210.001	Nuove entrate	BILANCIO PLURIENNALE RAS S.02.04.001(SC02.1004)	RAS	12.530.000
TITOLO VI	Partite di giro	BILANCIO PLURIENNALE RAS S.02.04.001(SC02.1004)	RAS	952.886,52
EC210.002	Nuove entrate	BILANCIO PLURIENNALE RAS UPB. S.02.04.004 (sc.02.1020)	RAS	10.000.000
EC220.001	POR 2007-2013	DGR n. 33/30 del 10.8.2011 SC 02.1406-SC02.1407- SC02.1408	RAS	19.084.579,70
EC310.001	Entrate da recuperi dei tenants	Contratti di localizzazione stipulati	Privati	950.000
EC350.001	Interessi attivi	Giacenze su liquidità medie	Istituti di credito	50.000
EC230.006	Progetto cinema	Convenzione con UE per progetto CINEMA		83.474,78
			Totale	43.650.941

Con riferimento ai titoli le entrate sono così suddivise:

TITOLO II - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELL'UNIONE EUROPEA, DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI

La previsione di entrate di parte corrente di tale titolo sono così suddivise:

Capitolo EC210.001 – Euro 12.530.000 (RAS - U.P.B. 02.04.001- SC02.1004)

corrispondente alla quota parte (al netto delle spese in conto capitale) dello stanziamento complessivo previsto (nel bilancio annuale 2012 della R.A.S (Euro 13.000.000). necessario a sostenere il funzionamento e lo svolgimento dell'attività istituzionale di Sardegna Ricerche (spese correnti) e delle sue controllate, con specifico riferimento alle attività di cui alla funzione obiettivo 1 descritta nel piano di attività 2012 (gestione e