



Agenzia Umbria Ricerche

## DECRETO DELL'AMMINISTRATORE UNICO

n. 76 del 27 luglio 2023

**Oggetto:**Assestamento Bilancio di previsione 2023-2025.

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

**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 successive modifiche e integrazioni, in particolare, da ultime, quelle apportate con Legge regionale n. 2 del 2 marzo 2022;

**Vista** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 310 del 4 aprile 2022 (*Agenzia regionale umbra per la ricerca socio-economica e territoriale "Agenzia Umbria Ricerche". Nomina dell'Amministratore Unico, ai sensi dell'art. 7 della legge regionale 30/2000*);

**Visto** il Decreto della Presidente della Giunta Regionale n. 14 del 6 maggio 2022 di nomina del Prof. Alessandro Campi quale Amministratore Unico dell'Agenzia Umbria Ricerche;

**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.;

**Visto** il d.p.r. del 28.12.2000, n. 445 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.;

**Visto** il Regolamento di organizzazione dell'Agenzia Umbria Ricerche approvato con Decreto dell'Amministratore Unico n. 21 del 6 marzo 2023;

**Visto** il proprio decreto n. 97 del 29 dicembre 2022 di Approvazione del Bilancio di Previsione 2023-2025 e successive variazioni;

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

**Preso atto** del parere di regolarità tecnico-amministrativa espresso dal Responsabile del procedimento e del visto in ordine alla regolarità contabile espresso dal Responsabile amministrativo;

**DECRETA**

1. di fare proprio il documento istruttorio e la conseguente proposta corredato del parere di regolarità tecnico amministrativa e del visto in ordine alla regolarità contabile, che si allega al presente decreto quale parte integrante e sostanziale, rinviando alle motivazioni in esso contenute;
2. di approvare l'Assestamento generale al Bilancio di previsione 2023-2025;
3. di trasmettere il presente atto con i relativi allegati alla Giunta regionale e al Tesoriere per i seguiti di competenza;
4. di dare mandato alla Sezione Amministrazione per quanto spettante.

L'Amministratore Unico  
Alessandro Campi  
(firmato digitalmente)

## DOCUMENTO ISTRUTTORIO

**Oggetto:** Assestamento Bilancio di previsione 2023-2025.

La presente proposta di assestamento al Bilancio di Previsione 2023-2025, predisposta in conformità alla L.R. 13/2000 e s.m. e i. e alla L.R. 17/2006 nonché alla normativa statale in materia, provvede all'aggiornamento dell'avanzo finanziario dell'esercizio precedente costituito dal saldo tra le entrate accertate e le spese impegnate al 31-12-2022 e dei residui attivi e passivi sulla base del Conto Consuntivo 2022.

Come illustrato nella Nota Integrativa allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale, con Decreto dell'Amministratore Unico n. 39/2023 si è provveduto alla individuazione:

- dei Residui Attivi Ante 2022 quantificando i residui attivi da riportare e le economie con contestuali riduzioni dei residui passivi;
- dei Residui Attivi Anno 2022 quantificando i residui attivi da riportare, le economie e le reimputazioni all'esercizio 2023;
- dei Residui Passivi Ante 2022 quantificando i residui passivi da riportare, le economie e le economie con contestuali riduzioni dei residui attivi;
- dei Residui Passivi Anno 2022 quantificando i residui passivi da riportare, le economie e le reimputazioni all'esercizio 2023.

Il Conto Consuntivo 2022 è stato adottato con Decreto dell'Amministratore Unico n. 40 del 20 aprile 2023 ed inviato agli uffici della Regione Umbria per i seguiti di competenza.

L'Avanzo di amministrazione 2022 è quantificato in euro 409.226,01 (distinto in euro 8.914,67 per vincoli derivanti da leggi ed euro 329.361,70 per vincoli derivanti da trasferimenti). L'Avanzo libero è pertanto pari ad euro 70.949,64.

**Ritenuto** di procedere:

- ad una riallocazione delle risorse funzionale alle esigenze delle attività di gestione sopravvenute nel corso dell'anno che riguardano, nello specifico, l'incremento dei capitoli di spesa relativi alla gestione e manutenzione per la sede, al software, alle partite di giro, nonché variazioni compensative tra capitoli di spesa del personale;
- all'applicazione dell'Avanzo libero per il finanziamento di spese d'investimento.

Tutto ciò premesso, si propone all'Amministratore Unico dell'Aur:

- di approvare l'Assestamento generale al Bilancio di previsione 2023-2025;
- di trasmettere il presente atto con i relativi allegati alla Giunta regionale e al Tesoriere per i seguiti di competenza;
- di dare mandato all'Amministrazione per quanto spettante.

Perugia, 27 luglio 2023

L'istruttore  
Mauro Casavecchia  
(firmato digitalmente)

## **VISTO DEL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO**

**Oggetto:**Assestamento Bilancio di previsione 2023-2025.

Ai sensi del Regolamento di organizzazione dell'Agenzia Umbria Ricerche, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa del documento istruttorio.

Perugia, 27 luglio 2023

Il responsabile del procedimento  
Alessandro Campi  
(firmato digitalmente)

## **VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE**

**Oggetto:**Assestamento Bilancio di previsione 2023-2025.

Ai sensi del Regolamento di organizzazione dell'Agenzia Umbria Ricerche, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile del documento istruttorio in quanto l'atto non modifica gli equilibri di bilancio.

Perugia, 27 luglio 2023

Il Responsabile dell'Amministrazione  
Mauro Casavecchia  
(firmato digitalmente)

## **PARERE DI LEGITTIMITÀ**

**Oggetto:**Assestamento Bilancio di previsione 2023-2025.

Ai sensi del Regolamento di organizzazione dell'Agenzia Umbria Ricerche, visto il documento istruttorio e tenuto conto del visto del Responsabile del Procedimento e del parere in ordine alla regolarità contabile, si esprime parere favorevole in merito alla legittimità dell'atto.

Perugia, 27 luglio 2023

L'Amministratore Unico  
Alessandro Campi  
(firmato digitalmente)

## **NOTA INTEGRATIVA ALL'ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025**

L'istituto dell'assestamento di bilancio, ai sensi dell'articolo 50 del D. Lgs 118/2011 e s.m.i., consente l'adeguamento, nel corso dell'esercizio finanziario, degli stanziamenti del bilancio di previsione alla nuova realtà economica e finanziaria venutasi a creare durante la gestione e alle risultanze accertate in sede di rendiconto dell'esercizio finanziario precedente.

Con l'Assestamento di bilancio si assestano le previsioni di bilancio sulla scorta dei residui attivi e passivi, del Fondo Pluriennale Vincolato e del Fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità (FCDDE) accertati in sede di rendiconto, nel rispetto dei vincoli di equilibrio di cui all'articolo 40 del citato decreto.

### **Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni**

Il bilancio è stato formulato sulla base della programmazione delle attività di ricerca da realizzare nel corso del 2023 e di quelle a carattere pluriennale, le quali propongono la previsione di competenza per il triennio 2023-2025 e di cassa per il solo 2023.

La sua redazione ha tenuto conto di quanto disposto a febbraio dalla L.R. n. 2/2022 che, modificando la L.R. n. 30/2000 di istituzione dell'Agenzia Umbria Ricerche, ha consentito all'ente di uscire dalla condizione di commissariamento in cui si è trovato dal 2015, e di procedere alla conseguente nomina dell'Amministratore Unico, avvenuta in data 6 maggio 2022 e del Comitato Scientifico.

### **Riaccertamento ordinario dei residui e risultato di amministrazione**

Con Decreto n. 39/2023 si è proceduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2022 che sono stati rideterminati in:

- € 12.007,31 quali residui attivi derivanti da esercizi pregressi;
- € 220.228,54 quali residui attivi derivanti dalla competenza 2022;
- € 2.365,74 quali residui passivi derivanti da esercizi pregressi;
- € 133.436,76 a titolo di residui passivi derivanti dalla competenza 2022.

In merito alla consistenza dei residui attivi si evidenzia che:

- i residui derivanti da esercizi pregressi si riferiscono ad un mancato rimborso dei costi sostenuti per il personale comandato anno 2021;
- i residui attivi derivanti dalla competenza 2022 sono relativi al mancato rimborso dei costi per il personale comandato anno 2022, al mancato incasso nell'anno di competenza del

finanziamento di ricerche, al credito d'imposta derivante dalla ritenuta d'acconto del 4% sul contributo regionale, dalle partite di giro e dagli interessi attivi.

In merito alla consistenza dei residui passivi per € 135.802,50 si evidenzia che riguardano:

- per € 86.642,91 spese di funzionamento;
- per € 17.089,06 spese per attività di ricerca;
- per € 32.070,53 partite di giro.

Si riscontra inoltre un saldo di cassa di € 465.756,32 al 31/12/2022 con un Risultato di amministrazione pari a € 409.226,01 (distinto in € 8.914,67 per vincoli derivanti da leggi e € 329.361,70 per vincoli derivanti da trasferimenti).

L'Avanzo libero è pertanto pari a € 70.949,64 di cui € 48.269,95 quota già fissata con il Rendiconto 2021.

L'importo del Fondo Pluriennale Vincolato è pari a € 152.963,66.

### **Eventi rilevanti per gli equilibri economici e finanziari e riallocazione delle risorse**

In relazione al processo di riorganizzazione dell'Ente, n. 7 dipendenti che da aprile 2021 si trovavano in posizione di comando presso altri enti regionali a decorrere dal 1° gennaio 2023 sono stati trasferiti definitivamente presso gli enti di destinazione del comando. Per una dipendente in quiescenza dal 1° luglio 2023 è stato prorogato il relativo comando fino al 30 giugno 2023.

Con il PIAO 2023-2025 si è pertanto provveduto ad una ridefinizione del modello organizzativo dell'Ente, procedendo successivamente all'assegnazione degli incarichi di elevata qualificazione delle Aree previste in organigramma (come previsto dal nuovo CCNL Funzioni Locali 2018-2021).

Il PIAO 2023-2025 prevede, inoltre, la figura del Dirigente di programma a tempo determinato a supporto dell'Amministratore Unico. In vista della individuazione di tale figura (che dovrebbe avvenire presumibilmente a settembre 2023 a seguito di procedura selettiva) si ritiene di procedere ad iscrivere a Bilancio nell'apposito capitolo/articoli l'importo quantificato per la copertura del posto di cui trattasi.

La riallocazione delle risorse a cui si procede con il presente assestamento al Bilancio di previsione 2023-2025 è funzionale alle esigenze delle attività di gestione sopravvenute nel corso dell'anno che riguarda, nello specifico, l'incremento dei capitoli di spesa relativi alla gestione e manutenzione per la sede, software, formazione, adeguamento partite di giro, variazioni compensative tra capitoli di spesa del personale.

### **Applicazione avanzo libero**

A completamento della sistemazione della nuova sede Aur presso il secondo piano di Villa Umbra si è proceduto all'installazione di un impianto di climatizzazione atto a garantire condizioni di microclima idonee allo svolgimento dell'attività lavorativa la cui spesa risulta prevista nel Bilancio

di previsione 2023-2025 ai capitoli 155 art. 32 (per l'installazione e manutenzione) e 400 art. 58 (per l'impianto fisso).

Come già sopra indicato con il Conto Consuntivo 2022 è stato individuato un Risultato di amministrazione pari a € 409.226,01. L'avanzo libero risulta di € 70.949,64, di cui € 48.269,95 quota già fissata con il Rendiconto 2021.

Sulla base dell'art. 42 (*Risultato di Amministrazione*), comma 6 del Dlgs. 118/2011 che prevede che:

*"La quota libera dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, accertato ai sensi del comma 1, può essere utilizzata, nel rispetto dei vincoli di destinazione, con provvedimento di variazione di bilancio, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:*

*a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;*

*b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio previsti dalla legislazione vigente, ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;*

*c) per il finanziamento di spese di investimento;*

*d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;*

*e) per l'estinzione anticipata dei prestiti.";*

la spesa per l'impianto di climatizzazione, rientrando nella fattispecie di "spese di investimento", può essere finanziata con l'avanzo libero accertato con il Conto Consuntivo, liberando, pertanto, risorse relative alle spese di funzionamento di carattere istituzionale (relative al contributo regionale) che possono essere così impiegate per sostenere altre spese di gestione.

**ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025**

**PARTE ENTRATE**

**ANNO 2023**

CAP.	art	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI COMPETENZA		VARIAZIONI DI CASSA	
			in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione
200	8	Partite di giro - iva	5.000,00		5.000,00	
240	5	Partite di giro - ritenute erariali	10.000,00		10.000,00	
200	1	Partite di giro - CIPDEL e INADEL		10.000,00		10.000,00
200	2	Partite di giro diverse		10.000,00		10.000,00
240	4	Partite di giro - ritenute erariali reddito lavoro dipendente		30.000,00		30.000,00
<b>TOTALE</b>			<b>15.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>50.000,00</b>

**PARTE USCITE**

**ANNO 2023**

CAP.	art	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI COMPETENZA		VARIAZIONI DI CASSA	
			in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione
4021	7	Personale dipendente a tempo indeterminato - contributi	1.300,00		1.300,00	
4021	10	Personale dipendente a tempo indeterminato - voci stipendiali		21.800,00		21.800,00
4021	11	Personale a tempo indeterminato - altre indennità	20.000,00		20.000,00	
4023	10	Personale a tempo indeterminato - voci stipendiali		31.700,00		31.700,00
4023	11	Personale a tempo indeterminato - altre indennità	8.000,00		8.000,00	
4010	5	Personale a tempo determinato - voci stipendiali	15.100,00		15.100,00	
4010	7	Personale a tempo determinato - contributi	4.300,00		4.300,00	
4010	8	Personale a tempo determinato - Irap	1.300,00		1.300,00	
100	15	Formazione	2.000,00		2.000,00	



135	22	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	12.000,00		12.000,00	
150	28	Materiale informatico	500,00		500,00	
155	36	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	1.000,00		1.000,00	
400	57	Software	3.000,00		3.000,00	
400	58	Impianti		15.000,00		15.000,00
430	66	Partite di giro - iva	5.000,00		5.000,00	
460	64	Partite di giro - ritenute erariali	10.000,00		10.000,00	
430	59	Partite di giro - CIPDEL e INADEL		10.000,00		10.000,00
430	60	Partite di giro diverse		10.000,00		10.000,00
460	63	Partite di giro - ritenute erariali reddito lavoro dipendente		30.000,00		30.000,00
<b>TOTALE</b>			<b>83.500,00</b>	<b>118.500,00</b>	<b>83.500,00</b>	<b>118.500,00</b>

**APPLICAZIONE QUOTA PARTE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE****PARTE ENTRATE****Anno 2023**

CAP.	art	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI COMPETENZA		VARIAZIONI DI CASSA	
			in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione
0	2	Avanzo di amministrazione	14.884,00		14.884,00	-
<b>TOTALE</b>			<b>14.884,00</b>	<b>-</b>	<b>14.884,00</b>	<b>-</b>

**PARTE USCITE****Anno 2023**

CAP.	art	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI COMPETENZA		VARIAZIONI DI CASSA	
			in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione
400	58	Impianti	14.884,00		14.884,00	
<b>TOTALE</b>			<b>14.884,00</b>	<b>-</b>	<b>14.884,00</b>	<b>-</b>

**ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE**

Data 27/07/2023 num.protocollo 76

Rif.delibera AMM del 27/07/2023 n.76

**ENTRATE**

AGENZIA UMBRIA RICERCHE

Pag. 1

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N.71 ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
9	CAP.0.002 Avanzo di Amministrazione	residui	0,00			0,00
		competenza	0,00	14.884,00		14.884,00
		cassa	0,00	14.884,00		14.884,00
9.100	Entrate per conto terzi e partite di giro	residui				
		competenza				
		cassa				
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	residui				
		competenza				
		cassa				
	CAP.200.001 Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi (Partite di giro diverse per i dipendenti - cpdel, inadel e tfr)	residui	0,00			0,00
		competenza	55.000,00		10.000,00	45.000,00
		cassa	55.000,00		10.000,00	45.000,00
	CAP.200.002 Partite di giro diverse per i dipendenti (caru, cession, sindacato ecc..)	residui	0,00			0,00
		competenza	13.000,00		10.000,00	3.000,00
		cassa	13.000,00		10.000,00	3.000,00
	CAP.200.008 partite di giro diverse Imposta sul Valore Aggiunto	residui	1.100,00			1.100,00
		competenza	15.000,00	5.000,00		20.000,00
		cassa	16.100,00	5.000,00		21.100,00
	CAP.240.004 Ritenute erariali dipendenti	residui	0,00			0,00
		competenza	120.000,00		30.000,00	90.000,00
		cassa	120.000,00		30.000,00	90.000,00
	CAP.240.005 Ritenute erariali (tutto il resto esclusi i dipendenti)	residui	0,00			0,00
		competenza	15.000,00	10.000,00		25.000,00
		cassa	15.000,00	10.000,00		25.000,00
	Totale Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	residui	1.100,00			1.100,00
		competenza	218.000,00		35.000,00	183.000,00
		cassa	219.100,00		35.000,00	184.100,00
	Totale Entrate per conto terzi e partite di giro	residui	1.100,00			1.100,00
		competenza	218.000,00		35.000,00	183.000,00
		cassa	219.100,00		35.000,00	184.100,00
	TOTALE ENTRATA	residui	1.100,00			1.100,00
		competenza	218.000,00		20.116,00	197.884,00
		cassa	219.100,00		20.116,00	198.984,00

**ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE**

Data 27/07/2023 num.protocollo 76

Rif.delibera AMM del 27/07/2023 n.76

**SPESE**

AGENZIA UMBRIA RICERCHE

Pag. 1

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N.71 ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	residui competenza cassa				
01.03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	residui competenza cassa				
01.03.1	Spese correnti	residui competenza cassa				
	CAP.135.022 Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	residui competenza cassa	34.862,97 20.999,42 55.862,39	12.000,00 12.000,00		34.862,97 32.999,42 67.862,39
	CAP.150.028 Materiale informatico	residui competenza cassa	0,00 500,00 500,00	500,00 500,00		0,00 1.000,00 1.000,00
	CAP.155.036 Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	residui competenza cassa	0,00 0,00 0,00	1.000,00 1.000,00		0,00 1.000,00 1.000,00
	Totale Spese correnti	residui competenza cassa	34.862,97 21.499,42 56.362,39	13.500,00 13.500,00		34.862,97 34.999,42 69.862,39
01.03.2	Spese in conto capitale	residui competenza cassa				
	CAP.400.057 Software	residui competenza cassa	0,00 3.150,40 3.150,40	3.000,00 3.000,00		0,00 6.150,40 6.150,40
	CAP.400.058 Impianti	residui competenza cassa	0,00 15.000,00 15.000,00		116,00 116,00	0,00 14.884,00 14.884,00
	Totale Spese in conto capitale	residui competenza cassa	0,00 18.150,40 18.150,40	2.884,00 2.884,00		0,00 21.034,40 21.034,40

**ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE**

Data 27/07/2023 num.protocollo 76

Rif.delibera AMM del 27/07/2023 n.76

**SPESE**

AGENZIA UMBRIA RICERCHE

Pag. 2

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N.71 ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
01.10	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	residui competenza cassa	34.862,97 39.649,82 74.512,79	16.384,00 16.384,00		34.862,97 56.033,82 90.896,79
	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	residui competenza cassa				
	01.10.1	Spese correnti	residui competenza cassa			
	CAP.100.015 Acquisto di servizi per formazione e addestramento	residui competenza cassa	0,00 2.569,70 2.569,70	2.000,00 2.000,00		0,00 4.569,70 4.569,70
	CAP.4010.005 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	residui competenza cassa	0,00 0,00 0,00	15.100,00 15.100,00		0,00 15.100,00 15.100,00
	CAP.4010.007 Contributi obbligatori per il personale	residui competenza cassa	0,00 0,00 0,00	4.300,00 4.300,00		0,00 4.300,00 4.300,00
	CAP.4010.008 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	residui competenza cassa	0,00 0,00 0,00	1.300,00 1.300,00		0,00 1.300,00 1.300,00
	CAP.4023.010 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	residui competenza cassa	0,00 98.530,30 98.530,30		31.700,00 31.700,00	0,00 66.830,30 66.830,30
	CAP.4023.011 Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	residui competenza cassa	0,00 9.672,40 9.672,40	8.000,00 8.000,00		0,00 17.672,40 17.672,40
	Totale Spese correnti	residui competenza cassa	0,00 110.772,40 110.772,40		1.000,00 1.000,00	0,00 109.772,40 109.772,40
	Totale PROGRAMMA 10 - Risorse umane	residui competenza cassa	0,00 110.772,40 110.772,40		1.000,00 1.000,00	0,00 109.772,40 109.772,40

**ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE**

Data 27/07/2023 num.protocollo 76

Rif.delibera AMM del 27/07/2023 n.76

**SPESE**

AGENZIA UMBRIA RICERCHE

Pag. 3

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N.71 ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
14	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	residui competenza cassa	34.862,97 150.422,22 185.285,19	15.384,00 15.384,00		34.862,97 165.806,22 200.669,19
	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	residui competenza cassa				
14.03	PROGRAMMA 3 - Ricerca e innovazione	residui competenza cassa				
14.03.1	Spese correnti	residui competenza cassa				
	CAP.4021.007 Contributi obbligatori per il personale	residui competenza cassa	17.210,67 49.958,00 67.168,67	1.300,00 1.300,00		17.210,67 51.258,00 68.468,67
	CAP.4021.010 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	residui competenza cassa	0,00 137.800,00 137.800,00		21.800,00 21.800,00	0,00 116.000,00 116.000,00
	CAP.4021.011 Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	residui competenza cassa	0,00 56.991,20 56.991,20	20.000,00 20.000,00		0,00 76.991,20 76.991,20
	Totale Spese correnti	residui competenza cassa	17.210,67 244.749,20 261.959,87		500,00 500,00	17.210,67 244.249,20 261.459,87
	Totale PROGRAMMA 3 - Ricerca e innovazione	residui competenza cassa	17.210,67 244.749,20 261.959,87		500,00 500,00	17.210,67 244.249,20 261.459,87
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	residui competenza cassa	17.210,67 244.749,20 261.959,87		500,00 500,00	17.210,67 244.249,20 261.459,87
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	residui competenza cassa				

**ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE**

Data 27/07/2023 num.protocollo 76

Rif.delibera AMM del 27/07/2023 n.76

**SPESE**

AGENZIA UMBRIA RICERCHE

Pag. 4

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N.71 ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
99.01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	residui competenza cassa				
99.01.7	Spese per conto terzi e partite di giro	residui competenza cassa				
	CAP.430.059 Versamenti di ritenute previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto di terzi (cpdel, inadel, tfr ed inail)	residui competenza cassa	10.276,49 55.000,00 65.276,49		10.000,00 10.000,00	10.276,49 45.000,00 55.276,49
	CAP.430.060 Altri versamenti di ritenute al personale dipendnete per conto di terzi (caru, sindacati, cessione piccolo prestito)	residui competenza cassa	1.894,62 13.000,00 14.894,62		10.000,00 10.000,00	1.894,62 3.000,00 4.894,62
	CAP.430.066 Versamenti dell'Imposta sul Valore Aggiunto all'erario	residui competenza cassa	1.171,04 15.000,00 16.171,04	5.000,00		1.171,04 20.000,00 16.171,04
	CAP.460.063 Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto di terzi (irpef ed addizionali)	residui competenza cassa	18.268,48 120.000,00 138.268,48		30.000,00 30.000,00	18.268,48 90.000,00 108.268,48
	CAP.460.064 Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto di terzi (RA ed addizionali)	residui competenza cassa	248,70 15.000,00 15.248,70	10.000,00 10.000,00		248,70 25.000,00 25.248,70
	Totale Spese per conto terzi e partite di giro	residui competenza cassa	31.859,33 218.000,00 249.859,33		35.000,00 40.000,00	31.859,33 183.000,00 209.859,33
	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	residui competenza cassa	31.859,33 218.000,00 249.859,33		35.000,00 40.000,00	31.859,33 183.000,00 209.859,33
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	residui competenza cassa	31.859,33 218.000,00 249.859,33		35.000,00 40.000,00	31.859,33 183.000,00 209.859,33
	TOTALE SPESA	residui competenza cassa	83.932,97 613.171,42 697.104,39		20.116,00 25.116,00	83.932,97 593.055,42 671.988,39

# AGENZIA UMBRIA RICERCHE AUR

## ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

<b>Verbale n. 22</b> <b>Data 2/08/2023</b>	<b>OGGETTO: Assestamento bilancio di previsione 2023-2025</b>
---	---

Il giorno **2** del mese di **AGOSTO** dell'anno **2023** alle **ore 8:30** la sottoscritta dott.ssa Caterina Brescia, nominata quale Revisore dei conti dell'Agenzia regionale umbra con decisione del Presidente dell'Assemblea Legislativa n.28 del 22 giugno 2022 della Regione Umbria; ha proceduto alla stesura del proprio parere sulle variazioni di assestamento al bilancio di previsione 2023-2025.

### **L'Organo di Revisione**

- dato atto che il bilancio di previsione 2023-2025 corredato dal parere del Revisore unico è stato approvato dalla Giunta Regionale con atto n. 700 del 12/07/2023;
- richiamato l'art. 45, comma 1 della L.R. n. 28/02/2000 n.13, il quale fissa al 30 giugno di ciascun anno il termine per l'assestamento generale di bilancio;
- considerato che nel regolamento del sistema contabile dell'AUR all'art.17 viene disciplinato l'assestamento del bilancio che viene approvato, su proposta del Presidente, entro il 30 giugno di ogni anno e comunque non oltre il 30 novembre;
- visto il decreto dell'Amministratore Unico dell'AUR n. 76 del 25/07/2023 avente ad oggetto "*Assestamento Bilancio di previsione 2023-2025*" inviato al Revisore in data 28/07/2023;

### **procede**

alla verifica delle variazioni proposte nel decreto dell'A.U. n. 76 del 25/07/2023 corredato dal documento istruttorio del 25/07/2023, dalla nota integrativa all'assestamento del bilancio 2023-2025 (in allegato A) e dai prospetti contabili con le variazioni proposte (in Allegato B), dando atto che la proposta ha acquisito ai sensi dell'art. 21 comma 2 del regolamento di organizzazione della Giunta regionale adottato dall'Agenzia per le parti compatibili:

- in data 25/07/2023 il positivo parere tecnico rilasciato dal responsabile del procedimento Alessandro Campi;
- in data 25/07/2023 il positivo parere contabile rilasciato dal responsabile della Sezione Amministrazione Mauro Casavecchia;
- in data 25/07/2023 il positivo parere di legittimità dell'atto rilasciato dall'Amministratore Unico Alessandro Campi.



**L'Organo di Revisione:****prende atto**

- **delle variazioni di assestamento** da apportare al bilancio di previsione 2023-2025 per la sola annualità 2023 motivate nella nota integrativa e nel documento istruttorio allegati al decreto dell'Amministratore Unico n. 76 del 25/07/2023 da cui risulta che con la presente variazione di assestamento al Bilancio 2023-2025 L'AUR "*procede ad una riallocazione delle risorse funzionali alle esigenze delle attività di gestione sopravvenute nel corso dell'anno che riguarda, nello specifico, l'incremento dei capitoli di spesa relativi alla gestione e manutenzione per la sede, software, formazione, adeguamento partite di giro, variazioni compensative tra capitoli di spesa del personale*"
- viene prevista anche l'applicazione dell'avanzo libero come accertato nel Conto Consuntivo 2022 per un importo di euro 70.949,64 di cui euro 48.269,95 quota già fissata con il rendiconto 2021.
- Ai sensi dell'art.42 comma 6 D.lgs. 118/2011 una parte del suddetto avanzo libero verrà utilizzata dall'Ente per il finanziamento di spese di investimento attinenti al completamento della sistemazione della nuova sede AUR presso il secondo piano di Villa Umbra con l'installazione di un impianto di climatizzazione

**L'Organo di Revisione**, rilevato che la variazione riassunta nelle seguenti Tabelle non evidenzia anomalie

<b>Variazioni rappresentate per saldi</b>
---

ANNO 2023 – competenza

	SEGNO	EURO	SALDO
<b>Entrate:</b>			
applicazione avanzo	+	14.884,00	
maggiore entrate	+	15.000,00	
minori entrate	-	50.000,00	
<b>Saldo entrate</b>			<b>-20.116,00</b>
<b>Spese:</b>			
maggiore spese	+	98.384,00	
minori spese	-	118.500,00	
<b>Saldo spese</b>			<b>-20.116,00</b>
<b>SALDO</b>		<b>0,00</b>	

ANNO 2023 – cassa

	SEGNO	EURO	SALDO
<b>Entrate:</b>			
maggiore entrate	+	15.000,00	
minori entrate	-	50.000,00	
<b>Saldo entrate</b>			<b>-35.000,00</b>
<b>Spese:</b>			
maggiore spese	+	83.500,00	
minori spese	-	118.500,00	
<b>Saldo spese</b>			<b>-35.000,00</b>
<b>SALDO</b>		<b>0,00</b>	

**verificato che**

con la proposta di assestamento effettuata attraverso la variazione della parte entrata e spesa

- 1) viene mantenuto il rispetto del pareggio finanziario
- 2) vengono mantenuti gli equilibri di bilancio;

VISTA la Legge Regionale 28 febbraio 2000, n.13;

VISTO il d.lgs. 118/2011;

VISTO il regolamento del sistema contabile dell'AUR

**esprime parere favorevole**

sulla variazione di assestamento al bilancio di previsione 2023-2025 che interessa solo l'annualità 2023.

**Il Revisore unico**

Dott.ssa Caterina Brescia

F.to digitalmente

**Documento originale sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art.24 del D.Lgs. n. 82 del 07/03/2005**