



AZIENDA CALABRIA LAVORO
ENTE PUBBLICO ECONOMICO STRUMENTALE DELLA REGIONE CALABRIA

DECRETO DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO
N. 38 del 15 aprile 2024

OGGETTO: approvazione bilancio di previsione 2024 – 2026 e adozione piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio ex art. 18 bis del D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTA la L.R. n. 5 del 19 febbraio 2001, con cui è stata istituita Azienda Calabria Lavoro con sede in Reggio Calabria, e il suo Statuto, adottato dal Direttore Generale del tempo con Decreto n. 1 del 25 settembre 2001 e approvato con Deliberazione della Giunta Regionale della Calabria n. 882 del 16 ottobre 2001, successivamente modificato con Decreto del Direttore Generale n. 20 dell'11 aprile 2008 e approvato con D.G.R. n. 306 del 15 aprile 2008 e, da ultimo, con decreto del Commissario Straordinario n. 21 del 3 marzo 2022 e approvato con D.G.R. n. 101 del 21 marzo 2022;

VISTO il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 21 del 06 marzo 2023, con cui l'avv. Elena Maria Latella è stata nominata Commissario Straordinario di Azienda Calabria Lavoro e successivo D.P.G.R. di proroga n. 67 del 21 settembre 2023;

VISTO il Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n. 118 – “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”;

VISTA la Legge regionale 23 dicembre 2022 n. 51, recante "Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2024-2026", pubblicata sul BURC n. 297 del 23 dicembre 2022;

VISTO il decreto del Commissario Straordinario n. 85 del 10 agosto 2022, con cui è stato approvato il bilancio di previsione 2022-2024;

VISTO l'art. 22, comma 4, lett. e) L.R. 5/2001, che prevede l'obbligo per il Direttore Generale di Azienda Calabria Lavoro di redigere il bilancio preventivo, per ogni esercizio finanziario;

VISTO l'art. 25, comma 1, lett. a) L.R. 5/2001, che prevede il controllo da parte della Giunta Regionale, tramite il competente settore, sul bilancio di previsione ed il programma annuale di attività di Azienda Calabria Lavoro;

VISTO l'art. 25, comma 3, L.R. 5/2001, il quale prevede che gli atti del Direttore Generale, sottoposti all'esame della Giunta Regionale, diventano esecutivi decorsi trenta giorni dal loro ricevimento da parte del competente settore, se non rinviati al riesame;

VISTO il D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126 che ha modificato ed integrato il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, con riferimento ai sistemi contabili ed agli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;

VISTO il Decreto del Commissario n. 35 del 14 aprile 2024, con cui è stato approvato il rendiconto 2022 di Azienda Calabria Lavoro;

RILEVATA la necessità di approvare il bilancio di previsione 2024-2026;

ATTESO che la proposta di bilancio è stata sottoposta al revisore unico per l'acquisizione del parere di competenza;

VISTO il parere favorevole del Revisore, acquisito al protocollo dell'Ente in data odierna con n. 1501;

RITENUTO, pertanto, di dover approvare il bilancio di previsione armonizzato 2024-2026 secondo lo schema vigente, come da stampe contabili che si allegano al presente per farne parte integrante e sostanziale, nonché di trasmetterne copia al Settore competente del Dipartimento “Lavoro e Welfare”, per acquisire il parere di competenza;

RILEVATO, altresì:

- che il D.Lgs. del 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i. all'art. 18 bis, comma 2, prevede che le Regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottino un sistema di indicatori semplici, denominato “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio” misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni;
- che il comma 2 del medesimo art. 18 bis sopra citato, prevede che le regioni e i loro enti ed organismi strumentali, entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione o del budget di esercizio e del bilancio consuntivo o del bilancio di esercizio, presentino il piano degli indicatori, che è parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio di ciascuna amministrazione pubblica e che lo stesso venga pubblicato sul sito internet istituzionale

dell'amministrazione stessa nella sezione “Trasparenza, valutazione e merito”, accessibile dalla pagina principale;

- che, ai sensi del comma 3, il piano degli indicatori deve essere allegato al bilancio di previsione o al budget di esercizio e al bilancio consuntivo o al bilancio di esercizio;
- che, ai sensi del comma 4, il sistema comune di indicatori di risultato delle Regioni e dei loro enti ed organismi strumentali, è definito con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze su proposta della Commissione sull'armonizzazione contabile degli enti territoriali e che l'adozione del piano è obbligatoria a decorrere dall'esercizio successivo all'emanazione del relativo decreto;

VISTI i Decreti del Ministero dell'Economia e delle Finanze datato 9 dicembre 2015 e del Ministero dell'Interno datato 22 dicembre 2015), con cui è stato definito il sistema comune di indicatori di risultato, rispettivamente, per:

- le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano (allegati 1 e 2) e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria (Allegati 3 e 4);
- gli enti locali (allegati 1 e 2) e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria, secondo gli schemi di cui all'allegato 3, con riferimento al bilancio di previsione e di cui all'allegato 4, con riferimento al rendiconto della gestione;

CONSIDERATO:

- che il piano in oggetto è obbligatoriamente necessario quale parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio degli enti;
- che il piano degli indicatori, per come previsto dai succitati allegati, deve essere formalmente adottato dall'ente con proprio atto deliberativo;
- che i suddetti indicatori devono essere trasmessi alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche (BDAP) entro i termini di legge stabiliti in 30 giorni decorrenti dall'approvazione dei bilanci e rendiconti interessati da parte del Consiglio Regionale;
- che, al fine di agevolare il rispetto di tale adempimento, il sistema regionale denominato “SpagoBI” consente di scaricare i suddetti allegati debitamente compilati dal software di contabilità Co.EC., nonché di generare il file necessario per l'inoltro alla BDAP;

RITENUTO, pertanto, di dover adottare il “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio” di cui all'art. 18 bis del D.Lgs. del 23 giugno 2011 n. 118, redatto secondo lo schema di cui all'allegato 3 (con riferimento al bilancio di previsione) del decreto del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2015, come da stampe allegati 3-A, 3-B e 3-C al presente per farne parte integrante e sostanziale;

D E C R E T A

per le motivazioni espresse in premessa e che qui si intendono integralmente riportate ed approvate:

- di approvare il bilancio di previsione per gli esercizi 2024 - 2026, unitamente al “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio”, di cui all'art. 18 bis del D.Lgs. del 23 giugno 2011 n. 118, all'allegato 3 (con riferimento al bilancio di previsione) del decreto del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2015, come da stampe contabili allegate al presente per farne parte integrante e sostanziale;

- di trasmettere al Settore competente del Dipartimento “Lavoro e Welfare”, per acquisire il parere di competenza, copia del bilancio di previsione 2024 - 2026, unitamente al parere del Revisore e al Piano delle attività del Commissario;

- di trasmettere il presente decreto alla Corte dei Conti;

- di pubblicare il presente decreto sul sito istituzionale di Azienda, sezione “Amministrazione trasparente”, sottosezione “Bilancio”.

Il Commissario Straordinario
avv. *Elena Maria Latella*

Elena Maria
Latella
Regione
Calabria
15.04.2024
13:32:03
GMT+01:00



**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	- <i>di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)</i>		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	- <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	FONDO DI CASSA ALL'1/1/2024		previsione di cassa	0,00	10.483.603,09	
<hr/>						
TITOLO 2: Trasferimenti correnti						
20101	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	34.826.804,46	previsione di competenza	31.239.669,23	19.369.218,70	6.833.225,96
			previsione di cassa	52.407.672,73	54.196.023,16	
20105	TIPOLOGIA 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	3.521.921,30	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.521.921,30	3.521.921,30	
20000 TOTALE	Trasferimenti correnti	38.348.725,76	previsione di competenza	31.239.669,23	19.369.218,70	6.833.225,96
TITOLO 2			previsione di cassa	55.929.594,03	57.717.944,46	
<hr/>						
TITOLO 3: Entrate extratributarie						
30300	TIPOLOGIA 300: Interessi attivi	0,00	previsione di competenza	2.000,00	6.000,00	2.000,00
			previsione di cassa	2.000,00	6.000,00	
30500	TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti	8.435,82	previsione di competenza	6.000,00	11.000,00	6.000,00
			previsione di cassa	14.435,82	19.435,82	
30000 TOTALE	Entrate extratributarie	8.435,82	previsione di competenza	8.000,00	17.000,00	8.000,00
TITOLO 3			previsione di cassa	16.435,82	25.435,82	10.000,00
<hr/>						
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	532.298,90	previsione di competenza	8.150.000,00	8.650.000,00	7.850.000,00
			previsione di cassa	8.553.906,26	9.182.298,90	
90000 TOTALE	Entrate per conto terzi e partite di giro	532.298,90	previsione di competenza	8.150.000,00	8.650.000,00	7.850.000,00
TITOLO 9			previsione di cassa	8.553.906,26	9.182.298,90	8.650.000,00
<hr/>						
TOTALE TITOLI						
		38.889.460,48	previsione di competenza	39.397.669,23	28.036.218,70	14.691.225,96
			previsione di cassa	64.499.936,11	66.925.679,18	
<hr/>						
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE						
		38.889.460,48	previsione di competenza	39.397.669,23	28.036.218,70	14.691.225,96
			previsione di cassa	64.499.936,11	77.409.282,27	17.086.225,96

- (1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulta possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.
- (2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dall'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESA**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE(1) <i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO(2)</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 01 <i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>						
0101 PROGRAMMA 01 <i>Organi istituzionali</i>						
TITOLO 1	Spese correnti	17.980,01	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	19.000,00 0,00 0,00 52.996,00	19.000,00 0,00 0,00 36.980,01	19.000,00 0,00 0,00 19.000,00
TOTALE PROGRAMMA 01	<i>Organi istituzionali</i>	17.980,01	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	19.000,00 0,00 0,00 52.996,00	19.000,00 0,00 0,00 36.980,01	19.000,00 0,00 0,00 19.000,00
0110 PROGRAMMA 10 <i>Risorse umane</i>						
TITOLO 1	Spese correnti	6.974.996,16	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	6.839.884,24 0,00 0,00 11.519.856,13	7.890.125,96 0,00 0,00 14.865.122,12	6.696.501,22 0,00 0,00 7.915.501,22
TOTALE PROGRAMMA 10	<i>Risorse umane</i>	6.974.996,16	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	6.839.884,24 0,00 0,00 11.519.856,13	7.890.125,96 0,00 0,00 14.865.122,12	6.696.501,22 0,00 0,00 7.915.501,22
0111 PROGRAMMA 11 <i>Altri servizi generali</i>						
TITOLO 1	Spese correnti	193.931,14	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	523.100,00 0,00 0,00 655.725,29	149.600,00 0,00 0,00 343.531,14	114.224,74 0,00 0,00 0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	5.285,09	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	5.761,50 0,00 0,00 14.113,09	3.500,00 0,00 0,00 8.785,09	3.500,00 0,00 0,00 2.284,74
TOTALE PROGRAMMA 11	<i>Altri servizi generali</i>	199.216,23	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	528.861,50 0,00 0,00 669.838,38	153.100,00 0,00 0,00 352.316,23	117.724,74 0,00 0,00 0,00
0112 PROGRAMMA 12 <i>Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)</i>						
TITOLO 1	Spese correnti	33.459.765,51	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	23.865.184,99 0,00 0,00 59.059.672,66	11.315.992,74 0,00 0,00 44.775.758,25	0,00 0,00 0,00 373.000,00
TOTALE PROGRAMMA 12	<i>Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)</i>	33.459.765,51	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	23.865.184,99 0,00 0,00 59.059.672,66	11.315.992,74 0,00 0,00 44.775.758,25	0,00 0,00 0,00 373.000,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	40.651.957,91	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	31.252.930,73 0,00 0,00 71.302.363,17	19.378.218,70 0,00 0,00 60.030.176,61	6.833.225,96 0,00 0,00 8.428.225,96

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI						
2001 PROGRAMMA 01	Fondo di riserva					
TITOLO 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	8.000,00 0,00 0,00 8.000,00	8.000,00 0,00 0,00 8.000,00	8.000,00 0,00 0,00 8.000,00
TOTALE PROGRAMMA 01	Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	8.000,00	8.000,00	8.000,00
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	8.000,00	8.000,00	8.000,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI						
9901 PROGRAMMA 01	Servizi per conto terzi - Partite di giro					
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	752.711,48	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	8.150.000,00 0,00 0,00 8.985.921,26	8.650.000,00 0,00 0,00 9.402.711,48	7.850.000,00 0,00 0,00 8.650.000,00
TOTALE PROGRAMMA 01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	752.711,48	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	8.150.000,00	8.650.000,00	7.850.000,00
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	752.711,48	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	8.150.000,00	8.650.000,00	7.850.000,00
TOTALE MISSIONI		41.404.669,39	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	39.410.930,73	28.036.218,70	14.691.225,96
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		41.404.669,39	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	39.410.930,73	28.036.218,70	14.691.225,96

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

(1) Indicare l'importo della voce E) dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione, se negativo al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.

(2) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano. Indicare l'importo della voce F dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione

ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATI COL RICORSO AL DEBITO E CON LE RISORSE DISPONIBILI

CODICE MISSIONE	DESCRIZIONE MISSIONE	CODICE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	SPESE 2024*	SPESE 2025	SPESE 2026
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	Altri servizi generali	3.500,00	3.500,00	2.284,74
			TOTALE	3.500,00	3.500,00	2.284,74

* I valori sono al netto delle reiscrizioni vincolate

Elenco delle spese per incremento di attività finanziarie - Acquisizioni di attività finanziarie finanziate con le risorse disponibili

CODICE MISSIONE	DESCRIZIONE MISSIONE	CODICE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA 2024-2025-2026

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2024		PREVISIONI ANNO 2025		PREVISIONI ANNO 2026	
		TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti
	<i>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</i>						
2010100	TIPOLOGIA: 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	19.369.218,70	19.369.218,70	6.833.225,96	6.833.225,96	8.426.225,96	8.426.225,96
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	19.369.218,70	19.369.218,70	6.833.225,96	6.833.225,96	8.426.225,96	8.426.225,96
2000000	TOTALE TITOLO 2	19.369.218,70	19.369.218,70	6.833.225,96	6.833.225,96	8.426.225,96	8.426.225,96
	<i>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</i>						
3030000	TIPOLOGIA: 300 Interessi attivi	6.000,00	6.000,00	2.000,00	2.000,00	4.000,00	4.000,00
3030300	Altri interessi attivi	6.000,00	6.000,00	2.000,00	2.000,00	4.000,00	4.000,00
3050000	TIPOLOGIA: 500 Rimborsi e altre entrate correnti	11.000,00	11.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c	11.000,00	11.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	17.000,00	17.000,00	8.000,00	8.000,00	10.000,00	10.000,00
	<i>TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</i>						
9010000	TIPOLOGIA: 100 Entrate per partite di giro	8.650.000,00	8.650.000,00	7.850.000,00	7.850.000,00	8.650.000,00	8.650.000,00
9010100	Altre ritenute	1.200.000,00	1.200.000,00	800.000,00	800.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	5.550.000,00	5.550.000,00	5.150.000,00	5.150.000,00	5.550.000,00	5.550.000,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	8.650.000,00	8.650.000,00	7.850.000,00	7.850.000,00	8.650.000,00	8.650.000,00
	TOTALE TITOLI	28.036.218,70	28.036.218,70	14.691.225,96	14.691.225,96	17.086.225,96	17.086.225,96

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)*
2024-2025-2026**

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	19.386.218,70	6.841.225,96	8.436.225,96
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	19.382.718,70	6.837.725,96	8.433.941,22
- <i>di cui fondo pluriennale</i>		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
- <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		3.500,00	3.500,00	2.284,74
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazione di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	3.500,00	3.500,00	2.284,74
- <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) (7)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		-3.500,00	-3.500,00	-2.284,74
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Spese per incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazione di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)

A) Equilibrio di parte corrente		3.500,00	3.500,00	2.284,74
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		3.500,00	3.500,00	2.284,74

- (*) Indicare gli anni di riferimento 2024, 2025 e 2026.
- (**) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel caso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è approvato a seguito della verifica prevista dall'articolo 42, comma 9, prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. È consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.
- Comprende anche l'utilizzo del fondo del DL 35/2011**
- (1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto. **Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.**
- (2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
- (3) Il rispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.
- (4) Le spese correnti finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio, da FPV d'entrata. Gli stanziamenti di spesa considerati nella voce comprendono il relativo FPV di spesa.
- (5) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti, delle gestioni vincolate e delle risorse riguardanti il finanziamento del Servizio sanitario nazionale.
- (6) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni.
- (7) Corrisponde alla seconda voce iscritta nel conto del bilancio spesa

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ*
Esercizio finanziario 2024

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il **FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5**.

**COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ*
Esercizio finanziario 2025**

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il **FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5**.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ^{1*}
Esercizio finanziario 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
2010100	Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	8.426.225,96	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	8.426.225,96	0,00	0,00	0,00%
3030000	Entrate extratributarie				
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	4.000,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	6.000,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	10.000,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE (***)	8.436.225,96	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ DI PARTE CORRENTE (**)	8.436.225,96	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ IN C/CAPITALE				

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024*

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c)=(a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI								
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2024. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spese del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2023 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2024. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2024 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2024 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

(h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio 2024. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2024 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2025, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

* Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2015), indicare 2015 al posto di N, 2016 al posto di N+1, etc.

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024*

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c)=(a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI								
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2024. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spese del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2023 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2024. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2024 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2024 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

(h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio 2024. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2024 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2025, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

* Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2015), indicare 2015 al posto di N, 2016 al posto di N+1, etc.

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024*

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c)=(a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI								
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2024. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spese del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riacertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2023 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2024. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riacertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2024 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2024 in occasione del riacertamento straordinario dei residui.

(g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

(h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio 2024. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2024 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2025, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

* Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2015), indicare 2015 al posto di N, 2016 al posto di N+1, etc.

BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
(da allegare al bilancio di previsione - solo Regioni a statuto ordinario fino all'esercizio 2020)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1+A2+A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	19.369.218,70	6.833.225,96	8.426.225,96
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	17.000,00	8.000,00	10.000,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	19.382.718,70	6.837.725,96	8.433.941,22
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	0,00	0,00	0,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	19.382.718,70	6.837.725,96	8.433.941,22
I1) Titolo 2 - Spese in c/capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	3.500,00	3.500,00	2.284,74
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	3.500,00	3.500,00	2.284,74
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI ⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽³⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		0,00	0,00	0,00

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione.

3) L'ente è in equilibrio di bilancio se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO
2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
FONDO DI CASSA PRESUNTO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	10.483.603,09								
UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00					
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO		0,00	0,00	0,00	<i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO (2)</i>		0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	57.717.944,46	19.369.218,70	6.833.225,96	8.426.225,96	TITOLO 1 - Spese correnti - <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	60.029.391,52	19.382.718,70	6.837.725,96	8.433.941,22
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	25.435,82	17.000,00	8.000,00	10.000,00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale - <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	8.785,09	3.500,00	3.500,00	2.284,74
TOTALE ENTRATE FINALI	57.743.380,28	19.386.218,70	6.841.225,96	8.436.225,96	TOTALE SPESE FINALI	60.038.176,61	19.386.218,70	6.841.225,96	8.436.225,96
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	9.182.298,90	8.650.000,00	7.850.000,00	8.650.000,00	- <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Totale titoli	66.925.679,18	28.036.218,70	14.691.225,96	17.086.225,96	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	9.402.711,48	8.650.000,00	7.850.000,00	8.650.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	77.409.282,27	28.036.218,70	14.691.225,96	17.086.225,96	Totale titoli	69.440.888,09	28.036.218,70	14.691.225,96	17.086.225,96
Fondo di cassa finale presunto	7.968.394,18				TOTALE COMPLESSIVO SPESE	69.440.888,09	28.036.218,70	14.691.225,96	17.086.225,96

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2024		
				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	Servizi istituzionali, generali e di gestione	40.651.957,91	previsione di competenza	31.252.930,73	19.378.218,70	6.833.225,96
<i>01</i>			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>previsione di cassa</i>	<i>71.302.363,17</i>	<i>60.030.176,61</i>	
TOTALE MISSIONE	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	previsione di competenza	8.000,00	8.000,00	8.000,00
<i>20</i>			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>previsione di cassa</i>	<i>8.000,00</i>	<i>8.000,00</i>	
TOTALE MISSIONE	SERVIZI PER CONTO TERZI	752.711,48	previsione di competenza	8.150.000,00	8.650.000,00	7.850.000,00
<i>99</i>			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>previsione di cassa</i>	<i>8.985.921,26</i>	<i>9.402.711,48</i>	
TOTALE MISSIONI		41.404.669,39	previsione di competenza	39.410.930,73	28.036.218,70	14.691.225,96
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>previsione di cassa</i>	<i>80.296.284,43</i>	<i>69.440.888,09</i>	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		41.404.669,39	previsione di competenza	39.410.930,73	28.036.218,70	14.691.225,96
			<i>di cui già impegnato*</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>previsione di cassa</i>	<i>80.296.284,43</i>	<i>69.440.888,09</i>	

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
				ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	<i>Spese correnti</i>	40.646.672,82	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	31.255.169,23 0,00 0,00 71.296.250,08	19.382.718,70 0,00 0,00 60.029.391,52	6.837.725,96 0,00 0,00 8.433.941,22
TITOLO 2	<i>Spese in conto capitale</i>	5.285,09	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	5.761,50 0,00 0,00 14.113,09	3.500,00 0,00 0,00 8.785,09	3.500,00 0,00 0,00 2.284,74
TITOLO 7	<i>Uscite per conto terzi e partite di giro</i>	752.711,48	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	8.150.000,00 0,00 0,00 8.985.921,26	8.650.000,00 0,00 0,00 9.402.711,48	7.850.000,00 0,00 0,00 8.650.000,00
TOTALE TITOLI		41.404.669,39	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	39.410.930,73 0,00 0,00 80.296.284,43	28.036.218,70 0,00 0,00 69.440.888,09	14.691.225,96 0,00 0,00 17.086.225,96
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		41.404.669,39	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	39.410.930,73 0,00 0,00 80.296.284,43	28.036.218,70 0,00 0,00 69.440.888,09	14.691.225,96 0,00 0,00 17.086.225,96

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	- <i>di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)</i>		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	- <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	FONDO DI CASSA ALL'1/1/2024		previsione di cassa	0,00	10.483.603,09	
20000 TITOLO 2	Trasferimenti correnti	38.348.725,76	previsione di competenza	31.239.669,23	19.369.218,70	6.833.225,96
			previsione di cassa	55.929.594,03	57.717.944,46	
30000 TITOLO 3	Entrate extratributarie	8.435,82	previsione di competenza	8.000,00	17.000,00	8.000,00
			previsione di cassa	16.435,82	25.435,82	
90000 TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	532.298,90	previsione di competenza	8.150.000,00	8.650.000,00	7.850.000,00
			previsione di cassa	8.553.906,26	9.182.298,90	
TOTALE TITOLI		38.889.460,48	previsione di competenza	39.397.669,23	28.036.218,70	14.691.225,96
			previsione di cassa	64.499.936,11	66.925.679,18	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		38.889.460,48	previsione di competenza	39.397.669,23	28.036.218,70	14.691.225,96
			previsione di cassa	64.499.936,11	77.409.282,27	17.086.225,96

- (1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulta possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.
- (2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dall'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

SPESE AUTORIZZATE CON LEGGE DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 38 DEL D.LGS. 118/2011

MISSIONE PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	COMPETENZA ANNO 2024
<i>TOTALE GENERALE</i>		

SPESE AUTORIZZATE CON LEGGE DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 38 DEL D.LGS. 118/2011
DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO CAPITOLO	DENOMINAZIONE	COMPETENZA ANNO 2024
<i>TOTALE GENERALE</i>		

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Altre spese correnti	TOTALE
		101	102	103	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione					
01	Organi istituzionali			19.000,00		19.000,00
10	Risorse umane	7.482.294,29	401.331,67	6.500,00		7.890.125,96
11	Altri servizi generali		20.000,00	129.600,00		149.600,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	1.380.000,00	293.000,00	9.642.992,74		11.315.992,74
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		8.862.294,29	714.331,67	9.798.092,74		19.374.718,70
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI					
01	Fondo di riserva				8.000,00	8.000,00
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI					8.000,00	8.000,00
TOTALE MACROAGGREGATI		8.862.294,29	714.331,67	9.798.092,74	8.000,00	19.382.718,70

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Altre spese correnti	TOTALE
		101	102	103	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione					
01	Organi istituzionali			19.000,00		19.000,00
10	Risorse umane	6.325.869,55	365.131,67	5.500,00		6.696.501,22
11	Altri servizi generali		11.000,00	103.224,74		114.224,74
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00		0,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		6.325.869,55	376.131,67	127.724,74		6.829.725,96
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI					
01	Fondo di riserva				8.000,00	8.000,00
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI					8.000,00	8.000,00
TOTALE MACROAGGREGATI		6.325.869,55	376.131,67	127.724,74	8.000,00	6.837.725,96

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Altre spese correnti	TOTALE
		101	102	103	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione					
01	Organi istituzionali			19.000,00		19.000,00
10	Risorse umane	7.510.869,55	399.131,67	5.500,00		7.915.501,22
11	Altri servizi generali		14.000,00	104.440,00		118.440,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	80.000,00	23.000,00	270.000,00		373.000,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		7.590.869,55	436.131,67	398.940,00		8.425.941,22
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI					
01	Fondo di riserva				8.000,00	8.000,00
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI					8.000,00	8.000,00
TOTALE MACROAGGREGATI		7.590.869,55	436.131,67	398.940,00	8.000,00	8.433.941,22

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Investimenti fissi lordi	TOTALE Spese in conto capitale
		202	200
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		
11	Altri servizi generali	3.500,00	3.500,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.500,00	3.500,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	3.500,00	3.500,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Investimenti fissi lordi	TOTALE Spese in conto capitale
		202	200
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		
11	Altri servizi generali	3.500,00	3.500,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.500,00	3.500,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	3.500,00	3.500,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Investimenti fissi lordi	TOTALE Spese in conto capitale
		202	200
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		
11	Altri servizi generali	2.284,74	2.284,74
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.284,74	2.284,74
	TOTALE MACROAGGREGATI	2.284,74	2.284,74

ELENCO CAPITOLI CHE RIGUARDANO LE SPESE OBBLIGATORIE

MISSIONE PROGRAMMA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
TOTALE GENERALE				

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI PREVISIONI DI COMPETENZA

MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI ANNO 2024		PREVISIONI ANNO 2025		PREVISIONI ANNO 2026	
		Totale	- <i>di cui non ricorrenti</i>	Totale	- <i>di cui non ricorrenti</i>	Totale	- <i>di cui non ricorrenti</i>
	Servizi istituzionali, generali e di gestione						
	PROGRAMMA 01 - Organi istituzionali						
103	Acquisto di beni e servizi	19.000,00	<i>19.000,00</i>	19.000,00	<i>19.000,00</i>	19.000,00	<i>19.000,00</i>
01	TOTALE PROGRAMMA 01	19.000,00	<i>19.000,00</i>	19.000,00	<i>19.000,00</i>	19.000,00	<i>19.000,00</i>
	PROGRAMMA 10 - Risorse umane						
101	Redditi da lavoro dipendente	7.482.294,29	<i>7.482.294,29</i>	6.325.869,55	<i>6.325.869,55</i>	7.510.869,55	<i>7.510.869,55</i>
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	401.331,67	<i>401.331,67</i>	365.131,67	<i>365.131,67</i>	399.131,67	<i>399.131,67</i>
103	Acquisto di beni e servizi	6.500,00	<i>6.500,00</i>	5.500,00	<i>5.500,00</i>	5.500,00	<i>5.500,00</i>
10	TOTALE PROGRAMMA 10	7.890.125,96	<i>7.890.125,96</i>	6.696.501,22	<i>6.696.501,22</i>	7.915.501,22	<i>7.915.501,22</i>
	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali						
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	20.000,00	<i>20.000,00</i>	11.000,00	<i>11.000,00</i>	14.000,00	<i>14.000,00</i>
103	Acquisto di beni e servizi	129.600,00	<i>129.600,00</i>	103.224,74	<i>103.224,74</i>	104.440,00	<i>104.440,00</i>
202	Investimenti fissi lordi	3.500,00	<i>3.500,00</i>	3.500,00	<i>3.500,00</i>	2.284,74	<i>2.284,74</i>
11	TOTALE PROGRAMMA 11	153.100,00	<i>153.100,00</i>	117.724,74	<i>117.724,74</i>	120.724,74	<i>120.724,74</i>
	PROGRAMMA 12 - Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)						
101	Redditi da lavoro dipendente	1.380.000,00	<i>1.380.000,00</i>	0,00	<i>0,00</i>	80.000,00	<i>80.000,00</i>
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	293.000,00	<i>293.000,00</i>	0,00	<i>0,00</i>	23.000,00	<i>23.000,00</i>
103	Acquisto di beni e servizi	9.642.992,74	<i>9.642.992,74</i>	0,00	<i>0,00</i>	270.000,00	<i>270.000,00</i>
12	TOTALE PROGRAMMA 12	11.315.992,74	<i>11.315.992,74</i>	0,00	<i>0,00</i>	373.000,00	<i>373.000,00</i>
01	TOTALE MISSIONE 01	19.378.218,70	<i>19.378.218,70</i>	6.833.225,96	<i>6.833.225,96</i>	8.428.225,96	<i>8.428.225,96</i>
	FONDI E ACCANTONAMENTI						
	PROGRAMMA 01 - Fondo di riserva						
110	Altre spese correnti	8.000,00	<i>8.000,00</i>	8.000,00	<i>8.000,00</i>	8.000,00	<i>8.000,00</i>
01	TOTALE PROGRAMMA 01	8.000,00	<i>8.000,00</i>	8.000,00	<i>8.000,00</i>	8.000,00	<i>8.000,00</i>

MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI ANNO 2024		PREVISIONI ANNO 2025		PREVISIONI ANNO 2026	
		Totale	- <i>di cui non ricorrenti</i>	Totale	- <i>di cui non ricorrenti</i>	Totale	- <i>di cui non ricorrenti</i>
20	FONDI E ACCANTONAMENTI TOTALE MISSIONE 20	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
701	SERVIZI PER CONTO TERZI PROGRAMMA 01 - Servizi per conto terzi - Partite di giro Uscite per partite di giro	8.650.000,00	8.650.000,00	7.850.000,00	7.850.000,00	8.650.000,00	8.650.000,00
01	TOTALE PROGRAMMA 01	8.650.000,00	8.650.000,00	7.850.000,00	7.850.000,00	8.650.000,00	8.650.000,00
99	TOTALE MISSIONE 99	8.650.000,00	8.650.000,00	7.850.000,00	7.850.000,00	8.650.000,00	8.650.000,00
	TOTALE	28.036.218,70	28.036.218,70	14.691.225,96	14.691.225,96	17.086.225,96	17.086.225,96

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI

TOTALE MACROAGGREGATI

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI

TOTALE MACROAGGREGATI

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI

TOTALE MACROAGGREGATI

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	TOTALE
		701	700
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI		
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	8.650.000,00	8.650.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	8.650.000,00	8.650.000,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	8.650.000,00	8.650.000,00

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	TOTALE
		701	700
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI		
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	7.850.000,00	7.850.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	7.850.000,00	7.850.000,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	7.850.000,00	7.850.000,00

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESA PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	TOTALE
		701	700
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI		
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	8.650.000,00	8.650.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	8.650.000,00	8.650.000,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	8.650.000,00	8.650.000,00

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI ANNO 2024		PREVISIONI ANNO 2025		PREVISIONI ANNO 2026	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	8.862.294,29	8.862.294,29	6.325.869,55	6.325.869,55	7.590.869,55	7.590.869,55
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	714.331,67	714.331,67	376.131,67	376.131,67	436.131,67	436.131,67
103	Acquisto di beni e servizi	9.798.092,74	9.798.092,74	127.724,74	127.724,74	398.940,00	398.940,00
110	Altre spese correnti	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
100	TOTALE TITOLO 1	19.382.718,70	19.382.718,70	6.837.725,96	6.837.725,96	8.433.941,22	8.433.941,22
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Investimenti fissi lordi	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	2.284,74	2.284,74
200	TOTALE TITOLO 2	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	2.284,74	2.284,74
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	8.650.000,00	8.650.000,00	7.850.000,00	7.850.000,00	8.650.000,00	8.650.000,00
700	TOTALE TITOLO 7	8.650.000,00	8.650.000,00	7.850.000,00	7.850.000,00	8.650.000,00	8.650.000,00
	TOTALE	28.036.218,70	28.036.218,70	14.691.225,96	14.691.225,96	17.086.225,96	17.086.225,96

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2024)**

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023	566.441,24
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	13.261,50
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2023	31.874.710,95
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	31.711.175,35
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024	743.238,34
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023 ⁽¹⁾	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	743.238,34

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023 ⁽⁴⁾		0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾		63.621,90
Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾		0,00
Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾		0,00
Fondo contenzioso ⁽⁵⁾		96.000,00
Altri accantonamenti ⁽⁵⁾		18.920,00
	B) Totale parte accantonata	178.541,90
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
	C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	564.696,44
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁷⁾		

3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 previsto nel bilancio:		
Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)		0,00
Utilizzo quota vincolata		0,00
Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)		0,00
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)		0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2024.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2022, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2023 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzati del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2022. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2023 è approvato nel corso dell'esercizio 2024, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2023.

(5) Indicare l'importo del fondo ... risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2022 incrementato dell'importo relativo al fondo ... stanziato nel bilancio di previsione 2023 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzati del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2022. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2024 è approvato nel corso dell'esercizio 2024, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo ... indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2023.

(6) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.

(7) In caso di risultato negativo, le regioni **iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F)**.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME
Dati da stanziamento bilancio (2024)

**BILANCIO DI PREVISIONE - DETTAGLIO PER CAPITOLI
ENTRATA**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE					
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026			
TITOLO -									
TIPOLOGIA -									
CATEGORIA -									
E0000000201	PRESUNTA GIACENZA DI CASSA AL 1 GENNAIO 2013	0,00	10.483.603,09	0,00	0,00	0,00			
TOTALE CATEGORIA -									
TOTALE TIPOLOGIA -									
TOTALE TITOLO -									
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti									
TIPOLOGIA 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche									
CATEGORIA 2010102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali									
E2301003701	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401023701; U2401023702; U2401023703)</i>	76.138,79	76.138,79	0,00	0,00	0,00			
E2401000201	Entrate Prog. "monitoraggio, accompagnamento e assistenza tecnica alle politiche attive promosse dal Dipartimento Lavoro" - PAC <i>Risorse Autonome</i>	360.000,00	720.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00			
E2401002501	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER IL FINANZIAMENTO DELL'AZIENDA PER SPESE DI FUNZIONAMENTO EX ART.27 L.R. 5/01 (UPB 4.02.03 BILANCIO REG. CAL.) <i>Risorse Vincolate (Capitolo: U1201011501; U1201011502; U1201011503)</i>	2.802.005,96	7.902.005,96	5.100.000,00	5.100.000,00	5.100.000,00			
E2401002601	TRASFERIMENTO ANNUALE DALLA REGIONE PER LA GESTIONE DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO EX L.R. 28/08 E 8/2010 <i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401025701; U2401025702; U2401025703)</i>	169.281,62	542.281,62	373.000,00	0,00	373.000,00			
E2401002701	PROGETTI LAVORO STRAORDINARIO AUTORIZZATO DALLA REGIONE PER DIPENDENTI AZIENDA <i>Risorse Vincolate (Capitolo: U1201011701; U1201011702; U1201011703)</i>	1.050.258,06	1.930.516,12	880.258,06	880.258,06	880.258,06			
E2401002801	CONTRIBUTO ANNUALE ALLA STABILIZZAZIONE DEI LAVORATORI DI CUI ALL'ART. 2 DELLA L.R. 15/2008, AI SENSI DELLA L.R. N. 11 DEL 2022 <i>Risorse Vincolate (Capitolo: U1201011601; U1201011602; U1201011603)</i>	142.516,56	213.774,84	71.258,28	71.258,28	71.258,28			
E2401002901	attuazione Legge Regionale 6 maggio 2022, n. 11, recante "Modifiche alla legge regionale 25 giugno 2019, n. 29 (Storicizzazione risorse del precariato storico)" – contrattualizzazione personale già appartenente al bacino della L.R. 15/2008- dipendenti <i>Risorse Vincolate (Capitolo: U1201011801; U1201011802; U1201011803)</i>	0,00	1.220.000,00	1.220.000,00	0,00	1.220.000,00			
E2401003101	attuazione della Legge 23 febbraio 2024, n. 18 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 30 dicembre 2023, n. 215, recante disposizioni urgenti in materia di termini normativi". Contrattualizzazione 51 unità TI part-time <i>Risorse Autonome</i>	54.335,20	54.335,20	0,00	0,00	0,00			
E2401003501	GESTIONE TEMPO DETERMINATO L.R. 1/2014 (cap. spesa 2401022600) <i>Risorse Autonome</i>	0,00	421.709,62	421.709,62	421.709,62	421.709,62			
E2401003601	L.R. N.16/2015 - TRASF. PERSONALE ARDIS <i>Risorse Autonome</i>	157.769,31	157.769,31	0,00	0,00	0,00			
E2401003901	Prog. Registro Volontariato -Novaz. Calabria Etica <i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401023901; U2401023902; U2401023903; U2401023904)</i>	236.264,68	236.264,68	0,00	0,00	0,00			
E2401004001	Entrate Prog. "Osservatorio sul turismo" - PAC Scheda III.8 <i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401024001; U2401024002; U2401024003)</i>	585.000,00	585.000,00	0,00	0,00	0,00			
E2401004101	L.R. n. 15/2008 - trasf. e gestione personale TD <i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401024101; U2401024102; U2401024103)</i>	15.880,00	15.880,00	0,00	0,00	0,00			
E2401004601	Entrate PROG. "assist. tecnica per l'attuazione dei PISL" PAC <i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401024601; U2401024602; U2401024603; U2401024604)</i>	68.919,87	68.919,87	0,00	0,00	0,00			
	Entrate progetto "ulteriori attività formative ex stagisti"								

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
E2401004701	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401024701)</i> Entrate progetto "riuso - azioni innovative"	1.868.598,76	1.868.598,76	0,00	0,00	0,00
E2401004901	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401024901)</i> Entrate - prog. "Percorsi Formativi di n. 600 soggetti disoccupati e disoccupati percettori di ammortizzatori sociali in deroga - MIUR " - PAC	270.000,00	270.000,00	0,00	0,00	0,00
E2401005201	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401025201; U2401025202)</i> Prog. Assistenza tecnica di nuova garanzia giovani - PON IOG	132.148,00	132.148,00	0,00	0,00	0,00
E2401025301	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401025301; U2401025302; U2401025303)</i> Entrate Progetto di implementazione della piattaforma informatica O.d.V. per l'adeguamento al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS)	100.921,40	100.921,40	0,00	0,00	0,00
E2401025401	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401025401; U2401025402)</i> Entrate Progetto "potenziamento infrastrutturale per l'erogazione all'utenza dei servizi per il lavoro"	3.845.788,60	5.322.114,34	1.476.325,74	0,00	0,00
E2401025501	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401025501; U2401025502; U2401025503)</i> Entrate Progetto "Agevolazioni Tariffarie per Servizi TPL in favore di soggetti in condizione di disagio sociale economico".	152.021,48	152.021,48	0,00	0,00	0,00
E2401025901	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401025901; U2401025902; U2401025903; U2401025904)</i> Entrate Prog. "Programma integrato competenze, territorio, sviluppo PLL piani locali per il lavoro 2019/2021 - Linea D- Azione D.2 - PAC CAL 2014/2020"	993.000,00	993.000,00	0,00	0,00	0,00
E2401026001	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401026001; U2401026002)</i> Gestione indennitÃ di sostegno una tantum per l'emergenza Covid-19 a favore di soggetti coinvolti nei percorsi di politica attiva regionali	8.585,00	8.585,00	0,00	0,00	0,00
E2401026101	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401026101; U2401026102; U2401026103; U2401026104; U2401026105)</i> progetto "PIU" - SU.PR.EME" Programma Operativo Nazionale "Inclusione" FSE 2014-2020	360.540,00	360.540,00	0,00	0,00	0,00
E2401026201	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401026201; U2401026202)</i> Gestione erogazione contributo economico straordinario per l'emergenza Covid - 19 rivolto a studenti universitari fuori sede residenti in Calabria di cui all'avviso approvato con DDG n. 5807/2020	205.900,00	205.900,00	0,00	0,00	0,00
E2401026401	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401026401; U2401026402; U2401026403; U2401026404; U2401026405; U2401026406)</i> prog. "EureSkills Calabria Europa" - POR CALABRIA 2014-2020 ASSE PRIORITARIO VIII OB. SPECIFICO 8.7	270.000,00	270.000,00	0,00	0,00	0,00
E2401026501	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401026501; U2401026502)</i> Prog. "Assistenza tecnica a supporto del Dipartimento Lavoro per la realizzazione di misure di politica attiva"	538.500,00	538.500,00	0,00	0,00	0,00
E2401026601	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401026601; U2401026602)</i> Prog. Di accompagnamento e assistenza tecnica "DEFINIZIONE DEL RISCHIO AMBIENTALE, IDROGEOLOGICO, SISMICO E PANDEMICO, COMUNICAZIONE DEI COMPORTAMENTI DA ASSUMERE AGLI STUDENTI CALABRESI - ALLERTA 3.0 - COMUNICARE IL RISCHIO" -	275.000,00	275.000,00	0,00	0,00	0,00
E2401026801	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401026801; U2401026802; U2401026803)</i> Recepimento DDG Lavoro e Welfare 12955-2021 - 18 ore aggiuntive per utilizzo dipendenti L.R. 28/08	2.286.950,00	2.286.950,00	0,00	0,00	0,00
E2401027104	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401027101; U2401027102; U2401027103; U2401027104; U2401027105)</i> Attuazione specifiche azioni Piano Regionale Straordinario di Potenziamento dei Centri per l'Impiego e delle Politiche attive del lavoro, di cui alla DGR n. 407 del 25 agosto 2021, e Piano Attuativo Regionale (PAR) Calabria del Programma nazionale GOL, di cui alla DGR n. 128 del 28 marzo 2022	10.564.000,00	15.364.000,00	4.800.000,00	0,00	0,00
E2401027201	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401027201)</i> POR Calabria 2014-2020 Asse 8 Azione 8.5.1. "percorsi di inserimento e reinserimento lavorativo dei soggetti disoccupati e inoccupati adulti" Attiva Calabria - realizzazione misure di politica attiva, tirocini e accompagnamento	4.873.045,17	4.873.045,17	0,00	0,00	0,00
E2401027301	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401027301; U2401027302; U2401027303; U2401027304)</i> Entrate "Progetto di supporto amministrativo del Dipartimento Lavoro e Welfare per la realizzazione degli interventi connessi all'attuazione del Programma GOL" "Calabria"	2.246.440,00	2.246.440,00	0,00	0,00	0,00
E2401027401	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401027401)</i> PROGETTO "I WALK THE LINE" - PON LEGALITA' 2014-2020	116.996,00	116.996,00	0,00	0,00	0,00
E2401027501	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401027501; U2401027502; U2401027503; U2401027504)</i> Trasferimenti "Progetto di rafforzamento amministrativo ai Dipartimenti finalizzato a sostenere l'attuazione degli investimenti"	0,00	4.666.667,00	4.666.667,00	0,00	0,00

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
TOTALE CATEGORIA 2010102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		34.826.804,46	54.196.023,16	19.369.218,70	6.833.225,96	8.426.225,96
TOTALE TIPOLOGIA 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		34.826.804,46	54.196.023,16	19.369.218,70	6.833.225,96	8.426.225,96
TIPOLOGIA 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo						
CATEGORIA 2010501 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea						
E2301003401 <i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401023104)</i>		71.921,30	71.921,30	0,00	0,00	0,00
ENTRATE PROG. Piani Locali del Lavoro- POR CALABRIA 2007/2013, ASSE II, OB."E1"						
E2301003501 <i>Risorse Vincolate (Capitolo: U2401023501; U2401023502; U2401023503; U2401023504)</i>		3.450.000,00	3.450.000,00	0,00	0,00	0,00
Entrate PROG. PON IOG "INIZIATIVA OCCUPAZIONE GIOVANI" - MIS. 7.1 - COLLABORATORI						
TOTALE CATEGORIA 2010501 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea		3.521.921,30	3.521.921,30	0,00	0,00	0,00
TOTALE TIPOLOGIA 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		3.521.921,30	3.521.921,30	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2 - Trasferimenti correnti		38.348.725,76	57.717.944,46	19.369.218,70	6.833.225,96	8.426.225,96
TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
TIPOLOGIA 300 - Interessi attivi						
CATEGORIA 3030300 - Altri interessi attivi						
E3101000101 <i>Risorse Autonome</i>		0,00	6.000,00	6.000,00	2.000,00	4.000,00
INTERESSI ATTIVI SULLE GIACENZE DI CASSA						
TOTALE CATEGORIA 3030300 - Altri interessi attivi		0,00	6.000,00	6.000,00	2.000,00	4.000,00
TOTALE TIPOLOGIA 300 - Interessi attivi		0,00	6.000,00	6.000,00	2.000,00	4.000,00
TIPOLOGIA 500 - Rimborsi e altre entrate correnti						
CATEGORIA 3059900 - Altre entrate correnti n.a.c						
E2401001001 <i>Risorse Autonome</i>		8.435,82	19.435,82	11.000,00	6.000,00	6.000,00
RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI						
TOTALE CATEGORIA 3059900 - Altre entrate correnti n.a.c		8.435,82	19.435,82	11.000,00	6.000,00	6.000,00
TOTALE TIPOLOGIA 500 - Rimborsi e altre entrate correnti		8.435,82	19.435,82	11.000,00	6.000,00	6.000,00
TOTALE TITOLO 3 - Entrate extratributarie		8.435,82	25.435,82	17.000,00	8.000,00	10.000,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro						
CATEGORIA 9010100 - Altre ritenute						
E6101000901 <i>Risorse Vincolate (Capitolo: U9101010901)</i>		96.529,30	1.296.529,30	1.200.000,00	800.000,00	1.200.000,00
IVA SU FATTURE COMMERCIALI EX ART. 1, COMMA 629, LETT. B), LEGGE 23 DICEMBRE 2014, N. 190 E D.M 23 GENNAIO 2015.						
TOTALE CATEGORIA 9010100 - Altre ritenute		96.529,30	1.296.529,30	1.200.000,00	800.000,00	1.200.000,00
CATEGORIA 9010200 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente						
E6101000101 <i>Risorse Vincolate (Capitolo: U9101010101)</i>		65.576,23	2.265.576,23	2.200.000,00	1.800.000,00	2.200.000,00
RITENUTE ERARIALI AL PERSONALE DIPENDENTE						
E6101000301 <i>Risorse Vincolate (Capitolo: U9101010301)</i>		238.589,41	3.538.589,41	3.300.000,00	3.300.000,00	3.300.000,00
RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE DIPENDENTE						
E6101000501 <i>Risorse Autonome</i>		0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
RITENUTE SINDACALI						
TOTALE CATEGORIA 9010200 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente		304.165,64	5.854.165,64	5.550.000,00	5.150.000,00	5.550.000,00
CATEGORIA 9010300 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo						
E6101000201 <i>Risorse Vincolate (Capitolo: U9101010201)</i>		2.298,84	502.298,84	500.000,00	500.000,00	500.000,00
RITENUTE ERARIALI SU COMPENSI PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E PER COLLABORAZIONI ESTERNE						
E6101000401 <i>Risorse Vincolate (Capitolo: U9101010401)</i>		0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SU COMPENSI PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER COLLABORATORI ESTERNI E PER IL PERSONALE DIPENDENTE.						
TOTALE CATEGORIA 9010300 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo		2.298,84	702.298,84	700.000,00	700.000,00	700.000,00

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
CATEGORIA 9019900 - Altre entrate per partite di giro						
E9101010902	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: U9101010902)</i>	129.305,12	1.329.305,12	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
ENTRATE A SEGUITO DI SPESE NON ANDATE BUON FINE						
TOTALE CATEGORIA 9019900 - Altre entrate per partite di giro						
		129.305,12	1.329.305,12	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
TOTALE TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro						
		532.298,90	9.182.298,90	8.650.000,00	7.850.000,00	8.650.000,00
TOTALE TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
		532.298,90	9.182.298,90	8.650.000,00	7.850.000,00	8.650.000,00
TOTALE GENERALE						
		38.889.460,48	77.409.282,27	28.036.218,70	14.691.225,96	17.086.225,96

Stampa del 15/04/2024 11:14

**BILANCIO DI PREVISIONE - DETTAGLIO PER CAPITOLI
SPESA**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE					
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026			
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
PROGRAMMA 0101 - Organi istituzionali									
TITOLO 1 - Spese correnti									
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi									
U1101010101	<i>Risorse Autonome</i>	17.980,01	36.980,01	19.000,00	19.000,00	19.000,00			
INDENNITA' DOVUTE AI MEMBRI DEL COLLEGIO DEI REVISORI-RETRIBUZ. LORDE IN DENARO									
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi									
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti									
TOTALE PROGRAMMA 0101 - Organi istituzionali									
PROGRAMMA 0110 - Risorse umane									
TITOLO 1 - Spese correnti									
MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente									
U1201010101	<i>Risorse Autonome</i>	0,00	70.000,00	70.000,00	104.875,26	104.875,26			
SPESE PER STIPENDI LORDI, COMPENSI, ALTRI ASSEGNI FISSI E CONTRIBUTI DIVERSI A CARICO DELL'ENTE, INERENTI AL DIRETTORE GENERALE - GESTIONE COMMISSARIALE									
U1201010501	<i>Risorse Autonome</i>	29.383,23	45.383,23	16.000,00	15.000,00	15.000,00			
SPESE PER INDENNITA' LORDE ACCESSORIE, ALTRI ASSEGNI FISSI IVI COMPRESE QUELLE PER IL PAGAMENTO DELLE INDENNITA' DI POSIZIONE AL PERSONALE DELL'AZIENDA									
U1201010502	<i>Risorse Autonome</i>	13.281,05	19.081,05	5.800,00	5.000,00	5.000,00			
SPESE PER CONTRIBUTI PREVID. SU INDENNITA' ACCESSORIE, ALTRI ASSEGNI FISSI IVI COMPRESE QUELLE PER IL PAGAMENTO DELLE INDENNITA' DI POSIZIONE AL PERSONALE DELL'AZIENDA									
U1201010701	<i>Risorse Autonome</i>	18.925,04	46.925,04	28.000,00	25.000,00	25.000,00			
SPESE PER IL PERSONALE DISTACCATO - COMANDATO E/O IN UTILIZZO									
U1201010702	<i>Risorse Autonome</i>	14.300,49	21.800,49	7.500,00	6.000,00	6.000,00			
SPESE PERSONALE DISTACCATO-COMANDATO E/O IN UTILIZZO - CONTRIB. PREV.									
U1201010801	<i>Risorse Autonome</i>	25.000,00	55.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00			
SPESE PER ONERI PREVID. CONTRIBUTI DIVERSI A CARICO DELL'AZIENDA INERENTI IL DIRETTORE GENERALE									
U1201010901	<i>Risorse Autonome</i>	284.532,90	596.651,07	312.118,17	312.118,17	312.118,17			
SPESE PER IL PERSONALE ARDIS TRASF. ALL'AZIENDA L.R. N. 16 - SOMME AL LORDO									
U1201010902	<i>Risorse Autonome</i>	161.710,32	244.771,74	83.061,42	83.061,42	83.061,42			
SPESE PER IL PERSONALE ARDIS TRASF. ALL'AZIENDA L.R.N 16 - CONTRIB. PREVID.									
U1201011101	<i>Risorse Autonome</i>	58.500,00	78.000,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00			
SPESE PER INDENNITA' DI RISULTATO DIRETTORE GENERALE VALORE AL LORDO DELLE TRATTENUTE FISCALI A CARICO DEL PERCIPIENTE									
U1201011102	<i>Risorse Autonome</i>	18.000,00	24.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00			
SPESE PER ONERI PREVIDENZIALI SU INDENNITA' DI RISULTATO DIRETTORE GENERALE									
U1201011501	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401002501)</i>	3.427.165,80	6.867.165,80	3.440.000,00	3.440.000,00	3.440.000,00			
SPESE PER IL PERSONALE EX L.R. 28/08 E 8/2010- TEMPO INDETERMINATO - SOMME AL LORDO									
U1201011502	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401002501)</i>	2.317.334,84	3.717.334,84	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00			
SPESE PER IL PERSONALE EX L.R. 28/08 E 8/2010- TEMPO INDETERMINATO - CONTRIBUTI PREVID.									
U1201011601	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401002801)</i>	122.866,84	184.323,48	61.456,64	61.456,64	61.456,64			
Legge regionale 23 aprile 2021, n. 6 "Norme in materia di conclusione delle procedure di liquidazione di enti pubblici e fondazioni e di rilancio della forestazione" - contrattualizzazione lavoratore ex Fondazione Calabria Etica - dipendente.									

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
U1201011602	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401002801)</i> Legge regionale 23 aprile 2021, n. 6 "Norme in materia di conclusione delle procedure di liquidazione di enti pubblici e fondazioni e di rilancio della forestazione" - contrattualizzazione lavoratore ex Fondazione Calabria Etica - oneri previdenziali	15.200,00	22.800,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
U1201011701	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401002701)</i> attuazione Legge Regionale 6 maggio 2022, n. 11, recante "Modifiche alla legge regionale 25 giugno 2019, n. 29 (Storicizzazione risorse del precariato storico)" – contrattualizzazione personale già appartenente al bacino della L.R. 15/2008- dipendenti	0,00	610.258,06	610.258,06	575.258,06	610.258,06
U1201011702	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401002701)</i> attuazione Legge Regionale 6 maggio 2022, n. 11, recante "Modifiche alla legge regionale 25 giugno 2019, n. 29 (Storicizzazione risorse del precariato storico)" – contrattualizzazione personale già appartenente al bacino della L.R. 15/2008 - oneri previdenziali	0,00	235.000,00	235.000,00	235.000,00	235.000,00
U1201011801	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401002901)</i> attuazione della Legge 23 febbraio 2024, n. 18 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 30 dicembre 2023, n. 215, recante disposizioni urgenti in materia di termini normativi" . Contrattualizzazione 51 unità TI part-time	0,00	790.000,00	790.000,00	0,00	790.000,00
U1201011802	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401002901)</i> attuazione della Legge 23 febbraio 2024, n. 18 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 30 dicembre 2023, n. 215, recante disposizioni urgenti in materia di termini normativi" . Contrattualizzazione 51 unità TI part-time - contributi previdenziali	0,00	360.000,00	360.000,00	0,00	360.000,00
TOTALE MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente		6.506.200,51	13.988.494,80	7.482.294,29	6.325.869,55	7.510.869,55
MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente						
U1201010503	<i>Risorse Autonome</i> SPESE PER IMPOSTE E TASSE (IRAP) SU INDENNITA' ACCESSORIE, ALTRI ASSEGNI FISSI IVI COMPRESE QUELLE PER IL PAGAMENTO DELLE INDENNITA' DI POSIZIONE AL PERSONALE DELL'AZIENDA	3.886,09	5.886,09	2.000,00	1.500,00	1.500,00
U1201010703	<i>Risorse Autonome</i> SPESE PER IL PERSONALE DISTACCATO-COMANDATO E/O IN UTILIZZO - IRAP	3.235,32	5.435,32	2.200,00	1.500,00	1.500,00
U1201010903	<i>Risorse Autonome</i> SPESE PER IL PERSONALE ARDIS TRASF. ALL'AZIENDA L.R. 16-IRAP	47.792,05	74.322,08	26.530,03	26.530,03	25.530,03
U1201011103	<i>Risorse Autonome</i> SPESE PER IMPOSTE E TASSE (IRAP) SU INDENNITA' DI RISULTATO DIRETTORE GENERALE	4.800,00	8.200,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
U1201011503	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401002501)</i> SPESE PER IL PERSONALE EX L.R. 28/08 E 8/2010- TEMPO INDETERMINATO - IRAP	403.672,87	663.672,87	260.000,00	260.000,00	260.000,00
U1201011603	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401002801)</i> Legge regionale 23 aprile 2021, n. 6 "Norme in materia di conclusione delle procedure di liquidazione di enti pubblici e fondazioni e di rilancio della forestazione" - contrattualizzazione lavoratore ex Fondazione Calabria Etica - IRAP.	4.403,28	6.604,92	2.201,64	2.201,64	2.201,64
U1201011703	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401002701)</i> attuazione Legge Regionale 6 maggio 2022, n. 11, recante "Modifiche alla legge regionale 25 giugno 2019, n. 29 (Storicizzazione risorse del precariato storico)" – contrattualizzazione personale già appartenente al bacino della L.R. 15/2008 -irap	0,00	35.000,00	35.000,00	70.000,00	35.000,00
U1201011803	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401002901)</i> attuazione della Legge 23 febbraio 2024, n. 18 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 30 dicembre 2023, n. 215, recante disposizioni urgenti in materia di termini normativi" . Contrattualizzazione 51 unità TI part-time - IRAP	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00
TOTALE MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente		467.789,61	869.121,28	401.331,67	365.131,67	399.131,67
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U1201012021	<i>Risorse Autonome</i> SPESE PER INDENNITA' DI TRASFERTA E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI INERENTI AL DIRETTORE GENERALE	50,32	1.550,32	1.500,00	1.500,00	1.500,00
U1201010601	<i>Risorse Autonome</i> SPESE PER INDENNITA' DI TRASFERTA E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI INERENTI AL PERSONALE DELL'AZIENDA	955,72	5.955,72	5.000,00	4.000,00	4.000,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		1.006,04	7.506,04	6.500,00	5.500,00	5.500,00
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		6.974.996,16	14.865.122,12	7.890.125,96	6.696.501,22	7.915.501,22
TOTALE PROGRAMMA 0110 - Risorse umane		6.974.996,16	14.865.122,12	7.890.125,96	6.696.501,22	7.915.501,22
PROGRAMMA 0111 - Altri servizi generali						
TITOLO 1 - Spese correnti						

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente						
U1204010302	<i>Risorse Autonome</i>	216,00	2.216,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00
	SPESE PER TASSA RIFIUTI					
U1204100301	<i>Risorse Autonome</i>	832,08	8.832,08	8.000,00	5.000,00	5.000,00
	IMPOSTE E TASSE - IRAP					
U1204100302	<i>Risorse Autonome</i>	524,66	10.524,66	10.000,00	5.000,00	8.000,00
	IMPOSTE E TASSE - ALTRE IMPOSTE					
TOTALE MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente		1.572,74	21.572,74	20.000,00	11.000,00	14.000,00
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U1204010101	<i>Risorse Autonome</i>	0,00	27.000,00	27.000,00	30.000,00	30.000,00
	SPESE CONTRATTUALI , CONDOMINIALI, PER FITTO LOCALI ADIBITI AD UFFICI DELL'AZIENDA					
U1204010201	<i>Risorse Autonome</i>	876,19	2.876,19	2.000,00	1.500,00	1.500,00
	SPESE PER MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI					
U1204010301	<i>Risorse Autonome</i>	275,71	9.075,71	8.800,00	6.800,00	9.800,00
	SPESE PER UTENZE E CANONI- CONSUMI DI ILLUMINAZIONE, ACQUA, RISCALDAMENTO UFFICI					
U1204010401	<i>Risorse Autonome</i>	253,08	23.253,08	23.000,00	18.000,00	18.000,00
	SPESE STRAORDINARIE PER PULIZIE UFFICI E LOCALI					
U1204010501	<i>Risorse Autonome</i>	1.529,54	2.969,54	1.440,00	1.440,00	1.440,00
	SPESE PER ASSISTENZA MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DI ATTREZZATURE, MACCHINE D'UFFICIO, IMPIANTI, MACCHINARI E MOBILI					
U1204010601	<i>Risorse Autonome</i>	266,66	2.766,66	2.500,00	1.400,00	1.400,00
	SPESE PER STAMPATI, REGISTRI, CANCELLERIA ED ACQUISTI VARI					
U1204010701	<i>Risorse Autonome</i>	2.500,94	3.500,94	1.000,00	2.500,00	2.500,00
	SPESE UTENZE E CANONI - TELEFONICHE ORDINARIE					
U1204010801	<i>Risorse Autonome</i>	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	SPESE POSTALI					
U1204011102	<i>Risorse Autonome</i>	44,46	2.044,46	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	ACQUISTO MACCHINE ELETTRONICHE E COMPUTERS					
U1204011501	<i>Risorse Autonome</i>	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00
	SPESE PER IL MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA E DELLA SALUTE DEI LAVORATORI SUL LUOGO DEL LAVORO (dlgs 626/94) E ADEGUAMENTO AI SENSI DELLA LEGGE 818 (INCENDI)					
U1204011701	<i>Risorse Autonome</i>	40.910,07	45.910,07	5.000,00	0,00	0,00
	SPESE INFORMATICHE, DI TRASMISSIONE DATI E FUNZIONAMENTO PER IL SIL-SISTEMA CO CALABRIA					
U1204011801	<i>Risorse Autonome</i>	0,00	7.500,00	7.500,00	1.500,00	1.500,00
	ACQUISTO SOFTWARE ED ATTREZZATURE VARIE					
U1204011901	<i>Risorse Autonome</i>	6.370,17	7.370,17	1.000,00	3.000,00	2.000,00
	ADEMPIMENTI PERFORMANCE E ANTICORRUZIONE					
U1204030101	<i>Risorse Autonome</i>	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	SPESE PER L'ACQUISTO DI LIBRI, STAMPE, RIVISTE, GIORNALI, ABBON., PUBBLICAZ. E OPERE ARTISTICHE (SPESE CORRENTI OPERATIVE)					
U1204040201	<i>Risorse Autonome</i>	2.681,78	12.681,78	10.000,00	6.000,00	6.000,00
	SPESE PER ATTI A DIFESA DELL'AZIENDA - SPESE LEGALI					
U1204040301	<i>Risorse Autonome</i>	1.925,00	8.025,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00
	SPESE PER STUDI, RICERCHE e CONSULENZE					

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
U1204040401	<i>Risorse Autonome</i> SPESE DI GIUSTIZIA A CARICO DEL BILANCIO DELL'AZIENDA NEI CASI DI SOC COMBENZA DELL'ENTE IN GIUDIZIO	2.000,00	7.000,00	5.000,00	3.000,00	3.000,00
U1204050101	<i>Risorse Autonome</i> SPESE PER IL FUNZIONAMENTO INCLUSI I GETTONI DI PRESENZA, I COMPENSI, AI COMPONENTI E LE INDENNITA' DI MISSIONE ED IL RIMBORSO SPESE PER MEMBRI ESTERNI ALL'AZIENDA	5.583,69	9.583,69	4.000,00	2.000,00	2.000,00
U1204090101	<i>Risorse Autonome</i> ONERI BANCARI PER IL SERVIZIO DI TESORERIA	5.907,37	11.907,37	6.000,00	6.000,00	6.000,00
U1204100101	<i>Risorse Autonome</i> SPESE DI RAPPRESENTANZA	3.000,00	4.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U2401027401	<i>Risorse Vincolate</i> (Capitolo: E2401027401) PROGETTO "I WALK THE LINE" - PON LEGALITA' 2014-2020	116.996,00	116.996,00	0,00	0,00	0,00
U3101020101	<i>Risorse Autonome</i> SPESE DI PROMOZIONE OSSERVATORI TEMATICI E MERCATO DEL LAVORO E TIROCINI FORMATIVI	1.237,74	13.297,74	12.060,00	6.784,74	7.000,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		192.358,40	321.958,40	129.600,00	103.224,74	104.440,00
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		193.931,14	343.531,14	149.600,00	114.224,74	118.440,00
TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi						
U1204010901	<i>Risorse Autonome</i> ACQUISTO D'IMPIANTI ED ATTREZZATURE	1.285,09	3.785,09	2.500,00	1.500,00	1.500,00
U1204011001	<i>Risorse Autonome</i> ACQUISTO DI MOBILI ED ARREDI	4.000,00	5.000,00	1.000,00	2.000,00	784,74
TOTALE MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi		5.285,09	8.785,09	3.500,00	3.500,00	2.284,74
TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale		5.285,09	8.785,09	3.500,00	3.500,00	2.284,74
TOTALE PROGRAMMA 0111 - Altri servizi generali		199.216,23	352.316,23	153.100,00	117.724,74	120.724,74
PROGRAMMA 0112 - Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente						
U2401023502	<i>Risorse Vincolate</i> (Capitolo: E2301003501) PROG. PON IOG "INIZIATIVA OCCUPAZIONE GIOVANI" - MIS. 7.1 - ONERI PREVIDENZIALI	1.317.796,73	1.317.796,73	0,00	0,00	0,00
U2401023902	<i>Risorse Vincolate</i> (Capitolo: E2401003901) Prog. "Osservatorio sul turismo" - PAC Scheda III.8 - oneri previdenziali	32.914,65	32.914,65	0,00	0,00	0,00
U2401024001	<i>Risorse Vincolate</i> (Capitolo: E2401004001) L.R. n. 15/2008 - trasf. e gestione personale TD - RETRIBUZIONI LORDE LAVORATORI	466.396,16	466.396,16	0,00	0,00	0,00
U2401024002	<i>Risorse Vincolate</i> (Capitolo: E2401004001) L.R. n. 15/2008 - trasf. e gestione personale TD - ONERI PREVIDENZIALI	188.170,13	188.170,13	0,00	0,00	0,00
U2401025602	<i>Risorse Vincolate</i> (Capitolo: E2401025601) "Piano straordinario di potenziamento dei centri per l'impiego e delle politiche attive del lavoro" - oneri previdenziali	1.434.858,95	1.434.858,95	0,00	0,00	0,00
U2401025702	<i>Risorse Vincolate</i> (Capitolo: E2401002601) prog. lavoro straordinar. Autorizzato dalla regione per dipendenti azienda - oneri previdenziali	121.874,56	201.874,56	80.000,00	0,00	80.000,00
U2401025902	<i>Risorse Vincolate</i> (Capitolo: E2401025901) Prog. Programma integrato competenze, territorio, sviluppo PLL piani locali per il lavoro 2019/2021 - Linea D - Azione D.2 - PAC CAL 2014/2020 - oneri previdenziali	18.400,00	18.400,00	0,00	0,00	0,00
U2401026801	<i>Risorse Vincolate</i> (Capitolo: E2401026801) Recepimento DDG Lavoro e Welfare 12955-2021 - 18 ore aggiuntive per utilizzo dipendenti L.R. 28/08 - dipendenti	2.245.313,46	2.245.313,46	0,00	0,00	0,00

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
U2401026802	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401026801)</i> Recepimento DDG Lavoro e Welfare 12955-2021 - 18 ore aggiuntive per utilizzo dipendenti L.R. 28/08 - Oneri previdenziali	885.955,00	885.955,00	0,00	0,00	0,00
U2401027104	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401027104)</i> Attuazione specifiche azioni Piano Regionale Straordinario di Potenziamento dei Centri per l'Impiego e delle Politiche attive del lavoro, di cui alla DGR n. 407 del 25 agosto 2021, e Piano Attuativo Regionale (PAR) Calabria del Programma nazionale GOL, di cui alla DGR n. 128 del 28 marzo 2022 - spese di gestione	139.170,71	139.170,71	0,00	0,00	0,00
U2401027302	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401027301)</i> "Progetto di supporto amministrativo del Dipartimento Lavoro e Welfare per la realizzazione degli interventi connessi all'attuazione del Programma GOL - Calabria" - oneri previdenziali	438.200,00	438.200,00	0,00	0,00	0,00
U2401027304	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401027301)</i> "Progetto di supporto amministrativo del Dipartimento Lavoro e Welfare per la realizzazione degli interventi connessi all'attuazione del Programma GOL - Calabria" - spese di gestione	12.585,30	12.585,30	0,00	0,00	0,00
U2401027502	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401027501)</i> "Progetto di rafforzamento amministrativo ai Dipartimenti finalizzato a sostenere l'attuazione degli investimenti" - contributi previdenziali	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente		7.301.635,65	8.681.635,65	1.380.000,00	0,00	80.000,00
MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente						
U2401023503	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2301003501)</i> PROG. PON IOG "INIZIATIVA OCCUPAZIONE GIOVANI" - MIS. 7.1 - IRAP	326.004,12	326.004,12	0,00	0,00	0,00
U2401023903	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401003901)</i> Prog. "Osservatorio sul turismo" - PAC Scheda III.8 - IRAP	1.570,97	1.570,97	0,00	0,00	0,00
U2401024003	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401004001)</i> L.R. n. 15/2008 - trasf. e gestione personale TD - IRAP	86.753,87	86.753,87	0,00	0,00	0,00
U2401024203	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401004201)</i> Prog. "Supporto e assistenza per la pianificazione settoriale nel settore dei Trasporti" - PAC Scheda n. 10 - IRAP	7.826,37	7.826,37	0,00	0,00	0,00
U2401025603	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401025601)</i> "Piano straordinario di potenziamento dei centri per l'impiego e delle politiche attive del lavoro" - IRAP	731.799,32	731.799,32	0,00	0,00	0,00
U2401025703	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401002601)</i> prog. lavoro straordinar. Autorizzato dalla regione per dipendenti azienda - IRAP	51.275,61	74.275,61	23.000,00	0,00	23.000,00
U2401025903	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401025901)</i> Prog. Programma integrato competenze, territorio, sviluppo PLL piani locali per il lavoro 2019/2021 - Linea D - Azione D.2 - PAC CAL 2014/2020 - irap	9.200,00	9.200,00	0,00	0,00	0,00
U2401026803	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401026801)</i> Recepimento DDG Lavoro e Welfare 12955-2021 - 18 ore aggiuntive per utilizzo dipendenti L.R. 28/08 - IRAP	270.045,00	270.045,00	0,00	0,00	0,00
U2401027303	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401027301)</i> "Progetto di supporto amministrativo del Dipartimento Lavoro e Welfare per la realizzazione degli interventi connessi all'attuazione del Programma GOL - Calabria" - IRAP	136.000,00	136.000,00	0,00	0,00	0,00
U2401027503	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401027501)</i> "Progetto di rafforzamento amministrativo ai Dipartimenti finalizzato a sostenere l'attuazione degli investimenti" - irap	0,00	270.000,00	270.000,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente		1.620.475,26	1.913.475,26	293.000,00	0,00	23.000,00
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U2401023501	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2301003501)</i> PROG. PON IOG "INIZIATIVA OCCUPAZIONE GIOVANI" - MIS. 7.1 - COLLABORATORI	1.507.457,56	1.507.457,56	0,00	0,00	0,00
U2401023504	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2301003501)</i> prog. "iniziativa occ. giovani mis. 7.1 - supporto autoimpiego e autoimprendit." - spese di gestione	176.993,88	176.993,88	0,00	0,00	0,00
U2401023901	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401003901)</i> Prog. "Osservatorio sul turismo" - PAC Scheda III.8 -collaboratori	46.468,36	46.468,36	0,00	0,00	0,00

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
U2401023904	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401003901)</i> Prog. "Osservatorio sul turismo" - PAC Scheda III.8 - spese di gestione	3.703,44	3.703,44	0,00	0,00	0,00
U2401024204	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401004201)</i> Prog. "Supporto e assistenza per la pianificazione settoriale nel settore dei Trasporti" - PAC Scheda n. 10 - spese di gestione	2.486,43	2.486,43	0,00	0,00	0,00
U2401024701	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401004701)</i> Progetto "riuso - azioni innovative	1.827.602,42	1.827.602,42	0,00	0,00	0,00
U2401024801	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401004801)</i> PAC - progetto "Percorsi Formativi di n. 1000 lavoratori percettori in deroga o lavoratori disoccupati con plessa esperienza lavorativa presso gli Uffici Giudiziari" - tirocini.	167.845,28	167.845,28	0,00	0,00	0,00
U2401024802	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401004801)</i> PAC - progetto "Percorsi Formativi di n. 1000 lavoratori percettori in deroga o lavoratori disoccupati con plessa esperienza lavorativa presso gli Uffici Giudiziari" - spese di gestione	210,07	210,07	0,00	0,00	0,00
U2401024901	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401004901)</i> PAC - prog. "Percorsi Formativi di n. 600 soggetti disoccupati e disoccupati percettori di ammortizzatori sociali in deroga - MIUR" - tirocini	331.825,64	331.825,64	0,00	0,00	0,00
U2401024902	<i>Risorse Autonome</i> PAC - prog. "Percorsi Formativi di n. 600 soggetti disoccupati e disoccupati percettori di ammortizzatori sociali in deroga - MIUR" - spese di gestione	441,03	441,03	0,00	0,00	0,00
U2401025001	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401025001)</i> "Tirocini Formativi e di Orientamento e Percorsi Formativi professionalizzanti di n. 627 disoccupati e disoccupati percettori di ammortizzatori sociali in deroga - MIBACT" - tirocini	222.509,30	222.509,30	0,00	0,00	0,00
U2401025002	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401025001)</i> "Tirocini Formativi e di Orientamento e Percorsi Formativi professionalizzanti di n. 627 disoccupati e disoccupati percettori di ammortizzatori sociali in deroga - MIBACT" - spese di gestione	13.599,94	13.599,94	0,00	0,00	0,00
U2401025201	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401005201)</i> Prog. Assistenza tecnica di nuova garanzia giovani - PON IOG - collaboratori	56.169,85	56.169,85	0,00	0,00	0,00
U2401025202	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401005201)</i> Prog. Assistenza tecnica di nuova garanzia giovani - PON IOG - spese di gestione	15.858,95	15.858,95	0,00	0,00	0,00
U2401025301	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401025301)</i> Progetto di implementazione della piattaforma informatica O.d.V. per l'adeguamento al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS) - collaboratori	3.140,29	3.140,29	0,00	0,00	0,00
U2401025302	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401025301)</i> Progetto di implementazione della piattaforma informatica O.d.V. per l'adeguamento al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS) - supporti informatici	105,86	105,86	0,00	0,00	0,00
U2401025303	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401025301)</i> Progetto di implementazione della piattaforma informatica O.d.V. per l'adeguamento al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS) - spese di gestione	2.553,18	2.553,18	0,00	0,00	0,00
U2401025401	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401025401)</i> Progetto "potenziamento infrastrutturale per l'erogazione all'utenza dei servizi per il lavoro"	810.879,30	2.257.205,04	1.446.325,74	0,00	0,00
U2401025402	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401025401)</i> Progetto "potenziamento infrastrutturale per l'erogazione all'utenza dei servizi per il lavoro" spese di gestione	74.654,11	104.654,11	30.000,00	0,00	0,00
U2401025601	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401025601)</i> "Piano straordinario di potenziamento dei centri per l'impiego e delle politiche attive del lavoro"	1.197.283,78	1.197.283,78	0,00	0,00	0,00
U2401025604	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401025601)</i> "Piano straordinario di potenziamento dei centri per l'impiego e delle politiche attive del lavoro" - spese di gestione	82.733,58	82.733,58	0,00	0,00	0,00
U2401025701	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401002601)</i> PROGETTI LAVORO STRAORDINARIO AUTORIZZATO DALLA REGIONE PER DIPENDENTI AZIENDA	169.392,31	439.392,31	270.000,00	0,00	270.000,00

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
U2401025901	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401025901)</i> Prog. "Programma integrato competenze, territorio, sviluppo PLL piani locali per il lavoro 2019/2021 - Linea D - Azione D.2 - PAC CAL 2014/2020 - collaboratori	870.400,00	870.400,00	0,00	0,00	0,00
U2401025904	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401025901)</i> Prog. Programma integrato competenze, territorio, sviluppo PLL piani locali per il lavoro 2019/2021 - Linea D - Azione D.2 - PAC CAL 2014/2020 - spese di gestione	95.000,00	95.000,00	0,00	0,00	0,00
U2401026001	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401026001)</i> Gestione indennità di sostegno una tantum per l'emergenza Covid-19 a favore di soggetti coinvolti nei percorsi di politica attiva regionali	13.524,18	13.524,18	0,00	0,00	0,00
U2401026002	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401026001)</i> Gestione indennità di sostegno una tantum per l'emergenza Covid-19 a favore di soggetti coinvolti nei percorsi di politica attiva regionali - spese di gestione	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
U2401026101	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401026101)</i> progetto "PIU' - SU.PR.EME" Programma Operativo Nazionale "Inclusione" FSE 2014-2020 - collaboratori.	106.048,30	106.048,30	0,00	0,00	0,00
U2401026102	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401026101)</i> progetto PIU' - SU.PR.EME Programma Operativo Nazionale Inclusione FSE 2014-2020 - tirocini	60.458,93	60.458,93	0,00	0,00	0,00
U2401026103	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401026101)</i> progetto "PIU' - SU.PR.EME" Programma Operativo Nazionale "Inclusione" FSE 2014-2020 - missioni e trasferte	4.847,36	4.847,36	0,00	0,00	0,00
U2401026104	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401026101)</i> progetto "PIU' - SU.PR.EME" Programma Operativo Nazionale "Inclusione" FSE 2014-2020 - supporti tecnologici	1,30	1,30	0,00	0,00	0,00
U2401026105	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401026101)</i> progetto PIU' - SU.PR.EME, Programma Operativo Nazionale Inclusione FSE 2014-2020 - spese di gestione	28.353,10	28.353,10	0,00	0,00	0,00
U2401026202	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401026201)</i> Gestione erogazione contributo economico straordinario per l'emergenza Covid - 19 rivolto a studenti universitari fuori sede residenti in Calabria di cui all'Avviso approvato con DDG n. 5807/2020 - spese di gestione	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
U2401026301	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401026301)</i> DGR. n. 364 dell'11 novembre 2020. Affidamento gestione indennità di sostegno una tantum ai lavoratori dello spettacolo e alle guide turistiche per l'emergenza covid-19.	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
U2401026401	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401026401)</i> Prog. "EureSkills Calabria Europa" - POR CALABRIA 2014-2020 ASSE PRIORITARIO VIII OB. SPECIFICO 8.7 – tirocini	84.629,77	84.629,77	0,00	0,00	0,00
U2401026402	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401026401)</i> Prog. "EureSkills Calabria Europa" - POR CALABRIA 2014-2020 ASSE PRIORITARIO VIII OB. SPECIFICO 8.7 – collaboratori	69.000,00	69.000,00	0,00	0,00	0,00
U2401026403	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401026401)</i> Prog. "EureSkills Calabria Europa POR CALABRIA 2014-2020 ASSE PRIORITARIO VIII OB. SPECIFICO 8.7 diffusione risultati	27.880,00	27.880,00	0,00	0,00	0,00
U2401026404	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401026401)</i> prog. "EureSkills Calabria Europa" - POR CALABRIA 2014-2020 ASSE PRIORITARIO VIII OB. SPECIFICO 8.7 – attività formativa	100.850,00	100.850,00	0,00	0,00	0,00
U2401026405	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401026401)</i> prog. "EureSkills Calabria Europa" - POR CALABRIA 2014-2020 ASSE PRIORITARIO VIII OB. SPECIFICO 8.7 – strumentazione informatica	82,00	82,00	0,00	0,00	0,00
U2401026406	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401026401)</i> prog. "EureSkills Calabria Europa" - POR CALABRIA 2014-2020 ASSE PRIORITARIO VIII OB. SPECIFICO 8.7 – spese di gestione	10.138,80	10.138,80	0,00	0,00	0,00
U2401026501	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401026501)</i> Prog. "Assistenza tecnica a supporto del Dipartimento Lavoro per la realizzazione di misure di politica attiva" - professionisti	97.065,76	97.065,76	0,00	0,00	0,00
U2401026502	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401026501)</i> Prog. "Assistenza tecnica a supporto del Dipartimento Lavoro per la realizzazione di misure di politica attiva" - piattaforme web	230.000,00	230.000,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
U2401026601	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401026601)</i> Prog. Di accompagnamento e assistenza tecnica "DEFINIZIONE DEL RISCHIO AMBIENTALE, IDROGEOLOGICO, SISMICO E PANDEMICO, COMUNICAZIONE DEI COMPORTAMENTI DA ASSUMERE AGLI STUDENTI CALABRESI - ALLERTA 3.0 - COMUNICARE IL RISCHIO" - professionisti	269.500,00	269.500,00	0,00	0,00	0,00
U2401026602	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401026601)</i> Prog. Di accompagnamento e assistenza tecnica "DEFINIZIONE DEL RISCHIO AMBIENTALE, IDROGEOLOGICO, SISMICO E PANDEMICO, COMUNICAZIONE DEI COMPORTAMENTI DA ASSUMERE AGLI STUDENTI CALABRESI - ALLERTA 3.0 - COMUNICARE IL RISCHIO" - spese di gestione	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00
U2401027101	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401027104)</i> Attuazione specifiche azioni Piano Regionale Straordinario di Potenziamento dei Centri per l'Impiego e delle Politiche attive del lavoro, di cui alla DGR n. 407 del 25 agosto 2021, e Piano Attuativo Regionale (PAR) Calabria del Programma nazionale GOL, di cui alla DGR n. 128 del 28 marzo 2022 - Spese per la gestione, manutenzione e assistenza dei Sistemi informativi applicativi	3.808.684,55	5.608.684,55	1.800.000,00	0,00	0,00
U2401027102	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401027104)</i> Attuazione specifiche azioni Piano Regionale Straordinario di Potenziamento dei Centri per l'Impiego e delle Politiche attive del lavoro, di cui alla DGR n. 407 del 25 agosto 2021, e Piano Attuativo Regionale (PAR) Calabria del Programma nazionale GOL, di cui alla DGR n. 128 del 28 marzo 2022 - Spese per lo sviluppo dei sistemi informativi applicativi per lo sviluppo di manutenzione evolutiva	2.900.000,00	4.400.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00
U2401027103	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401027104)</i> Attuazione specifiche azioni Piano Regionale Straordinario di Potenziamento dei Centri per l'Impiego e delle Politiche attive del lavoro, di cui alla DGR n. 407 del 25 agosto 2021, e Piano Attuativo Regionale (PAR) Calabria del Programma nazionale GOL, di cui alla DGR n. 128 del 28 marzo 2022 - Attrezzature e Infrastruttura di Erogazione (Postazioni di lavoro, Attrezzature HW e SW e licenze) di manutenzione evolutiva	2.545.215,25	4.045.215,25	1.500.000,00	0,00	0,00
U2401027105	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401027104)</i> Attuazione specifiche azioni Piano Regionale Straordinario di Potenziamento dei Centri per l'Impiego e delle Politiche attive del lavoro, di cui alla DGR n. 407 del 25 agosto 2021, e Piano Attuativo Regionale (PAR) Calabria del Programma nazionale GOL, di cui alla DGR n. 128 del 28 marzo 2022 - attuazione piano di comunicazione	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
U2401027201	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401027201)</i> POR Calabria 2014-2020 Asse 8 Azione 8.5.1. – percorsi di inserimento e reinserimento lavorativo dei soggetti disoccupati e inoccupati adulti – Attiva Calabria - realizzazione misure di politica attiva, tirocini e accompagnamento	5.062.385,96	5.062.385,96	0,00	0,00	0,00
U2401027301	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401027301)</i> â€œProgetto di supporto amministrativo del Dipartimento Lavoro e Welfare per la realizzazione degli interventi connessi allâ€œattuazione del Programma GOL â€œ Calabriaâ€– collaboratori	798.099,42	798.099,42	0,00	0,00	0,00
U2401027501	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401027501)</i> "Progetto di rafforzamento amministrativo ai Dipartimenti finalizzato a sostenere l'attuazione degli investimenti" - personale	0,00	2.875.000,00	2.875.000,00	0,00	0,00
U2401027504	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401027501)</i> "Progetto di rafforzamento amministrativo ai Dipartimenti finalizzato a sostenere l'attuazione degli investimenti" - spese di gestione	0,00	221.667,00	221.667,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		24.213.579,24	33.856.571,98	9.642.992,74	0,00	270.000,00
MACROAGGREGATO 104 - Trasferimenti correnti						
U2401026201	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401026201)</i> Gestione erogazione contributo economico straordinario per l'emergenza Covid - 19 rivolto a studenti universitari fuori sede residenti in Calabria di cui all'Avviso approvato con DDG n. 5807/2020	182.300,00	182.300,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 104 - Trasferimenti correnti		182.300,00	182.300,00	0,00	0,00	0,00
MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti						
U2401025502	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E2401025501)</i> Progetto "Agevolazioni Tariffarie per Servizi TPL in favore di soggetti in condizione di disagio sociale economico" - beneficiari domande ammesse	141.775,36	141.775,36	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti		141.775,36	141.775,36	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		33.459.765,51	44.775.758,25	11.315.992,74	0,00	373.000,00
TOTALE PROGRAMMA 0112 - Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)		33.459.765,51	44.775.758,25	11.315.992,74	0,00	373.000,00
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		40.651.957,91	60.030.176,61	19.378.218,70	6.833.225,96	8.428.225,96
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI						
PROGRAMMA 2001 - Fondo di riserva						

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti						
U8201010101	<i>Risorse Autonome</i>	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE E D'ORDINE					
U8201020101	<i>Risorse Autonome</i>	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE					
TOTALE MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti		0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
TOTALE PROGRAMMA 2001 - Fondo di riserva		0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI		0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI						
PROGRAMMA 9901 - Servizi per conto terzi - Partite di giro						
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
MACROAGGREGATO 701 - Uscite per partite di giro						
U9101010101	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E6101000101)</i>	299.943,25	2.499.943,25	2.200.000,00	1.800.000,00	2.200.000,00
	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI COMPETENZE ED ASSEGNI CORRISPOSTI AL PERSONALE DIPENDENTE DELL'AZIENDA CALABRIA LAVORO					
U9101010201	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E6101000201)</i>	32.141,70	532.141,70	500.000,00	500.000,00	500.000,00
	VERSAMENTO DELLE RITENUTE ERARIALI SU COMPENSI PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E PER COLLABORAZIONI ESTERNE					
U9101010301	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E6101000301)</i>	219.659,90	3.519.659,90	3.300.000,00	3.300.000,00	3.300.000,00
	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PER COLLABORATORI ESTERNI E PERSONALE DIPENDENTE.					
U9101010401	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E6101000401)</i>	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SU COMPENSI PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E PER COLLABORAZIONI ESTERNE					
U9101010501	<i>Risorse Autonome</i>	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	VERSAMENTO DELLE RITENUTE SINDACALI					
U9101010901	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E6101000901)</i>	125.604,58	1.325.604,58	1.200.000,00	800.000,00	1.200.000,00
	VERSAMENTO IVA SU FATTURE COMMERCIALI EX ART. 1, COMMA 629, LETT. B), LEGGE 23 DICEMBRE 2014, N. 190 E D.M 23 GENNAIO 2015					
U9101010902	<i>Risorse Vincolate (Capitolo: E9101010902)</i>	75.362,05	1.275.362,05	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
	SPESI NON ANDATE A BUON FINE					
TOTALE MACROAGGREGATO 701 - Uscite per partite di giro		752.711,48	9.402.711,48	8.650.000,00	7.850.000,00	8.650.000,00
TOTALE TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		752.711,48	9.402.711,48	8.650.000,00	7.850.000,00	8.650.000,00
TOTALE PROGRAMMA 9901 - Servizi per conto terzi - Partite di giro		752.711,48	9.402.711,48	8.650.000,00	7.850.000,00	8.650.000,00
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI		752.711,48	9.402.711,48	8.650.000,00	7.850.000,00	8.650.000,00
TOTALE GENERALE		41.404.669,39	69.440.888,09	28.036.218,70	14.691.225,96	17.086.225,96

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate
ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno - ¹)	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare -in sede di rendiconto 2023 (con segno +/ ²)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse accantonate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
							(f)
Fondo contenzioso							
U8201020201	FONDO CONTENZIOSO	96.000,00	0,00	0,00	0,00	96.000,00	96.000,00
Totale Fondo contenzioso		96.000,00	0,00	0,00	0,00	96.000,00	96.000,00
Fondo garanzia debiti commerciali							
U8201030101	FONDO DI RISERVA PER SOPPERIRE AD EVENTUALI DEFICIENZE DEGLI STANZIAMENTI DI CASSA	16.262,47	0,00	0,00	2.657,53	18.920,00	18.920,00
Totale Fondo garanzia debiti commerciali		16.262,47	0,00	0,00	2.657,53	18.920,00	18.920,00
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)							
U0700310100	RESIDUI PASSIVI DI PARTE CORRENTE PERENTI AGLI EFFETTI AMM.VI E REISCRITTI NEL BILANCIO DI COMPETENZA (ART.52 C. 4 E 5 DELLA L. REG. 4.2.2002 N° 8 (SPESI OBBLIGATORIE))	63.621,90	0,00	0,00	0,00	63.621,90	63.621,90
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		63.621,90	0,00	0,00	0,00	63.621,90	63.621,90
Totale		175.884,37	0,00	0,00	2.657,53	178.541,90	178.541,90

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato nel corso dell'esercizio N preveda l'utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione presunto.

(1) Indicare, con il segno (+), l'utilizzo dei fondi accantonati all'interno l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto.

(1) Importo immediatamente utilizzabile nelle more dell'approvazione del rendiconto. Nel corso dell'esercizio provvisorio è utilizzabile nei limiti di quanto previsto nel principio applicato della contabilità finanziaria.

Luciana Santagati

Firmato digitalmente
da: SANTAGATI
LUCIANA
Data: 15/04/2024
14:07:45



AZIENDA CALABRIA LAVORO
ENTE PUBBLICO ECONOMICO STRUMENTALE DELLA REGIONE CALABRIA

**NOTA INTEGRATIVA al
Bilancio di Previsione 2024 - 2026**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Premessa.

La presente Nota Integrativa costituisce allegato obbligatorio al bilancio di previsione previsto dall'art. 11, comma 3, lettera g), e comma 5 del D. Lgs. 118/2011 ed è redatta in conformità ai principi contabili indicati nel medesimo decreto.

Il bilancio di previsione 2024-2026 è stato redatto nel rispetto dei principi generali ed applicati di cui al D.Lgs. n. 118/2011 e le relative previsioni di bilancio sono state formulate attenendosi alla normativa vigente ed in relazione alle attività istituzionalmente assegnate all'Ente (Legge Regionale n. 5 del 19 febbraio 2001).

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato 4/1 del d.lgs. 118/2011) prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della nota integrativa al bilancio di previsione, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio. La nota integrativa ha la funzione di integrare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso, completando ed arricchendo le informazioni del bilancio.

In particolare, la Nota Integrativa ha tre funzioni essenziali:

1. una funzione analitico-descrittiva, che dà l'illustrazione di dati che per la loro sinteticità non sono in grado di essere pienamente compresi;
2. una funzione informativa, che prevede la rappresentazione di ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti contabili;
3. una funzione esplicativa, che si traduce nell'evidenziazione e nella motivazione delle ipotesi assunte e dei criteri di valutazione adottati e che sono alla base della determinazione dei valori di bilancio.

Il bilancio di previsione triennale 2024-2026 dell'Ente è predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 9 al D.Lgs. n. 118/2011 e i capitoli di entrata e di spesa sono stati classificati secondo quanto previsto dagli articoli 14 e 15 dello stesso decreto.

La classificazione è prevista secondo i seguenti livelli di dettaglio.

Entrate che si articolano in:

- 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.

Spese che si articolano in:

- a) missioni, definite in relazione alle principali funzioni e obiettivi dell'Azienda;
- b) programmi, per aggregati omogenei di attività, che si articolano in titoli e, ai fini della gestione, sono ripartiti in macroaggregati, in base alla natura economica nella quale sono articolati i capitoli.

CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE PREVISIONI DI ENTRATA 2024.

L'art. 27 della legge regionale n. 5/2001 specifica che l'Azienda, al fine di garantire l'esercizio delle sue funzioni, dispone delle seguenti entrate:

- a) finanziamento annuale della Regione;
- b) finanziamenti regionali per la realizzazione di specifiche attività affidate alla Regione;
- c) entrate derivanti da cespiti patrimoniali;
- d) trasferimento delle risorse destinate, dal bilancio regionale e dalle leggi finanziarie, alle finalità di cui alla legge regionale 3 agosto 2018, n. 28.

Per quanto attiene la parte entrata, con riferimento alla classificazione del bilancio del D.Lgs. 118/11, tali risorse ricadono nei titoli 2 e 3 dell'entrata del bilancio di previsione e nel titolo 9 delle partite di giro secondo la tabella di seguito riportata:

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2024			PREVISIONI ANNO 2025			PREVISIONI ANNO 2026		
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- <i>di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)</i>			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO DI CASSA ALL'1/1/2024			previsione di cassa	0,00	10.483.603,09							
20000 TITOLO 2	Trasferimenti correnti	38.348.725,76	previsione di competenza	31.239.669,23	19.369.218,70	6.833.225,96	8.426.225,96						
			previsione di cassa	55.929.994,03	57.717.944,46								
30000 TITOLO 3	Entrate extratributarie	8.435,82	previsione di competenza	8.000,00	17.000,00	8.000,00	10.000,00						
			previsione di cassa	16.435,82	25.435,82								
90000 TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	532.298,90	previsione di competenza	8.150.000,00	8.450.000,00	7.850.000,00	8.650.000,00						
			previsione di cassa	8.553.906,26	9.182.298,90								
TOTALE TITOLI		38.889.460,48	previsione di competenza	39.397.669,23	28.036.218,70	14.691.225,96	17.086.225,96						
			previsione di cassa	64.499.936,11	66.925.679,18								
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		38.889.460,48	previsione di competenza	39.397.669,23	28.036.218,70	14.691.225,96	17.086.225,96						
			previsione di cassa	64.499.936,11	77.409.282,27								

Gli stanziamenti sono stati formulati tenendo conto dei contributi e dei trasferimenti stabiliti dall'Amministrazione Regionale previsti dal bilancio regionale.

Il contributo regionale per il funzionamento dell'Ente, per l'annualità 2024, ammonta ad € 360.000,00. Si precisa che nel bilancio istituzionale dell'Ente rientrano anche € 5.100.000,00 per la gestione del personale L.R. 28/08, € 421.709,62 per la gestione del personale ex ARDIS, € 880.258,06 per la gestione del personale facente parte del bacino L.R. 15/2008, in attuazione della L.R. 11/2022 ed € 71.258,28 per la gestione della unità di personale proveniente da Fondazione Calabria Etica, in esecuzione di quanto disposto dalla Legge Regionale n. 6 del 23 aprile 2021.

E' stato, altresì, previsto lo stanziamento di € 1.220.000,00 per la stabilizzazione del personale in attuazione della Legge 23 febbraio 2024, n. 18 "Conversione in legge, con modificazioni, del

decreto-legge 30 dicembre 2023, n. 215, recante disposizioni urgenti in materia di termini normativi”.

L’Ente registra ulteriori assegnazioni vincolate per la gestione di attività progettuali.

Le entrate per conto di terzi e partite di giro sono state previste a pareggio con le relative spese di cui al titolo 7.

Non si è fatto ricorso ad alcuna anticipazione di tesoreria.

CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE PREVISIONI DI SPESA 2024.

Le previsioni di spesa per il triennio 2024-2026 sono sintetizzate nella seguente tabella:

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL PRECEDENTE ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DEL TITOLIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE <i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</i>				0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	<i>Spese correnti</i>	40.646.672,82	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	31.255.169,23 0,00 0,00 71.296.250,08	19.382.718,70 0,00 0,00 60.029.391,52	6.837.725,96 0,00 0,00 0,00	8.433.941,22 0,00 0,00 0,00
TITOLO 2	<i>Spese in conto capitale</i>	5.285,09	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.761,50 0,00 0,00 14.113,09	3.500,00 0,00 0,00 8.785,09	3.500,00 0,00 0,00 0,00	2.284,74 0,00 0,00 0,00
TITOLO 7	<i>Uscite per conto terzi e partite di giro</i>	752.711,48	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.150.000,00 0,00 0,00 8.985.921,16	8.650.000,00 0,00 0,00 9.402.711,48	7.850.000,00 0,00 0,00 0,00	8.650.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE TITOLI		41.404.669,39	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	39.410.930,73 0,00 0,00 80.296.284,43	28.036.218,70 0,00 0,00 69.440.353,09	14.691.225,96 0,00 0,00 0,00	17.086.225,96 0,00 0,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		41.404.669,39	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	39.410.930,73 0,00 0,00 80.296.284,43	28.036.218,70 0,00 0,00 69.440.353,09	14.691.225,96 0,00 0,00 0,00	17.086.225,96 0,00 0,00 0,00

Nelle spese correnti rientrano quelle per il funzionamento e la gestione ordinaria dell’Ente, le spese per il personale contrattualizzato a tempo indeterminato (L.R. 28/08, ex ARDIS, L.R. 11/2022 e L.R. 6/2021), lo stanziamento di € 1.220.000,00 per la stabilizzazione del personale in attuazione della Legge 23 febbraio 2024, n. 18 “Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 30 dicembre 2023, n. 215, recante disposizioni urgenti in materia di termini normativi”, nonché gli stanziamenti per progetti specifici vincolati all’entrata.

Le spese per conto di terzi e partite di giro sono state previste a pareggio con le relative entrate di cui al titolo 9.

Analisi delle previsioni di cassa.

Il bilancio di previsione finanziario 2024-2026 comprende le previsioni di cassa solo per il primo esercizio del periodo considerato, così come previsto dai principi contabili.

Le previsioni di cassa sono state formulate tenendo conto sia delle previsioni di competenza, che di

quelle relative ai residui presunti calcolati sulla base della situazione contabile al momento della predisposizione del bilancio.

Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

L'allegato n. 2/4 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" richiamato dall'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, disciplina l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità a fronte di crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio.

A tal fine, è previsto che nel bilancio di previsione venga stanziata una apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti.

Per il Bilancio di previsione 2024-2026 l'importo per l'accantonamento al fondo è pari a 0,0.

Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

In occasione della predisposizione del bilancio di previsione è necessario procedere alla determinazione del risultato di amministrazione presunto, che consiste in una previsione ragionevole del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, formulata in base alla situazione dei conti alla data di elaborazione del bilancio di previsione.

La quota accantonata del risultato di amministrazione è costituita da:

1. l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (principio 3.3);
2. gli accantonamenti a fronte dei residui passivi perenti (solo per le regioni, fino al loro smaltimento);
3. gli accantonamenti per le passività potenziali (fondi spese e rischi).

Relativamente al fondo spese e rischi, prudenzialmente, è stata inserita nel Fondo contenzioso la somma di € 28.639,54, erogata nell'anno 2018 a titolo di compensi in favore del Direttore Generale pro tempore, giusta contratto del 22 marzo 2018 rep. 913, sottoscritto tra il Dipartimento Lavoro e il medesimo Direttore Generale incaricato.

Al riguardo, con DGR n. 170 del 3 maggio 2021 è stato riscontrato che al compenso del Direttore Generale, nell'anno 2018, non è stata applicata la misura di razionalizzazione delle spese di cui alla

L.R. 11 agosto 2010, n. 22, art. 9 comma 2, che prevede la riduzione automatica del 20%, rispetto agli importi risultanti alla data del 31.12.2009.

Con nota prot. Siar n. 78054 del 19.02.2021, acquisita agli atti di Azienda in pari data con prot. 611, il Settore Vigilanza Enti, Società e Fondazioni del Dipartimento Lavoro ha chiesto, tra l'altro, all'Ente Strumentale, nel rispetto delle disposizioni di cui alle L.R. nn. 22/2010 e 43/2016, di procedere al recupero delle somme indebitamente percepite dal Direttore Generale dell'Ente nell'anno 2018.

Si precisa, tuttavia, che le parti del rapporto contrattuale sono il Dipartimento Lavoro e il DG di Azienda e che, pertanto, quest'ultimo Ente è terzo rispetto al contratto. Da ciò deriva che l'azione di recupero delle somme dovrà essere instaurata dalla Regione. Azienda, per conto della Regione, potrà procedere esclusivamente ad una diffida relativa alla restituzione delle stesse.

Nel Fondo contenzioso è stata, altresì, iscritta la somma di € 64.000,00, relativa all'indennità di risultato per gli anni 2013 e 2014 in favore del Commissario Straordinario p.t., sulla cui liquidazione è in corso un contenzioso, nell'ambito del quale ACL si è regolarmente costituita.

Con riguardo ai residui perenti, la somma iscritta si riferisce ad una sentenza di condanna di Azienda al pagamento della stessa in favore degli eredi di un revisore dell'Ente, sentenza che deve essere eseguita.

La somma di € 18.620,00 si riferisce all'accantonamento per il Fondo di garanzia debiti commerciali, previsto dalla legge 30 dicembre 2018, n. 145; considerato che per problemi tecnici non è stata attivata la Piattaforma dei Crediti Commerciali, prudenzialmente si è accantonata la quota pari al 10% dell'importo del debito per servizi, depurato dalle spese vincolate alle entrate finanziarie da specifici progetti.

Fondo Pluriennale Vincolato

Il FPV è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è stata accertata l'entrata.

Il Fondo pluriennale vincolato per l'anno 2024 sarà quantificato in sede di riaccertamento ordinario.

Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati con il ricorso al debito e con le risorse disponibili.

Non sono previsti interventi finanziati con ricorso all'indebitamento.

Rispetto del pareggio di Bilancio

Azienda Calabria Lavoro rispetta il principio di pareggio di bilancio, come si evince dal Quadro Generale Riassuntivo.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO
2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
FONDO DI CASSA PRESUNTO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	10.483.603,09				DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			0,00	0,00
UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO		0,00	0,00	0,00	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO (2)			0,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	57.717.944,46	19.369.218,70	6.833.225,96	8.426.225,96	TITOLO 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	60.029.391,52	19.382.718,70	6.837.725,96	8.433.941,22
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	25.435,82	17.000,00	8.000,00	10.000,00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	8.785,09	3.500,00	3.500,00	2.284,74
TOTALE ENTRATE FINALI	57.743.380,28	19.386.218,70	6.841.225,96	8.436.225,96	TOTALE SPESE FINALI	60.038.176,61	19.386.218,70	6.841.225,96	8.436.225,96
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	9.182.298,90	8.650.000,00	7.850.000,00	8.650.000,00	- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Totali titoli	66.925.679,18	28.036.218,70	14.691.225,96	17.086.225,96	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	9.402.711,45	8.650.000,00	7.850.000,00	8.650.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	77.409.282,27	28.036.218,70	14.691.225,96	17.086.225,96	Totali titoli	69.440.888,09	28.036.218,70	14.691.225,96	17.086.225,96
Fondo di cassa finale presunto	7.968.394,18				TOTALE COMPLESSIVO SPESE	69.440.888,09	28.036.218,70	14.691.225,96	17.086.225,96

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

Ulteriori precisazioni ai sensi dell'art. 11 comma 5 del D.lgs 118/2011.

Non sono state presentate garanzie principali o secondarie a favore di altri soggetti.

Non sono presenti strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento di qualsiasi tipologia.

L'ente non possiede partecipazioni in altre società o enti ed organismi strumentali.

Conclusioni

Le previsioni di bilancio sono state formulate rispettando i principi contabili, le previsioni di entrata e di spesa sono reali ed attendibili, ma potrebbero essere suscettibili di variazioni in ragione degli affidamenti progettuali da parte della Regione Calabria, nonché delle risultanze del consuntivo 2023, da inserire in fase di successivo assestamento.

Il Commissario Straordinario

avv. Elena Maria Latella

Elena Maria
Latella
Regione
Calabria
15.04.2024
12:43:19
GMT+01:00





**AZIENDA CALABRIA LAVORO
ENTE STRUMENTALE DELLA REGIONE CALABRIA**

**PIANO DELLE ATTIVITA' E RELAZIONE
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 -2026**

Indice

1. PRESENTAZIONE DELL'ENTE.....	4
1.1 Mandato istituzionale e missione	4
1.2. Finalità e funzioni dell'Ente.	5
1.3. Programmazione e politica di bilancio.	7
2. ORGANIZZAZIONE E GESTIONE	7
2.1 Struttura organizzativa e dotazione organica.	7
2.2 Fonti di copertura del personale	11
3. ATTIVITA' ISTITUZIONALE.....	13
3.1 Osservatorio regionale sul Mercato del Lavoro.	13
3.2 Sistema Informativo regionale del Lavoro (SIL).	16
3.3 Comunicazione.	20
4. ATTIVITA' PROGETTUALE DI ASSISTENZA TECNICA AI DIPARTIMENTI SU PROGETTI SPECIFICAMENTE AFFIDATI.	22
4.1 <i>“Progetto per il supporto amministrativo alle attività del dipartimento “Lavoro e Welfare” per la realizzazione degli interventi connessi all’attuazione del Programma GOL – Calabria di cui alla DGR n. 169/2022”.</i> - Cap. U2401027301-02-03 - € 2.246.600,00.	22
4.2 Progetto <i>“Osservatorio sul turismo a supporto delle azioni di promozione per l’attrazione dei flussi turistici”</i> – PAC Scheda Nuove Operazioni n. III. 8 – Cap. E2401003901 - U2401023901- € 175.000,00 +€ 56.764,68 + € 56.764,68.	24
4.3 Progetto <i>“Riuso – azioni innovative”</i> – Cap. E2401004701 - U2401004701 – € 1.599.798,76 + €268.800,00 Addendum.	25
4.4 Progetto <i>“Potenziamento infrastrutturale per l’erogazione all’utenza dei servizi per il lavoro”</i> . Cap. E2401025401 - U2401025401-02 - € 5.888.981,00 + € 651.831,00.	26
4.5 Progetto <i>“PIU’ - SU.PR.EME” Programma Operativo Nazionale “Inclusione” FSE 2014-2020.</i> Cap. E2401026101 - U2401026101-02-03-04-05 - € 600.900,00.	27
4.6 Progetto <i>“EureSkills Calabria Europa” POR CALABRIA 2014-2020 ASSE PRIORITARIO VIII OB. SPECIFICO 8.7.</i> Cap. E2401026401 - U2401026401-02-03-04-05-06 - € 340.000,00.	28
4.7 Progetto di assistenza tecnica a supporto del Dipartimento <i>“Lavoro, Sviluppo Economico, Attività Produttive e Turismo”</i> per la realizzazione di misure di politica attiva – Cap. E2401026501 - U2401026501- 02 - € 500.000,00 + € 238.500,00	29
4.8 Progetto <i>“Attuazione Piano Regionale Straordinario di Potenziamento dei Centri per l’Impiego e delle Politiche attive del lavoro di cui alla DGR n. 407 del 25 agosto 2021 e Piano Attuativo Regionale (PAR) Calabria del Programma nazionale per la garanzia di occupabilità dei lavoratori (GOL) di cui alla DGR n. 128 del 28 marzo 2022.”</i> U9150101411 - € 9.200.000,00 - U2401027101- € 880.000,00 - U2401027105 - € 300.000,00.	30
4.9 Progetto <i>“Progetto di assistenza ai Dipartimenti finalizzato a sostenere l’attuazione degli investimenti”</i> . Cap. U2401027501-02-03 -04 -€ 4.666.667,00.	32

PREMESSA

La relazione programmatica previsionale per il 2024 illustra il Piano delle Attività di Azienda Calabria Lavoro, Ente pubblico strumentale della Regione Calabria.

Nel presente documento sono descritte le aree d'intervento dell'Azienda, le linee di azione, le attività previste per il conseguimento delle finalità istituzionali e progettuali definite in coerenza con la programmazione regionale e a supporto della stessa ed i programmi che si intendono realizzare. Si pone in continuità con il precedente Piano delle Attività, ampliandone i contenuti alla luce delle nuove attività e del percorso di sviluppo strutturale ed organizzativo attuato all'interno dell'Azienda.

In uno scenario di grande cambiamento, il ruolo delle politiche del lavoro e della formazione è diventato cruciale per una serie di obiettivi:

- favorire la ricollocazione dei lavoratori espulsi a causa delle ristrutturazioni;
- investire nella qualificazione del capitale umano, soprattutto dei giovani, come requisito di sistema.

Il Programma delle attività e il bilancio di previsione devono tener conto degli indirizzi espressi dalla Giunta Regionale, ma al contempo, al fine di assicurare il principio dell'equilibrio finanziario, devono altresì accertare l'effettiva sussistenza di risorse finanziarie adeguate. In ragione di ciò la legge regionale istitutiva prevede che l'Ente possa disporre di risorse finanziarie, che vengono garantite dalla Regione mediante trasferimenti.

1. PRESENTAZIONE DELL'ENTE

1.1 Mandato istituzionale e missione

Azienda Calabria Lavoro è stata istituita ai sensi dell'art. 19 della Legge Regionale n 5/2001. La norma istitutiva la qualifica quale Ente strumentale della Regione, dotato di personalità giuridica e di autonomia organizzava, amministrava, contabile e patrimoniale e ne disciplina, unitamente allo Statuto, le funzioni e l'impianto organizzativo.

Azienda Calabria Lavoro ha un efficace ruolo di sostegno alle politiche del lavoro, in conformità alla programmazione regionale e agli indirizzi della Giunta regionale ed in stretto coordinamento con i servizi per il lavoro. Fornisce un supporto tecnico-progettuale alle istituzioni, alle parti sociali ed agli organismi che operano nel mercato del lavoro, assicurando qualificati servizi in tema di progettazione, gestione e valutazione delle politiche del lavoro. Il suo campo d'azione, infatti, comprende lo studio e la promozione di azioni di politica attiva del lavoro, il monitoraggio dell'andamento del mercato del lavoro, l'implementazione del Sistema Informativo Regionale del Lavoro e lo sviluppo di progetti innovativi.

Con la L.R. n. 52 del 28 dicembre 2018 sono state ampliate le funzioni attribuite all'Ente, prevedendo che Azienda fornisca supporto agli uffici regionali anche attraverso risorse umane.

L'autonomia di cui è dotata consente all'Ente di operare con caratteri d'imprenditorialità, ottimizzando i tempi e le risorse a disposizione ed assicurando l'attivazione di reti di partenariato territoriale pubblico-privato, la collaborazione istituzionale a vari livelli e il supporto tecnico ed operativo più adeguato alla complessità della *policy* regionale.

La *mission* dell'Azienda è quella di assistere la Regione nelle funzioni di normazione, programmazione, indirizzo, coordinamento, vigilanza, controllo e verifica nelle materie relative alle politiche attive del lavoro con l'obiettivo di incrementare l'occupazione, la nuova imprenditorialità, favorire il reinserimento lavorativo e potenziare l'incontro tra domanda e offerta di lavoro.

Muovendo da tali obiettivi, Azienda Calabria Lavoro, in accordo con la sua *mission*, le sue funzioni strategiche e con le politiche programmatiche regionali, si pone come strumento operativo di supporto e impulso al processo di profonda trasformazione delle istituzioni pubbliche sui temi dell'Istruzione, Formazione Professionale e sostegno al Mondo del Lavoro.

Azienda Calabria Lavoro progetta e attiva specifiche azioni con lo scopo di contrastare gli effetti della crisi occupazionale locale, salvaguardando in particolare l'occupabilità delle categorie dei cittadini più a rischio di espulsione dal mercato del lavoro, valorizzando le politiche di parità di genere e promuovendo, nel contempo, lo sviluppo delle competenze del capitale umano, la ripresa economica del territorio e l'avvio quindi di una crescita sostenibile.

1.2. Finalità e funzioni dell’Ente.

Il Piano triennale delle attività aggiornato annualmente, previsto dall’allegato 4/1 al D. lgs. 118/2011 “principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio”, è sottoposto al controllo della Giunta regionale e, unitamente al bilancio di previsione, costituisce in concreto lo strumento fondamentale su cui si basa il funzionamento dell’Ente.

Nell’ambito degli strumenti di programmazione dell’Ente, il Piano delle attività (di seguito anche Piano) è documento programmatico “portante” perché rappresenta lo strumento che individua in maniera analitica le attività e gli obiettivi programmatici che saranno perseguiti dall’Ente in relazione alle funzioni di direzione, coordinamento e monitoraggio della rete pubblica dei servizi per il lavoro e l’assistenza al sistema dei servizi per il lavoro secondo l’azione di indirizzo e coordinamento messa in atto dalle strutture regionali competenti.

Dal punto di vista della programmazione finanziaria il Piano delle attività, a cui fa esplicito riferimento il bilancio di previsione, individua anche negli strumenti di programmazione indicati le fonti programmatiche che rendono disponibili le risorse finanziarie adeguate alla realizzazione delle attività e degli obiettivi individuati.

Secondo quanto stabilito dallo Statuto, Azienda promuove, attraverso attività di analisi ed assistenza, lo sviluppo e l’operatività dei Centri per l’impiego e di altre strutture pubbliche e private coinvolte nel sistema territoriale dei servizi per l’impiego. L’Ente, di fatto, supporta la Giunta regionale nell’ambito delle scelte sulle Politiche del Lavoro e, se richiesto, ne cura in tutto o in parte la realizzazione delle stesse. Azienda, inoltre, presidia il sistema informativo che supporta la conoscenza del mercato del lavoro territoriale.

L’Azienda esercita le proprie funzioni e svolge le attività in conformità alla programmazione regionale ed agli indirizzi della Giunta regionale, ed opera in coordinamento con gli altri soggetti previsti nella L.R. 5/2001. L’Ente, inoltre, svolge le funzioni di Osservatorio Regionale sul Mercato del Lavoro e di monitoraggio ed assistenza tecnica nelle materie di cui all’art. 2, comma 2, del Decreto Legislativo 23 dicembre 1997, n. 469.

Coerentemente con le direttive della Giunta regionale Azienda provvede:

- a) ad elaborare programmi di orientamento delle politiche attive del lavoro ed occupazionali;
- b) a garantire il supporto alle strutture regionali in tema di programmazione, gestione e valutazione degli effetti delle politiche attive del lavoro;
- c) a fornire, in convenzione, l’assistenza tecnica alle Province e agli organismi che esercitano funzioni e svolgono attività relative alle politiche attive del lavoro ai sensi della L.R. 5/2001;

- d) a favorire la qualificazione dei servizi per l'impiego, attraverso interventi di supporto metodologico, di formazione ed aggiornamento tecnico del personale adibito alle attività disciplinate dalla presente legge, nonché di ricerca, studio e documentazione;
- e) ad assicurare il supporto tecnico istruttorio agli organi regionali preposti allo svolgimento delle funzioni di cui all'art. 2 della L.R. 5/2001;
- f) a pubblicizzare le elaborazioni statistiche condotte sui dati contenuti nel sistema regionale informatico sul lavoro ed i risultati di ricerca e monitoraggio.

Relativamente ai compiti che Azienda svolge a supporto delle strutture regionali, questi si sostanziano principalmente nella programmazione e valutazione delle politiche del lavoro, dei servizi per l'impiego e delle politiche formative, nonché nell'individuazione e nella verifica delle modalità e degli *standard* di efficienza, efficacia, e di qualità dei servizi offerti dai Centri per l'Impiego. Conformemente alle finalità che gli sono proprie, l'Ente si occupa della formazione degli operatori dei Centri per l'Impiego e dell'individuazione di azioni innovative tese ad un efficientamento dei servizi per l'impiego.

La Giunta regionale, inoltre, affida ad Azienda la gestione del sistema informativo in materia del lavoro al fine di uniformare il sistema di gestione a livello regionale e monitorare le attività e i risultati conseguiti dal sistema regionale dei servizi per il lavoro.

Al fine di assicurare l'esercizio delle funzioni di cui al comma 1 dell'art. 20 della L.R. 5/2001, l'Azienda fornisce il necessario supporto anche attraverso le proprie risorse umane.

Infine, la Giunta può attribuire ad Azienda funzioni in materia di interventi di politica attiva del lavoro in favore delle fasce deboli, di tirocini, nonché ulteriori funzioni ed attività di natura tecnica e strumentale alle politiche del lavoro, ivi compresa la gestione di fondi Comunitari, Nazionali e Regionali.

La L.R. n.5/2001 ha istituito nell'ambito di Azienda quattro Osservatori afferenti il mondo del lavoro con specifici compiti di documentazione, ricerca e monitoraggio. Il funzionamento degli Osservatori è regolamentato con apposite disposizioni adottate dal Direttore Generale di Azienda e dipendono direttamente dalla Direzione Generale dell'Ente. Di seguito l'articolazione degli Osservatori:

- g) Osservatorio sul lavoro minorile;
- h) Osservatorio sul lavoro femminile;
- i) Osservatorio sul lavoro sommerso;
- j) Osservatorio regionale per la salvaguardia della salute dei lavoratori e per la verifica dell'attuazione in Calabria del D.lgs. 19 settembre 1994, n. 626.

1.3. Programmazione e politica di bilancio.

Il Programma delle attività aggiornato annualmente, conformemente alle previsioni del D. Lgs. 118/2011, è sottoposto al controllo della Giunta regionale e, unitamente al bilancio di previsione, costituisce in concreto lo strumento fondamentale su cui si basa il funzionamento di Azienda Calabria Lavoro. Gli obiettivi programmatici stabili nel documento costituiscono, quindi, un vincolo istituzionale per l’Ente, di cui lo stesso deve dare conto nella Relazione annuale conclusiva, anch’essa sottoposta all’approvazione della Giunta regionale. Nell’ambito dei controlli la Giunta regionale verifica la conformità delle azioni dell’Ente rispetto agli indirizzi espressi. L’impegno e l’attività dell’Azienda nel corso del 2024 saranno animati dalla volontà di accompagnare il processo di rinnovamento dei sistemi di Formazione e Lavoro e la loro integrazione, che costituiscono per la Regione elemento strategico per contrastare realmente le criticità del mercato del lavoro regionale, condizione indispensabile per affrontare la sfida del rilancio dell’occupazione in una prospettiva di innovazione, sviluppo duraturo e sostenibilità sociale.

L’Azienda continuerà ad operare sulla base degli orientamenti strategici e delle priorità d’intervento definiti dalla Giunta così come assegnatigli dalla stessa nell’ambito del Piano della Performance Regionale e recepiti all’interno del proprio Piano della Performance 2024-2026, prestando particolare attenzione alle esigenze di *spending review* al fine di garantire adeguati standard qualitativi pur in presenza di riduzioni di risorse.

Il Programma delle attività e il bilancio di previsione devono tener conto degli indirizzi espressi dalla Giunta regionale, ma, al contempo, al fine di assicurare il principio dell’equilibrio finanziario, devono altresì accertare l’effettiva sussistenza di risorse finanziarie adeguate. Al riguardo, si precisa che l’Ente dispone di risorse finanziarie che vengono garantite dalla Regione mediante trasferimenti.

In particolare, le modalità di finanziamento sono:

- a. finanziamento annuale della Regione nella misura determinata dal bilancio di previsione regionale;
- b. finanziamenti regionali, nazionali e comunitari, riferiti a specifiche attività affidate dalla Regione.

2. ORGANIZZAZIONE E GESTIONE

2.1 Struttura organizzativa e dotazione organica.

L’organizzazione, la dotazione organica ed il funzionamento dell’Azienda sono improntati a criteri di:

- *trasparenza ed economicità della gestione amministrativa;*
- *miglioramento del servizio;*
- *programmazione, metodica di budget e sistema di contabilità analitica per centri di costo e di responsabilità nella gestione contabile e finanziaria.*

L’organo direzionale opera secondo un piano di attività orientato all’efficienza amministrativa, economica e gestionale, pianificando l’organizzazione delle risorse umane e procedendo allo sviluppo di attività che vedono il coinvolgimento del personale interno, attraverso incontri collegiali,

incontri tecnici e incarichi personalizzati, motivandolo nell'attività lavorativa quotidiana con l'obiettivo di una crescita professionale e di un miglioramento continuo del proprio ambiente di lavoro. Si intende promuovere strategie di arricchimento professionale dei dipendenti anche mediante assegnazione di compiti o modalità operative variegate e non routinari.

L'assetto organizzativo di Azienda Calabria si ispira ai principi della autonomia dei dirigenti e dei responsabili di servizio, con orientamento al conseguimento degli obiettivi assegnati loro dal Direttore Generale; della crescita della professionalità; del miglioramento della qualità dei procedimenti; della fluidità negli scambi interstrutturali. L'architettura organizzativa dell'Ente è orientata all'ottimizzazione delle risorse finanziarie ed alla predisposizione di un apparato operativo idoneo al miglior perseguitamento degli scopi istituzionali dell'Ente.

Azienda Calabria Lavoro ha sviluppato una cultura d'impresa che pone al centro dell'organizzazione il capitale umano (dipendenti, collaboratori). In tal senso il *management* è proteso a creare un eccellente ambiente di lavoro, in cui le persone siano stimolate all'innovazione e alla cooperazione, ma soprattutto motivate a comprendere il valore sociale del loro lavoro, in termini di prodotti e servizi offerti.

Con decreto del Commissario straordinario n. 34 del 19 aprile 2022 è stato approvato il nuovo organigramma di Azienda, con conseguente assegnazione del personale e individuazione dei Responsabili di Area.

Di seguito, l'**organigramma** della struttura organizzativa di Azienda Calabria Lavoro.



L'organo di controllo è rappresentato dal Revisore Unico, come previsto dagli art. 4 e 6 dello Statuto, così come modificato con decreto del Commissario n. 21 del 3 marzo 2022 e successiva DGR n. 101 del 21 marzo 2022.

A seguito dell'“*Atto di organizzazione e dotazione organica di Azienda Calabria Lavoro*”, approvato con Decreto n. 6 del 2 febbraio 2022, di seguito modificato con decreto n. 124 del 22 dicembre 2022, è stata approvata la dotazione organica di Azienda Calabria Lavoro.

Attualmente la struttura organizzativa dell'Azienda comprende Organi Istituzionali, Aree ed uffici.

Sono organi istituzionali di Azienda Calabria Lavoro il Direttore Generale e l'Organo di Revisione.

L'Ente è organizzato complessivamente in otto Aree distinte. La Direzione Generale e le Aree sono articolate in uffici di livello non dirigenziale a cui sovraintendono funzionari di categoria giuridica D. Ciascun Ufficio svolge compiti e attività tra loro omogenei e afferenti all'Area di attinenza.

La Direzione Generale, per la sua attività direttiva e di programmazione, si avvale del supporto del RPCT, quale unità autonoma, nominato direttamente dal Direttore Generale, conformemente da quanto disciplinato dalla L.n.190/2012.

Fa capo direttamente alla Direzione Generale l'Area relativa agli Osservatori.

La Direzione Generale di Azienda è, altresì, costituita da un Ufficio di Staff composta dalla Segreteria di Direzione, dal Controllo di Gestione e Ciclo delle Performance e dall'Ufficio stampa e Comunicazione Istituzionale.

La **dotazione organica** dell'Ente, nell'anno 2024, è costituita come di seguito:

- Personale con contratto a tempo indeterminato

- a) n. 275 unità (facenti parte del bacino ex Leggi regionali 28/08 e 8/2010), contrattualizzate con contratto a tempo indeterminato *part-time* (18 ore), a far data dall'1 gennaio 2019, a seguito della Legge Regionale n. 52 del 28 dicembre 2018, recante “*Modifiche alla L.R. 19 febbraio 2001 n. 5*”, che ha modificato gli artt. 20 e 27 della L.R. 5/2001, in modo da consentire ad Azienda Calabria Lavoro di fornire il supporto alle strutture della Giunta anche attraverso le proprie risorse umane e quindi ha comportato la predetta trasformazione.

BACINO	CATEGORIA	T.I. <i>full time</i>	T.I. <i>part-time</i>	T.D.		Sommano
<i>LR_1/2014 - ex L.28</i>	D	65	5			70
	C	188	6			194
	B	10	1			11
TOTALE		263	12			275

Detto personale è così assegnato:

- n. 10 unità ad Azienda Calabria Lavoro
- n. 237 ai Dipartimenti Regionali;

- n. 28 alle ASP.

- b) n. 12 unità, dipendenti ex ARDIS, assegnati definitivamente ad ACL, con contratto a tempo indeterminato, con D.G.R. n. 416 del 21/10/2015 e con decreto del Commissario n. 44 del 14/10/2015, utilizzati tutti presso i Dipartimenti regionali.

BACINO	CATEGORIA	T.I. ful time	T.I. part-time	T.D.		sommano
Ex ARDIS	D					0
	C	2				2
	B	7				7
	A	3				3
TOTALE		12				12

- c) n. 64 unità facenti parte del bacino L.R. 15/2008, contrattualizzati con contratto a tempo indeterminato in attuazione alla Legge Regionale 6 maggio 2022, n. 11:

BACINO	CATEGORIA	T.I. ful time	T.I. part-time	T.D.		sommano
LR_15/2018 - VV	D					0
	C		56			
	B		8			
TOTALE			64			

- d) n. 1 unità di personale, cat. D, proveniente da Fondazione Calabria Etica, contrattualizzata a tempo indeterminato in esecuzione di quanto disposto dalla Legge Regionale n. 6 del 23 aprile 2021, recante *“Norme in materia di conclusione delle procedure di liquidazione di enti pubblici e fondazioni e di rilancio della forestazione”*.

- **Personale con contratto a tempo determinato**

- e) n. 51 unità contrattualizzate *full-time* nell'ambito del *“Progetto di assistenza ai Dipartimenti finalizzato a sostenere l'attuazione degli investimenti”*, affidato ad Azienda Calabria Lavoro con D.D.G. n. 20435 del 29 dicembre 2023, giusta Convenzione Rep. n. 19098 del 29/12/2023. Queste unità sono assegnate come di seguito: n. 4 ad Azienda e n. 47 presso il Dipartimento Regionale *“Lavoro e Welfare”*.

BACINO	CATEGORIA	T.I. full time	T.I. part-time	T.D.		sommano
<i>“Progetto di assistenza ai Dipartimenti finalizzato a sostenere l’attuazione degli investimenti”</i>	D			50		50
	C			1		1
TOTALE				51		51

f) n. 10 lavoratori *part-time* facenti parte del bacino di cui all'art. 17 della L.R. n. 54/2017.

Il personale presente in Azienda assicura l'espletamento delle attività e delle funzioni direttamente attribuite all'Ente dalla L.R. n. 5/2001, nonché tutta la gestione dei progetti affidati.

L'espletamento di particolari attività progettuali affidate dalla Regione ha comportato il necessario utilizzo di collaboratori temporanei. Il numero di questi professionisti, il loro profilo professionale, la tipologia e la durata del contratto di lavoro varia in ragione delle specifiche attività progettuali affidate e della loro durata.

Si tratta di attività regolate da apposite convenzioni con la Regione, successivamente meglio esplicitate. I costi del personale esterno vengono imputati ai singoli progetti affidati.

Questo ha consentito all'Ente di mantenere in equilibrio e sotto controllo le spese per le risorse umane.

Proprio in ragione della complessità e varietà delle funzioni esercitate, delle continue sollecitazioni dell'ambiente esterno e dell'elevata esigenza di flessibilità e snellezza, le risorse umane costituiscono *l'asset* strategico dell'Ente.

Le strategie gestionali si sforzano di conciliare i principi pubblicistici della legittimità, dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità dell'azione amministrativa, con logiche di tipo imprenditoriale, quali la programmazione del budget, l'analisi costibenefici, il controllo di gestione.

2.2 Fonti di copertura del personale

Bacino ex LR 28/08 e L.R. 8/2010 - la Legge Regionale n. 52 del 28 dicembre 2018, recante “Modifiche alla L.R. 19 febbraio 2001 n. 5”, ha modificato, in particolare, gli artt. 20 e 27 della predetta L.R. 5/2001, in modo da consentire ad Azienda Calabria Lavoro di fornire il supporto alle strutture della

Giunta anche attraverso le proprie risorse umane, mediante trasformazione dei contratti dei lavoratori di cui alle Leggi regionali 28/08 e 8/2010, da tempo determinato parziale a tempo indeterminato parziale per 18 ore settimanali e ha previsto uno stanziamento annuale di € 5.100.000,00, stanziati sul capitolo U4302010801 del bilancio regionale.

Bacino ex ARDIS - la Legge regionale n. 16 dell'8 settembre 2015, che ha integrato e modificato l'art. 11 comma 5-bis della legge regionale n. 9 dell'11 maggio 2007, ha disposto, all'atto della chiusura del procedimento di liquidazione dell'Azienda Regionale per il diritto alla studio (ARDIS) di Catanzaro, il trasferimento del personale dipendente dalla stessa, con contratto di lavoro a tempo indeterminato, ad Azienda Calabria Lavoro, con la medesima posizione giuridica ed economica in godimento presso l'ARDIS ed ha previsto uno stanziamento annuale per la corresponsione del trattamento economico in favore del personale ex ARDIS pari ad € 421.709,62, sul capitolo U4302030901 del bilancio regionale.

Si evidenzia che il costo annuale del personale ex ARDIS ammonta a circa euro 432.000,00, pertanto, come già segnalato, è necessario adeguare lo stanziamento al costo reale del personale.

Bacino L.R. 15/08 – la Legge Regionale 6 maggio 2022, n. 11, recante “Modifiche alla legge regionale 25 giugno 2019, n. 29 (Storicizzazione risorse del precariato storico)”, ha, tra l'altro, modificato il comma 3 ter della Legge Regionale 25 giugno 2019, n. 29, stabilendo che “Per i lavoratori di cui all'articolo 2 della l.r.15/2008, attualmente contrattualizzati a tempo determinato da Azienda Calabria Lavoro, la Regione riconosce un contributo fisso annuo dell'importo di 13.138,18 euro finalizzato all'assunzione a tempo indeterminato. Azienda Calabria Lavoro procede all'assunzione di cui al periodo precedente ...” e prevedendo, all'art. 3, la relativa copertura finanziaria, pari ad € 880.258,06, trasferita annualmente ad Azienda con decreto del Dipartimento “Lavoro e Welfare”.

Unità ex Fondazione Calabria Etica - Con la Legge regionale n. 6 del 23 aprile 2021, è stato disposto, tra l'altro, il trasferimento del personale di Fondazione Calabria Etica, in liquidazione, ad Azienda Calabria Lavoro. Le risorse umane consistono in n. 1 unità di personale a tempo indeterminato, con un costo totale annuo per l'ente pari a € 71.258,98, che viene trasferito annualmente ad Azienda con decreto dipartimentale.

Bacino “Progetto di assistenza ai Dipartimenti finalizzato a sostenere l'attuazione degli investimenti” - Con D.D.G. n. 20435 del 29 dicembre 2023, i Dirigenti Generali dei Dipartimenti “*Programmazione Unitaria*” e “*Lavoro*” hanno approvato il “*Progetto di assistenza ai Dipartimenti finalizzato a sostenere l'attuazione degli investimenti*” e il relativo schema di Convenzione, rep. n. 19098/2023, disponendo l'impegno delle somme pari a euro 4.666.667,00, necessarie alla copertura finanziaria

delle attività progettuali fino alla data del 31 luglio 2024. Il progetto prevede l'espletamento delle attività attraverso un gruppo di lavoro costituito anche dal personale di ACL a tempo determinato contrattualizzato nell'ambito del *“Progetto per il supporto amministrativo alle attività del Dipartimento Lavoro e Welfare per la realizzazione degli interventi connessi all’attuazione del Programma GOL – Calabria di cui alla DGR n. 169/2022”*, approvato con DDG n. 17397 del 28/12/2022, e terminato il 31 dicembre 2023. Conseguentemente Azienda ha provveduto alla contrattualizzazione di 51 lavoratori a tempo determinato e *full-time* per una durata di 7 mesi.

3. ATTIVITA' ISTITUZIONALE

L'ente esercita, tra le più importanti, le funzioni che seguono.

3.1 Osservatorio regionale sul Mercato del Lavoro.

L'attività dell'Osservatorio è strutturata come attività “istituzionale”.

L'Osservatorio è la piattaforma che consente l'estrazione e l'analisi dei dati relativi all'andamento del mercato del lavoro, provenienti dal Sistema Informativo Lavoro regionale.

Tali analisi, condotte tramite strumenti di Data Warehouse sui dati relativi ai cittadini, alle aziende ed ai rapporti di lavoro che interessano i Centri per l'impiego di riferimento, consentono di valutare l'andamento del mercato del lavoro locale per meglio definire ed attuare interventi di politiche attive e formative.

L'Osservatorio Regionale del Mercato del Lavoro di Azienda Calabria Lavoro raccoglie ed elabora le informazioni provenienti dalle varie fonti sul mercato del lavoro della Regione Calabria. Realizza indagini ricorrenti e ricerche mirate per approfondire le problematiche di tale mercato. Queste indagini riguardano sia l'offerta che la domanda di lavoro, con particolare attenzione alle modalità dell'inserimento occupazionale dei giovani, delle donne e dei soggetti svantaggiati. Il compito dell'Osservatorio è quello di svolgere un'attività sistematica di rilevazione, elaborazione ed analisi dei dati afferenti al mercato del lavoro regionale, nelle sue varie articolazioni territoriali e settoriali.

Attraverso il sistema informativo che è parte integrante dell'Osservatorio del Mercato del Lavoro, le elaborazioni ed analisi che ne derivano supportano l'attività di programmazione svolta dalla Regione Calabria. Dette elaborazioni sono consultabili, costantemente aggiornate, sul sito istituzionale di Azienda.

La *“mission”* costitutiva dell'Osservatorio regionale sul mercato del lavoro è fornire alla Regione Calabria e alle sue articolazioni istituzionali e sociali:

- a. le conoscenze di base – statistiche e interpretative - sull'evoluzione del mercato del lavoro regionale con riferimento agli aspetti strutturali (economici, demografici, sociali) e congiunturali;
- b. le informazioni essenziali sull'impatto delle politiche del lavoro attivate.

Tali informazioni, opportunamente elaborate, consentono analisi dettagliate:

- delle tendenze della domanda di lavoro dipendente e parasubordinato;
- dell'offerta di lavoro (occupati e disoccupati);
- dell'impatto di alcune politiche nazionali e regionali (CIG in deroga, mobilità etc.).

L'attività di analisi e di monitoraggio statistico dei dati relativi al mercato del lavoro rappresenta un importante supporto ai servizi per l'impiego, alle iniziative di politica attiva del lavoro ed alle attività di programmazione regionale ed è pertanto considerata strategica ai fini sia dell'informazione al territorio sia per la maggiore efficacia dei diversi strumenti attivati.

Creare occupazione duratura, stabile e di qualità costituisce, per le caratteristiche del mercato del lavoro in Calabria un obiettivo di tipo strategico, rientrante nell'ambito delle politiche per l'occupazione e, contestualmente, delle politiche sociali, in quanto la questione occupazionale ha assunto ormai anche una dimensione sociale.

La congiuntura attuale è caratterizzata dalla crisi globale ed ha prodotto effetti diretti sul sistema locale regionale, acuendo situazioni di instabilità e di precariato occupazionale, di crescita del bacino dei soggetti svantaggiati e particolarmente svantaggiati, di soggetti ultracinquantenni in fase di fuoriuscita dal mercato del lavoro, di giovani in cerca di lavoro con difficoltà di accesso nel sistema regionale e quindi sempre più attratti da opportunità fuori dalla Calabria.

L'azione della Regione punta a favorire la crescita della qualità dell'occupazione stabile a tempo indeterminato, migliorare i tempi del lavoro favorendo la conciliazione tra vita e lavoro, favorire livelli retributivi adeguati evitando il forte rischio di intrappolamento nei bassi salari, migliorare la qualificazione professionale promuovendo occasioni di lavoro, soprattutto in riferimento alle fasce più giovani di popolazione. Le risorse messe in campo sono orientate al rilancio della domanda di lavoro, sul fronte delle imprese, al rafforzamento dell'offerta di lavoro, sul fronte dei lavoratori, investendo su qualifiche e competenze, sul miglioramento della funzionalità del mercato del lavoro, sulla promozione dell'inclusione sociale, sulla lotta contro la povertà e sul sostegno delle pari opportunità.

Azienda Calabria Lavoro sviluppa le proprie linee d'azione, secondo le finalità della legislazione regionale in materia di occupazione e mercato del lavoro, avendo come riferimento prioritario la programmazione regionale e gli indirizzi della Giunta Regionale.

Sono state profondamente ridisegnati gli strumenti di politica passiva tramite una revisione degli ammortizzatori sociali per chi perde il lavoro, ma anche quelli in costanza di lavoro (Cassa integrazione).

La promozione di politiche attive del lavoro, da parte di Azienda, viene espletata prevalentemente con la realizzazione di progetti d'inserimento lavorativo, utilizzando il tirocinio formativo e di orientamento.

Azienda Calabria Lavoro intende utilizzare per la promozione di politiche attive del lavoro lo strumento del **tirocinio formativo**, finalizzato a creare un contatto diretto tra un soggetto ospitante e il tirocinante allo scopo di favorirne l'arricchimento delle conoscenze, l'acquisizione di competenze professionali e l'inserimento o reinserimento lavorativo.

L'Azienda considera il tirocinio formativo e di orientamento un importante strumento di politica attiva del lavoro, utile a fronteggiare la disoccupazione giovanile ed effettiva opportunità di inserimento o reinserimento lavorativo per gli adulti, per le persone in difficoltà e per le categorie svantaggiate tra cui le persone con disabilità.

Rappresenta un'effettiva opportunità di crescita formativa in prossimità del lavoro che permette di testare le competenze acquisite in aula in un contesto pratico, ampliare le proprie conoscenze professionali o completare il proprio percorso scolastico e/o universitario, ma anche utile a orientare o riorientare eventuali scelte professionali future.

Il tirocinio pare dunque avere una doppia valenza. Da un lato è uno strumento per i giovanissimi e i giovani, sia come rimessa in gioco di coloro che hanno abbandonato la scuola o che sono privi di titoli superiori che spesso, dopo tale esperienza, rientrano nel mondo dell'istruzione, che come effettiva opportunità di primo inserimento lavorativo. Dall'altro, il tirocinio può rilevarsi un'esperienza altrettanto positiva anche per le persone adulte, per coloro che hanno perso un'occupazione o che sono usciti dal mercato da molti anni e che, attraverso tale esperienza, hanno un'occasione concreta per riprendere contatto con il mondo produttivo e del lavoro, con l'obiettivo di un prossimo reinserimento.

Il tirocinio, infine, oltre ad essere un efficace strumento formativo e di orientamento al lavoro per i tirocinanti coinvolti, diventa anche momento di prova della manodopera per il datore di lavoro, in vista di una futura assunzione. Azienda ha attivato numerosi tirocini presso i Dipartimenti regionali.

In data 26 aprile 2023 è stato sottoscritto un Protocollo di Intesa con la Città Metropolitana di Reggio Calabria per gestione di alcune delle attività previste nell'ambito del progetto "*I Walk The Line*", ammesso al finanziamento dal Ministero dell'Interno, a valere sull'Asse 4 Azione 4.1.2 "*Percorsi di inclusione sociale e lavorativa per particolari soggetti a rischi devianti*".

L'obiettivo fondamentale del predetto progetto è lo svolgimento di attività in favore di soggetti di età compresa tra i 14 e i 25 anni, che si trovano in un contesto territoriale condizionato dalla presenza della criminalità organizzata e specificatamente nell'ambito territoriale di riferimento, composto dai territori dei comuni di Reggio Calabria, Rosarno, Caulonia e delle zone adiacenti.

In particolare, il progetto mira a contrastare la dispersione scolastica, il bullismo, l'insuccesso formativo, la povertà educativa, mediante un intervento strutturato fonte di una sinergia tra amministrazioni centrali, enti territoriali e realtà associative che promuova la cultura, la legalità, l'accoglienza e mira ad incentivare l'inclusione sociale e lavorativa contrastando il disagio adolescenziale.

Azienda si è impegnata ad attivare tirocini di inclusione sociale e tirocini extracurriculari di inserimento/reinserimento lavorativo. All'esito dei detti tirocini è stato raggiunto un risultato positivo in quanto sono state registrate diverse assunzioni.

3.2 Sistema Informativo regionale del Lavoro (SIL).

Azienda Calabria Lavoro, come previsto dall'art. 20 della L.R. 5/2001, svolge attività di sviluppo e gestione del SIL regionale.

Il SIL è lo strumento di supporto alla programmazione regionale, al coordinamento e funzionamento della rete regionale dei servizi per il lavoro, alla cooperazione tra operatori pubblici e privati autorizzati e accreditati, alla fruibilità dei servizi online da parte dei cittadini e delle imprese. Esso è realizzato secondo i principi e le disposizioni in materia di amministrazione digitale ed in conformità agli standard informatici e statistici del Sistema informatico unitario delle politiche del lavoro.

Lo sviluppo del SIL è stata la base delle innovazioni strategiche, in termini di nuove soluzioni organizzative, nuovi assetti e modelli di servizio, che hanno portato alla costruzione di una innovativa Rete di servizi.

La funzione strategica che viene affidata ai servizi telematici è anzitutto quella di garantire una diffusa disponibilità e fruibilità dei servizi per il lavoro e di favorire le più ampie opportunità occupazionali e la mobilità territoriale del lavoro.

Così come prescritto dagli art. 20 e 28 della legge istitutiva, Azienda Calabria Lavoro ha inizialmente sviluppato, avviato e messo a regime il sistema Co Calabria, costituito dagli strumenti per l'invio online da parte dei datori di lavoro delle comunicazioni obbligatorie e dal Sistema Coordinatore Regionale, al fine di garantire il corretto flusso delle comunicazioni secondo le modalità e gli standard definiti con Decreto Interministeriale del Ministero del Lavoro, con periodico aggiornamento di detti standard.

Le comunicazioni obbligatorie (CO) sono quelle che tutti i datori di lavoro, pubblici e privati, devono trasmettere in caso di assunzione, proroga, trasformazione e cessazione dei rapporti di lavoro.

Le comunicazioni obbligatorie generano una fonte normativa amministrativa contenente dati raccolti in maniera continuativa dai datori di lavoro, i quali, come già accennato, sono tenuti per legge ad eseguire, per ogni avviamento, proroga, trasformazione o cessazione di rapporti di lavoro, una

comunicazione informativa alle istituzioni competenti. Dai dati raccolti è possibile individuare informazioni riguardanti le dinamiche del lavoro dal punto di vista della domanda, dell'offerta e delle tipologie contrattuali utilizzate.

Il Sistema CO è il primo servizio telematico della rete dei servizi per il lavoro, in grado di monitorare tutte le informazioni che riguardano la formazione e la vita lavorativa dei cittadini: dalla ricerca di prima occupazione, all'ingresso nel mercato del lavoro fino alla pensione.

Grazie all'uso della tecnologia informatica, che assicura procedure semplici, standardizzate e che garantiscono il rispetto della privacy, il sistema per la trasmissione delle CO è stato realizzato per:

- dare un servizio migliore alle imprese: semplificando le procedure amministrative comunicazione unica e la riduzione degli oneri economici;
- offrire un servizio migliore per cittadini e lavoratori: attraverso la trasparenza e la semplicità del sistema;
- rendere la pubblica amministrazione più efficiente ed organizzata tramite l'integrazione degli archivi informatici dei diversi enti interessati; la P.A. si rinnova divenendo più flessibile alle esigenze di cittadini e imprese;
- assicurare l'unitarietà e l'omogeneità dei dati attraverso la definizione di standard informatici e statistici (dizionari terminologici, regole tecniche, ecc.);
- rendere tempestiva l'informazione ed eliminare i flussi cartacei.

Il Sistema Informativo del Lavoro, così definito, oltre a realizzare una base statistica uniforme e condivisa, supporta le azioni di contrasto al lavoro irregolare, creando un collegamento bi-direzionale con l'Osservatorio regionale del mercato del lavoro. L'obiettivo è quello di aggregare tutte le risorse esistenti sul territorio e metterle a disposizione del cittadino, attraverso la realizzazione della Rete dei servizi coinvolgendo direttamente tutti i soggetti in grado di offrire un contributo allo sviluppo del mercato del lavoro nella nostra regione.

L'Azienda provvede ai necessari adeguamenti del sistema, per garantire il costante allineamento degli standard con la normativa nazionale, al fine di adattare il sistema alle mutate esigenze operative e normative e mantenere, in tal modo, costante l'elevato livello di servizio.

L'adeguamento e aggiornamento del sistema avviene attraverso interventi di manutenzione correttiva (MAC) e un adeguato supporto agli utenti dei servizi pubblici e privati.

A partire dall'anno 2017 è stato realizzato, su affidamento del Dipartimento Lavoro, il progetto della digitalizzazione dei servizi per l'impiego, con l'obiettivo di prevenire le criticità che afferiscono ai servizi per il lavoro in termini di infrastrutture di connessione fra le varie sedi, di erogazione dei servizi ai vari attori, lavoratori, imprese ed istituzioni.

Detto progetto ha previsto la realizzazione di una piattaforma tecnologica per la gestione dei servizi di connettività e sicurezza nell'ambito del Sistema Pubblico di Connessione SPC, relativi al mondo

del lavoro della Regione Calabria. Si basa sull'utilizzo sinergico di servizi ICT che consentono ad Azienda Calabria Lavoro di costruire una rete Regionale, che dota l'Azienda di un'unica Intranet aziendale per tutti i Centri dell'Impiego regionali.

Gli obiettivi sono finalizzati a progettare e implementare il nuovo sistema informavo della Regione Calabria e dei Centri per l'Impiego al fine di garantire il funzionamento del sistema in tutte le sedi operative.

Il SIL assicura:

- l'integrazione dei servizi pubblici e privati, autorizzati e accreditati, secondo modelli e standard operativi condivisi;
- l'erogazione telematica delle prestazioni della rete regionale dei servizi per il lavoro e dei servizi necessari all'attuazione delle politiche attive e passive del lavoro;
- l'interconnessione con il sistema informavo unitario delle politiche del lavoro e con gli altri sistemi informavi pubblici.

Detta attività, che rientra in quella istituzionale di Azienda, viene ovviamente finanziata dalla Regione.

Con Decreto del Dirigente Generale del Dipartimento Lavoro Formazione e Politiche Sociali n. 13773 dell'8/11/2019, rilevata la necessità di provvedere al potenziamento infrastrutturale necessario per l'erogazione dei servizi per il lavoro, è stato affidato ad Azienda Calabria Lavoro il progetto *“Potenziamento infrastrutturale per l'erogazione all'utenza dei servizi per il lavoro”*. Nell'ambito del detto progetto si è rilevata la necessità di assicurare la funzionalità dei servizi di rete e il mantenimento delle funzioni ICT *“Information and Communications Technology”* di Azienda Calabria Lavoro e dei CPI regionali. Azienda Calabria Lavoro, di concerto con il Dipartimento, ha aderito alla convenzione Consip con il fornitore Fastweb S.p.A., per l'acquisizione del servizio di connettività SPC2 – CIG Contratto Quadro 5133642F61.

La creazione di un ambiente innovativo, evoluto ed integrato, che applica tecnologie in real time e via web per il controllo dei flussi e dei processi informativi relativi al mondo occupazionale calabrese, costituisce un valore aggiunto per l'amministrazione regionale nella misura in cui garantirà un abbattimento dei tempi e dei costi, la condivisione delle procedure e delle attività lavorative, mettendo in comune conoscenze e contenuti con conseguente efficacia dei processi lavorativi sia dal lato amministrazione centrale che periferica, la fidelizzazione degli utenti attraverso l'incontro continuo e sinergico in un unico ambiente integrato.

La piattaforma sopradetta consente un'armonizzazione dell'utilizzo delle piattaforme informatiche e una customizzazione per un efficace utilizzo delle applicazioni informatiche e dei moduli software

del riuso messi a disposizione dalla Regione Emilia Romagna e già acquisiti da Azienda a seguito di D.G.R. n. 369 del 27 settembre 2016.

Con la D.G.R. n. 369 del 27 settembre 2016 recante *Atto di indirizzo ad Azienda Calabria Lavoro per utilizzo del Sistema Informativo Lavoro dell'Emilia Romagna "SIL-ER" e utilizzo del portale di servizi on-line per il lavoro "Lavoro per Te" della Regione Calabria*, Azienda Calabria Lavoro è stata autorizzata ad aderire e sottoscrivere le convenzioni tra la Regione Emilia Romagna, la Regione Puglia, la Regione Umbria, la Regione Valle d'Aosta e Provincia Autonoma di Trento, al fine di disciplinare i rapporti giuridici ed economici tra loro intercorrenti in relazione alle attività relative al riuso delle applicazioni informatiche e dei moduli software della Regione Emilia Romagna.

Le attività riguardano il riuso delle applicazioni informatiche e dei moduli software della Regione Emilia Romagna già a disposizione della Regione Calabria, a seguito di stipula di apposite convenzioni con le quali sono stati definiti i diritti e gli obblighi tra le parti.

I sistemi oggetto di acquisizione sono stati il SIL e il SARE:

- il SIL è il Sistema Informativo del Lavoro che permette di gestire le richieste di personale a livello regionale e nasce con lo scopo di garantire a cittadini e imprese un accesso efficace ad un completo ventaglio di informazioni e di servizi per il lavoro, attraverso un sistema distribuito sul territorio, condiviso e cooperativo, governato da Province e Regione. Secondo questa visione il SIL è un sistema regionale declinato, secondo regole condivise, nei singoli poli provinciali in base alle relative specificità organizzative e territoriali;
- il SARE è il sistema informatico messo a disposizione dalla Regione Emilia-Romagna per la gestione online delle Comunicazioni Obbligatorie, per ottemperare ai vincoli normativi previsti; il sistema di Semplificazione Amministrativa in REte (SARE) nasce con l'obiettivo di mettere a disposizione di imprese e Servizi per l'Impiego delle Province un sistema federato che consenta la gestione e l'invio delle comunicazioni che le aziende sono tenute ad inviare agli organismi competenti (Ministero, Province, Ispettorato del Lavoro, ...).

Oggetto di riuso è, altresì, il portale *"Lavoro per Te"*.

Il riuso del Portale *"Lavoro per Te"* consente alle Amministrazioni riusanti di dotarsi in tempo breve di uno strumento che:

- amplia la gamma dei servizi da offrire utilizzando canali e modalità alternative a quelle tradizionali (CPI);
- avvicina una platea di utenti sempre più variegata nell'ottica di riqualificare l'offerta di lavoro disponibile;
- aumenta le possibilità di dialogo con le aziende mettendo loro a disposizione servizi sempre più strutturati sulle loro esigenze;

- rafforza la dimensione di rete dei Servizi pubblici per l'impiego rispetto ai quali la Regione può più facilmente svolgere una funzione centrale di coordinamento.

La collaborazione che si sviluppa in relazione al riuso del Portale, facilita la progettazione condivisa di iniziative a forte impatto regionale.

Il riuso di progetti software consente alle Amministrazioni riusanti di acquisire gratuitamente le applicazioni e le soluzioni necessarie, previo accordo con l'Amministrazione cedente. Le Amministrazioni riusanti possono contribuire ai costi di attività miranti al miglioramento della soluzione riusata. Le attività di manutenzione, di aggiornamento e di personalizzazione del SIL-ER e dei portali di servizi online per il lavoro richiedono per la loro realizzazione l'assistenza tecnica di un operatore economico che, per la sua qualificazione specifica, possa garantire la loro attuazione nel rispetto delle caratteristiche tecniche e funzionali dello stesso programma SIL.

Il predetto servizio di assistenza tecnica è stato acquisito dalla Regione Emilia Romagna – cedente – avvalendosi di un'unica centrale di committenza, individuata nell'Agenzia regionale per lo sviluppo dei mercati telematici Intercent-ER, alla quale è stato demandato l'espletamento di un'unica gara per l'acquisizione, in favore delle Amministrazioni rappresentate del servizio di assistenza tecnica, riguardante le attività di manutenzione ordinaria evolutiva e l'aggiornamento relativo ai Sistemi Informatici per il Lavoro delle Amministrazioni firmatarie della Convenzione di riuso.

Le attività di manutenzione, di aggiornamento e di personalizzazione del SIL-ER vengono finanziate dal Dipartimento Lavoro e Azienda viene delegata con appositi atti alla realizzazione delle predette attività.

3.3 Comunicazione.

Per il 2024 Azienda Calabria Lavoro intende implementare la Comunicazione Istituzionale per strutturare ed aggiornare periodicamente le attività dell'Ente e dare corrette informazioni agli interlocutori istituzionali e sociali, agli attori economici, ai lavoratori ed ai cittadini calabresi, al fine di contribuire allo sviluppo di interventi di politica attiva del lavoro.

Per Azienda Calabria Lavoro la comunicazione costituisce un elemento essenziale in quanto è elemento indispensabile e funzionale di tutte le iniziative previste: l'obiettivo principale è quello, da un lato, di assicurare la corretta informazione nei confronti degli utenti e dall'altro, il pieno coinvolgimento e la partecipazione attiva degli operatori della comunicazione.

Le attività oggetto di comunicazione faranno riferimento anche a tutti i servizi tesi a favorire la conoscenza delle opportunità presenti nel mercato del lavoro sul territorio e a favorire l'incontro tra la domanda e l'offerta.

E' auspicabile garantire sempre un efficace flusso di informazioni da e verso i soggetti pubblici, istituzionali e non. La reciproca conoscenza consente a tutti i soggetti inseriti nel processo di scambio informativo di chiedere e di ottenere risposte coerenti con le proprie aspettative.

Perciò sono necessari strumenti interattivi, semplici ed efficaci, razionali e trasparenti, collegati alle reali esigenze di conoscenza e relazione fra Istituzioni ed utenti.

Dalla premessa articolata, appare evidente – per Azienda Calabria Lavoro - il ruolo strategico assegnato alle azioni di informazione e di comunicazione.

Per essere considerate strategiche, tali azioni saranno contrassegnate da alcune caratteristiche essenziali, quali:

- la trasparenza, cioè una informazione che sia precisa, semplice, e che tenga conto della diversità culturale dei potenziali fruitori dell'informazione;
- la tempestività, cioè una informazione erogata rapidamente, in modo tale da arrivare ai destinatari nei tempi utili;
- la chiarezza, cioè una informazione diffusa utilizzando un linguaggio semplice ed efficace, per fare in modo che il pubblico abbia facile accesso;
- la rilevanza rispetto ai bisogni dei destinatari, cioè una informazione in grado di rispondere alle variabili necessità dell'utenza, personalizzando, per quanto possibile, gli strumenti di comunicazione, i contenuti e il linguaggio;
- la fruibilità, cioè una informazione disponibile nei luoghi e attraverso i canali più adatti per i destinatari;
- la coerenza, cioè una informazione che risponda agli obiettivi stabiliti, alle necessità espresse dai destinatari e agli strumenti utilizzabili;
- la valutabilità del risultato, cioè una informazione che possa fornire una efficace comprensione dell'impatto suscitato dal messaggio, per verificare la eventuale differenza tra obiettivi stabiliti e obiettivi raggiunti con l'informazione e per raccogliere elementi utili alla formulazione del piano degli anni successivi.

Sulla base di tali regole, Azienda Calabria Lavoro si propone di realizzare un sistema organico di comunicazione, soprattutto, attraverso la scelta di strumenti facilmente fruibili dai destinatari poiché il grado di fruibilità dello strumento incide fortemente sull'efficacia della comunicazione.

Sul portale istituzionale di Azienda Calabria Lavoro vengono pubblicati tutti gli atti dell'Ente. E' costituito da 14 sezioni. È stata elaborata la sezione "Amministrazione Trasparente" all'interno della quale, come indicato nell'allegato A) del d.lgs. 33/2013, sono state create n. 14 sottosezioni di I livello e II livello, che vengono gradualmente popolate.

4. ATTIVITA' PROGETTUALE DI ASSISTENZA TECNICA AI DIPARTIMENTI SU PROGETTI SPECIFICAMENTE AFFIDATI.

Si tratta dei progetti che vengono affidati dai Dipartimenti Regionali ad Azienda Calabria Lavoro, quale ente strumentale, per la gestione di tutte le loro fasi, dall'emanazione del bando, alla selezione del personale, alla contrattualizzazione e gestione dei soggetti contrattualizzati.

Ad ogni progetto viene, inoltre, dedicato un capitolo di spesa in entrata, che viene relazionato con i corrispondenti capitoli in uscita.

Di seguito i progetti affidati ad Azienda, che comportano l'impiego di professionisti o personale contrattualizzato, per la durata del relativo progetto, con forme di lavoro flessibili.

.

4.1 *“Progetto per il supporto amministrativo alle attività del dipartimento “Lavoro e Welfare” per la realizzazione degli interventi connessi all’attuazione del Programma GOL – Calabria di cui alla DGR n. 169/2022”.* - Cap. U2401027301-02-03 - € 2.246.600,00.

Al fine di perseguire gli obiettivi del Piano Attuativo Regionale - PAR Calabria, connessi e conseguenti al Programma GOL, è stata approvata e affidata ad Azienda Calabria Lavoro, con decreto del Dirigente del Settore 01 del Dipartimento “Lavoro e Welfare” n. 17397 del 28/12/2022, l’attuazione della scheda progettuale denominata “*Progetto di supporto amministrativo del Dipartimento Lavoro e Welfare per la realizzazione degli interventi connessi all’attuazione del Programma GOL – Calabria*”, mediante la valorizzazione delle competenze specialistiche ed esperienza nelle politiche e servizi per il lavoro, nonché in materie a queste connesse e collegate, già acquisite dal personale precedentemente contrattualizzato da Azienda, il cui profilo professionale altamente qualificato risulta essere corrispondente alle esigenze connesse all’attuazione del PAR GOL Calabria. La scheda progettuale prevede la contrattualizzazione di n. 106 figure professionali a tempo pieno e determinato, per un periodo iniziale di mesi sei, eventualmente prorogabile al perdurare delle esigenze legate all’attuazione del PAR GOL.

Il 27 febbraio 2023 è stata sottoscritta la relativa Convenzione, dal Commissario Straordinario di Azienda Calabria Lavoro e dal Dirigente Generale del Dipartimento “Lavoro e Welfare”, repertoriata al numero 15062. Con decreto del Commissario Straordinario n. 17 del 7 marzo 2023, è stato approvato l'avviso pubblico per la selezione di 106 figure specialistiche necessarie per l'attuazione del progetto. All'esito della selezione, sono risultate idonee n. 74 unità di personale, di cui 73 categoria D, e una categoria C e con Decreto del Commissario di Azienda Calabria Lavoro n. 27 del

5 aprile 2023 è stata autorizzata la sottoscrizione dei contratti a tempo determinato, avvenuta in data 6 aprile 2023, aventi una durata di sei mesi.

Il Programma GOL - *Garanzia Occupabilità dei Lavoratori* - si inserisce nell'ambito della Missione 5 “*Inclusione e coesione*”, Componente 1 “*Politiche per il Lavoro*”, Riforma 1.1 “*Politiche Attive del Lavoro e Formazione*”, del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), quale azione di riforma del sistema delle politiche attive del lavoro e della formazione professionale volta ad introdurre e implementare livelli essenziali delle prestazioni, favorire l’occupabilità dei lavoratori in transizione e delle persone disoccupate e inoccupate, con particolare attenzione ai soggetti cosiddetti vulnerabili e più distanti dal mercato del lavoro, nonché l’inclusione sociale delle persone in condizioni di estrema fragilità.

In particolare, le 74 unità attualmente contrattualizzate provvedono ad:

- assicurare i livelli essenziali delle prestazioni (LEP) dei servizi per il lavoro, per come definiti nel DM n. 4/2018 e specificati per le attività previste da GOL dalla deliberazione del Commissario straordinario dell’ANPAL n. 5 del 9 maggio 2022 e s.m.i., con la quale al punto c) è approvato il documento “Standard dei servizi di GOL e relative unità di costo standard”;
- assicurare lo svolgimento delle procedure di gestione e attuazione degli Avvisi Pubblici della Regione Calabria;
- assicurare le attività di monitoraggio sulla regolarità della spesa ed il conseguimento degli obiettivi intermedi e finali e di ogni altro adempimento previsto dalla normativa europea e nazionale, applicabile al PNRR;
- assicurare la predisposizione di atti, verifiche dei risultati e rendicontazione delle spese degli interventi e attività connessi e collegati agli Avvisi Pubblici Regionali in attuazione del PAR GOL.

Il costo complessivo del Progetto è pari a complessivi euro 2.246.600,00 per sei mesi, di cui euro 2.224.200 corrispondenti al costo complessivo delle figure professionali ed euro 22.240 riconosciute a titolo di spese di gestione in favore di Azienda Calabria Lavoro. Il Progetto si è concluso il 31 dicembre 2023, e, alla stessa data conta 52 unità a fronte delle 74 iniziali. Il Progetto è in fase di rendicontazione.

4.2 Progetto “Osservatorio sul turismo a supporto delle azioni di promozione per l’attrazione dei flussi turistici” – PAC Scheda Nuove Operazioni n. III. 8 – Cap. E2401003901 - U2401023901- € 175.000,00 +€ 56.764,68 + € 56.764,68.

La Regione Calabria, con D.G.R. n. 503 del 01.12.2015, nell’ambito della Rimodulazione del Piano di Azione Coesione (P.A.C.), ha approvato la Scheda Nuove Operazioni n.8 “*Osservatorio sul turismo a supporto delle azioni di promozione per l’attrazione dei flussi turistici*”, destinando risorse volte al conferimento di n. 16 incarichi per l’istituzione della struttura di gestione del sistema informativo turistico regionale, finalizzata alla conoscenza del sistema turistico calabrese ed al conseguimento degli obiettivi di sviluppo del turismo in attuazione della Legge n.8/2008, art.10.

Con Decreto n. 8595 del 21 luglio 2016 del Dirigente Generale del Dipartimento Turismo è stato affidato ad Azienda il progetto “*Osservatorio sul turismo a supporto delle azioni di promozione per l’attrazione dei flussi turistici*”, ed è stata sottoscritta la relativa Convenzione in data 12/07/2016 con prot. 2334.

Con D.G.R. n. 73 del 25 febbraio 2021 recante “*Piano di Azione e Coesione (PAC) 2007/2013. Approvazione rimodulazione delle schede intervento “III.8 Osservatorio sul turismo a supporto delle azioni di promozione per l’attrazione dei flussi turistici”*” si è proceduto all’implementazione della dotazione finanziaria dalla predetta scheda per l’importo complessivo di € 175.000,00, utile a garantire ulteriori attività inerenti al progetto “*Osservatorio per il Turismo*”.

Con decreto n. 10143 dell’11 ottobre 2021 del Dipartimento “*Lavoro, Sviluppo economico, Attività Produttive e Turismo*”, è stato approvato schema di Addendum alla convenzione n. 2334/2016 e rimodulazione del quadro finanziario del piano attività che trovano copertura sull’impegno di spesa n. 1949/2021 sul capitolo di spesa del bilancio regionale U9070200102, per l’importo di euro 175.000,00.

In data 18 ottobre 2021 è stata sottoscritta la Convenzione rep. N. 9960 del 18 ottobre 2021, relativa al progetto “*Piano di Azione e Coesione (PAC)2007/2013. Approvazione rimodulazione delle schede intervento “III.8 Osservatorio sul turismo a supporto delle azioni di promozione per l’attrazione dei flussi turistici”*” per la regolamentazione delle relative attività.

Con decreto del Commissario Straordinario n. 75 del 31 dicembre 2021 è stata recepita la predetta Convenzione e si è proceduto all’impegno di spesa sul bilancio di Azienda.

All’esito di procedura selettiva, sono stati individuati i collaboratori contrattualizzati nell’ambito del progetto.

Con Decreto Dipartimentale n.7383 del 30/05/2023, è stata evidenziata, per l’efficienza e l’efficacia del servizio, la necessità di procedere al prolungamento delle prestazioni dei collaboratori ed è stata autorizzata la proroga delle attività dell’Osservatorio regionale sul Turismo fino alla data del

31/07/2023. Con decreto del Commissario di Azienda Calabria Lavoro n. 47 del 31 maggio 2023 è stato recepito il predetto decreto e sono stati prorogati i contratti di 4 professionisti.

Con successivo decreto dipartimentale n. 10910 del 28/07/2023 'estensione delle attività per l'attuazione del Progetto previsto dalla "Scheda Anticiclica III.8 "Osservatorio sul Turismo a supporto delle azioni di promozione per l'attrazione di flussi turistici" in un arco temporale più ampio differendo i termini di scadenza delle attività progettuali fino al 30/11/2023, senza soluzione di continuità, impegnando la somma complessiva di euro 56.764,68 sul Capitolo U9070200104 del Bilancio Regionale 2023.

Con nota dipartimentale prot. n. 404210 del 18 settembre 2023, acquisita agli atti in data 20 settembre 2023 con prot.n. 4203, il Dipartimento Turismo, Marketing Territoriale e Mobilità ha evidenziato la necessità di estendere l'assistenza dei servizi di assistenza tecnica e rilevazione dati statistici del sistema informativo ROSS 1000 fino al 31 dicembre 2023 impegnando la somma complessiva di € 56.764,68.

4.3 Progetto “Riuso – azioni innovative” – Cap. E2401004701 - U2401004701 – € 1.599.798,76 + €268.800,00 Addendum.

Con D.G.R. n. 369 del 27 settembre 2016 recante “*Atto di indirizzo ad Azienda Calabria Lavoro per utilizzo del Sistema Informativo Lavoro dell’Emilia Romagna “SIL-ER” e utilizzo del portale di servizi on-line per il lavoro “Lavoro per Te”*”, Azienda Calabria Lavoro è stata autorizzata ad aderire e sottoscrivere le convenzioni tra la Regione Emilia Romagna, la Regione Puglia, la Regione Umbria, la Regione Valle d’Aosta e Provincia Autonoma di Trento, al fine di disciplinare i rapporti giuridici ed economici tra loro intercorrenti in relazione all’utilizzo del portale di servizi on-line per il lavoro e del Sistema Informativo Lavoro dell’Emilia Romagna.

Con Decreto del Dirigente Generale del Dipartimento Sviluppo Economico, Lavoro e Politiche Sociali n. 11592 del 19 ottobre 2017 è stata impegnata la somma di € 1.200.000,00 per la realizzazione del servizio di assistenza tecnica, riguardante le attività di manutenzione ordinaria, evolutiva, l’aggiornamento e le personalizzazioni relative ai Sistemi Informativi per il Lavoro delle amministrazioni firmatarie della convenzione di riuso.

In data 12 agosto 2019 è stata sottoscritta la Convenzione con rep. n. 5479.

Con DDG Dipartimento Lavoro n. 3659/2020 è stato implementato il quadro finanziario della scheda progettuale, impegnando la somma di € 268.800,00 e con DDG n. 14391 del 24 dicembre 2020 è stato ulteriormente implementato per € 1.599.798,76.

I Addendum alla Convenzione rep. n. 5479 del 12.08.2019, repertoriato con n. 6715.

E' stato sottoscritto un secondo *Addendum* alla Convenzione rep. 5479/2019, in data 30 dicembre 2020 con rep. n. 8550. Con Decreto di Azienda n. 67 del 24 giugno 2022, è stato recepito il verbale del tavolo tecnico tenutosi in data 22 giugno 2022 alla presenza del Direttore Generale del Dipartimento Lavoro e Welfare e dei rappresentanti della società Engineering, avente ad oggetto l'estensione temporale del contratto e la rimodulazione dell'offerta tecnica, ed è stato approvato lo schema di contratto integrativo della durata di ulteriori 30 mesi.

4.4 Progetto *“Potenziamento infrastrutturale per l'erogazione all'utenza dei servizi per il lavoro”*. Cap. E2401025401 - U2401025401-02 - € 5.888.981,00 + € 651.831,00.

Con Decreto del Dirigente Generale del Dipartimento “Lavoro Formazione e Politiche Sociali” n. 13773 dell’8/11/2019 è stato affidato ad Azienda Calabria Lavoro il progetto *“Potenziamento infrastrutturale per l'erogazione all'utenza dei servizi per il lavoro”*, al fine di provvedere al potenziamento infrastrutturale necessario per l'erogazione dei servizi per il lavoro.

Con Decreto del Direttore Generale n. 111 del 19 novembre 2019, Azienda Calabria Lavoro in esecuzione al progetto, ha aderito alla convenzione Consip per l'acquisizione del servizio di connettività SPC2 – CIG Contratto Quadro 5133642F61.

E' stata sottoscritta Convenzione del 30 dicembre 2019 rep. 6263.

L'impegno complessivo è di € 5.888.981,00, di cui € 711.753,00 per l'esercizio 2019, € 1.827.257,00 per l'esercizio 2020 e € 3.349.971,00, per l'esercizio 2021, in considerazione della durata pluriennale del progetto.

Con Decreto del Dirigente Generale del Dipartimento Lavoro Formazione e Politiche Sociali n. 4197 del 10 aprile 2020, è stato implementato il quadro finanziario per consentire l'adesione al Contratto Quadro SPC Cloud Lotto 2 - servizi di gestione delle identità digitali e sicurezza applicativa, impegnando la somma di € 651.831,00.

Con Decreto del Direttore Generale di Azienda n. 34 del 22 aprile 2020, è stato recepito il sopradetto decreto e ha approvato l'*Addendum* alla Convenzione rep. 6263 del 30.12.2019, autorizzando in esecuzione alle richieste del Dipartimento Lavoro, l'adesione al Contratto Quadro SPC Cloud Lotto 2 - per l'acquisizione dei servizi di gestione delle identità digitali e sicurezza applicativa. In data 8 maggio 2021 è stato sottoscritto l'*Addendum* alla Convenzione rep. 6263 del 30 dicembre 2019, acquisita al numero di rep. 6833 del 18 maggio 2021.

Ad oggi è in corso l'avanzamento delle attività finalizzate alla realizzazione del progetto, dando continuità nella fruizione dei servizi di connettività, interoperabilità di base e sicurezza.

4.5 Progetto “PIU’ - SU.PR.EME” Programma Operativo Nazionale “Inclusione” FSE 2014-2020. Cap. E2401026101 - U2401026101-02-03-04-05 - € 600.900,00.

Con decreto del Dirigente Generale del Dipartimento “*Lavoro, Formazione e Politiche Sociali*” n. 6147 dell’8 giugno 2020 è stata affidata ad Azienda Calabria Lavoro la gestione e la realizzazione degli interventi nell’ambito del progetto “*PIU’ - SU.PR.EME” Programma Operativo Nazionale Inclusione FSE 2014-2020*”, volti alla prevenzione e al contrasto del lavoro irregolare mediante l’adozione di misure a sostegno dell’inclusione sociale e dell’occupazione lavorativa, impegnando la complessiva somma di € 600.900,00.

E’ stata sottoscritta digitalmente, dal Direttore di Azienda Calabria Lavoro e dal Dirigente Generale del Dipartimento Presidenza, la relativa Convenzione in data 19 giugno 2020 rep. 7077.

Con decreto del Direttore Generale n. 66 del 30 luglio 2020 è stato recepito il predetto decreto di affidamento, con la relativa Convenzione.

Con decreto del Commissario n. 3 del 28 gennaio 2022 è stato approvato l’avviso pubblico per la selezione di n. 26 esperti da utilizzare nelle attività del progetto.

Con decreto del Commissario Straordinario n. 46 del 15 maggio 2022, è stata approvata la graduatoria definitiva dell’Avviso.

Il 31 ottobre 2022, con Decreto del Dirigente Generale del Dipartimento “*Lavoro e Welfare*” n. 13369, si è preso atto della proroga del progetto al 31 ottobre 2023 concessa dal Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali e si è provveduto all’approvazione dello schema di Addendum alla Convenzione rep. 7077 del 19/06/2020.

Con Decreto del Commissario Straordinario di Azienda Calabria Lavoro n. 97 del 31 ottobre 2022 è stato recepito il decreto dipartimentale sopra indicato e l’addendum alla Convenzione, sottoscritta digitalmente dalle parti, repertoriata il 31/10/2022 con numero 12960 e si è provveduto a nominare i restanti professionisti per l’espletamento delle attività progettuali, all’esito di avviso pubblico, stabilendone la durata fino al 31 ottobre 2023.

Si è proceduto inoltre all’acquisizione della strumentazione informatica prevista, nonché alla attivazione delle attività previste nel Work Package 4: “*Tirocini formativi/borse lavoro*”.

Il Progetto è stato concluso ed è in fase di rendicontazione.

4.6 Progetto “EureSkills Calabria Europa” POR CALABRIA 2014-2020 ASSE PRIORITARIO VIII OB. SPECIFICO 8.7. Cap. E2401026401 - U2401026401-02-03-04-05-06 - € 340.000,00.

Con Decreto Dirigenziale del Dipartimento “*Lavoro, Formazione e Politiche sociali*” n. 11866 del 23 ottobre 2018 è stato approvato il progetto “EureSkills Calabria Europa” a valere sull’Azione 8.7.2 del POR Calabria FESR FSE 2014/2020, affidandone la gestione ad Azienda Calabria Lavoro.

Con decreto del Direttore generale n. 109 del 13 novembre 2019 è stato recepito il predetto decreto ed il relativo Disciplinare repertorio n. 5785 dell’8 ottobre 2019;

Con Decreto Dirigenziale del Dipartimento “*Lavoro, Sviluppo Economico, Attività Produttive e Turismo*” n. 14543 del 30 dicembre 2020 è stata impegnata, per la realizzazione del progetto, la complessiva somma di € 340.000,00 e precisamente la somma di € 100.000,00 sulla annualità 2020 e la somma di € 240.000,00 sulla annualità 2021.

Con successivo Decreto Dirigenziale n. 6498 del 22 giugno 2021, si è dato atto della necessità di procedere ad una proroga temporale del progetto e ad una rimodulazione delle modalità di pagamento senza oneri aggiuntivi, in quanto il crono programma di attuazione ha subito dei ritardi a causa dell’Emergenza Covid-19, e, conseguentemente, è stato approvato lo schema di addendum al Disciplinare rep n. 5753/2019, modificandone l’art. 9 (Pagamenti) e l’art. 11 (Efficacia – Durata). Il suddetto Addendum è stato sottoscritto digitalmente tra le parti e in data 1° luglio 2021 registrato con il numero di repertorio 9507.

Successivamente, con Decreto Dirigenziale n. 13168 del 17 dicembre 2021, è stato approvato il Piano delle attività e al fine di consentirne l’avvio, così come disposto dall’art. 9 dell’Addendum rep. 9507 del 01/07/2021, è stato liquidato, ad Azienda Calabria Lavoro, l’importo di € 70.000,00, quale anticipazione del 70% delle somme complessivamente stanziate per la prima annualità.

Azienda Calabria Lavoro, quale soggetto attuatore del predetto progetto, in esecuzione a quanto stabilito al punto 6 del Piano delle attività e alla nota dipartimentale prot. n. ll73 del 28 marzo 2022, ha provveduto a predisporre le procedure per l’acquisizione del servizio di erogazione di un corso di lingua inglese finalizzato al conseguimento della certificazione linguistica internazionale livello B.2, nonché della fornitura di n. 17 pc portatili da assegnare ai referenti Eures dei 15 Centri per l’Impiego e al Dipartimento “Lavoro e Welfare” Settore Servizio Eures.

E’ stata effettuata la fornitura della strumentazione informatica richiesta, nonché quella relativa all’acquisizione del materiale di comunicazione.

Il Progetto è stato concluso ed è in fase di rendicontazione.

4.7 Progetto di assistenza tecnica a supporto del Dipartimento "Lavoro, Sviluppo Economico, Attività Produttive e Turismo" per la realizzazione di misure di politica attiva – Cap. E2401026501 - U2401026501- 02 - € 500.000,00 + € 238.500,00

Con Decreto del Direttore Generale del Dipartimento "Lavoro, Sviluppo economico, Attività Produttive e Turismo" n. 2561 del 12 marzo 2021, è stato approvato il progetto di "Assistenza Tecnica a supporto del Dipartimento "Lavoro, Sviluppo economico, Attività produttive e Turismo" per la realizzazione di misure di politica attiva", affidandone la gestione ad Azienda Calabria Lavoro ed è stata, a tal fine, impegnata la somma di € 500.000,00 sul bilancio regionale.

E' stata sottoscritta la relativa Convenzione n. 9078 del 14 aprile 2021.

La scheda progettuale prevede la realizzazione di due linee di attività, per come di seguito specificate:

- ✓ **Linea 1:** Assistenza tecnica ai competenti Uffici del Dipartimento LSeApT per le attività di gestione, monitoraggio e verifica dei procedimenti istruttori e di concessione delle misure, mediante il supporto di esperti individuali afferenti alla short list di ACL, per il miglioramento dell'efficacia attuativa delle misure di politica attiva del lavoro avviate dalla Regione Calabria.
- ✓ **Linea 2:** Realizzazione di piattaforme web per la gestione degli avvisi pubblici di politica attiva avviate nel 2021, che consentano la presentazione delle domande da parte dei richiedenti ed una tempestiva e corretta ed istruttoria da parte degli uffici regionali, che favoriscano il corretto monitoraggio e controllo delle procedure dal Dipartimento LSeApT.

Con decreto del Commissario n. 19 del 21 febbraio 2022 è stato approvato l'avviso pubblico per la selezione di 12 esperti da utilizzare nell'ambito del progetto.

Con decreto del Commissario n. 51 del 19 maggio 2022 sono stati nominati gli esperti contrattualizzati nell'ambito del progetto.

Con decreto del Dipartimento Lavoro e Welfare n. 2314 del 17/02/2023, recante "PAC Calabria 2007-2013 PIL.III azione 6. progetto di assistenza tecnica a supporto del dipartimento "lavoro e welfare" per la realizzazione di misure di politica attiva", è stata disposta la prosecuzione delle attività di assistenza tecnica fino al 31.12.2023, impegnando la ulteriore somma di € 238.500,00 capitolo di spesa U4302060301 del bilancio regionale 2023.

Con Decreto del Commissario di Azienda Calabria Lavoro n.11 del 20 febbraio 2023, sono state recepite le indicazioni del Dipartimento "Lavoro e Welfare" e prorogati i contratti di 12 unità fino al 31 dicembre 2023. Il Progetto è in fase di rendicontazione.

4.8 Progetto “Attuazione Piano Regionale Straordinario di Potenziamento dei Centri per l’Impiego e delle Politiche attive del lavoro di cui alla DGR n. 407 del 25 agosto 2021 e Piano Attuativo Regionale (PAR) Calabria del Programma nazionale per la garanzia di occupabilità dei lavoratori (GOL) di cui alla DGR n. 128 del 28 marzo 2022.” U9150101411 - € 9.200.000,00 - U2401027101- € 880.000,00 - U2401027105 - € 300.000,00.

Con Decreto del Dirigente Generale del Dipartimento “*Lavoro e Welfare*” n. 9059 del 29 luglio 2022, al fine di assicurare la realizzazione del Piano Regionale Straordinario di Potenziamento dei Centri per l’Impiego e delle Politiche attive del lavoro di cui alla DGR n. 407 del 25 agosto 2021 e del Piano Attuativo Regionale (PAR) Calabria del Programma nazionale per la garanzia di occupabilità dei lavoratori (GOL) di cui alla DGR n. 128 del 28 marzo 2022, Azienda Calabria Lavoro è stata individuata quale soggetto attuatore delle specifiche azioni previste dai suindicati Piani relativamente ai sistemi informativi nell’ambito dei servizi per il lavoro e delle politiche attive della Regione Calabria, stabilendo che la stessa partecipi ai tavoli istituzionali ad ogni livello costituiti, al fine di garantire il buon funzionamento, nonché la massima rispondenza del Sistema informativo Lavoro ai correlati processi evolutivi a qualsiasi titolo necessari nonché l’adeguatezza del Portale web istituzionale www.politicheattivecalabria.it.

Con medesimo decreto dipartimentale è stato approvato apposito schema di Convenzione, da sottoscrivere con Azienda Calabria Lavoro per la disciplina dei reciproci rapporti, ed è stato impegnato l’importo di €9.200.000,00 sul capitolo di spesa U9150101411 del bilancio regionale annualità 2022, riconoscendo ad Azienda Calabria Lavoro le spese di gestione nella misura del 2% del suindicato importo, pari ad € 184.000,00, per un importo complessivo pari a € 9.384.000,00.

Con Decreto di Azienda Calabria Lavoro n. 90 del 5 ottobre 2022 viene recepito il decreto dipartimentale 9059/2022.

In data 10 ottobre 2022 è stata sottoscritta la Convenzione per l’attuazione della linea d’azione Sistemi informativi nell’ambito dei servizi per il lavoro e delle politiche attive del Piano straordinario di Potenziamento dei CPI, recante repertorio n.12789, alla quale sono allegati il cronoprogramma e la relativa scheda finanziaria.

In data 10/10/2022, Azienda ha provveduto a trasmettere al Dipartimento “*Lavoro e Welfare*”, l’*Assesment* previsto dall’art.3 della predetta Convenzione rep 12789 del 10.10.2022, recepita dal Dipartimento Lavoro e Welfare con PEC registrata agli atti con prot. n.4164 del 28/10/2022, condividendo formalmente il predetto *Assesment*.

La Convenzione prevede tre linee d’azione attuative, delegate ad Azienda Calabria Lavoro:

- **Linea 1:** gestione, manutenzione e assistenza dei Sistemi informativi applicativi per lo sviluppo di manutenzione evolutiva;

- **Linea 2:** sviluppo dei sistemi informativi applicativi per lo sviluppo di manutenzione evolutiva.
- **Linea 3:** attrezzature e infrastruttura di Erogazione (Postazioni di lavoro, Attrezzature e SW e licenze).

Con Decreto del Dirigente Generale del Dipartimento “*Lavoro e Welfare*” n. 16550 del 15 dicembre 2022 si è ritenuto, per efficacia amministrativa, di integrare l’oggetto della convenzione rep. n. 12789 del 2022, impegnando l’importo di € 1.180.000,00 per implementare la linea Potenziamento sistemi informativi-hardware - linee 2 e 3 - (per un importo pari a €200.000,00), per la realizzazione della linea di intervento “Osservatorio” (per un importo pari a €680.000,00), e per l’attuazione del Piano di Comunicazione per la parte della diffusione delle opportunità di politiche attive del lavoro (per un importo pari a €300.000,00).

Con Decreto del commissario n. n. 131 del 29 dicembre 2022, viene recepito il predetto Decreto.

In data 24 febbraio 2023 è stato sottoscritto l’Addendum alla Convenzione n. 12789/2022, con repertorio 15036;

Per adempiere alle attività previste nella linea 1 e 2 della convenzione rep. 12789, meglio dettagliate al punto 5 del predetto Assesment, si è valutata la fattibilità di ricorrere all’ Accordo Quadro Consip ID 2212 - Lotto 5 “PAL macroarea centro Sud per contratti di dimensioni medio-piccole” (Servizi applicativi in ottica cloud e PMO - Ordine diretto - acquistinretepa). Al fine di dare attuazione alla Linea 1 e 2 (Sistemi Informativi) e in vista dell’adesione all’AQ, si è quindi predisposto, a cura dell’Ufficio tecnico competente, il Piano dei Fabbisogni, trasmesso da Azienda, con nota prot. n. 4179 del 31/10/2022, al Dipartimento Lavoro e Welfare per l’approvazione;

Il Dipartimento Lavoro, con nota prot. n. 481659 del 02/11/2022 recepita agli atti di Azienda con prot. n. 4208 del 02/11/2022, ha confermato la completezza dei servizi descritti nel Piano di fabbisogno in quanto pienamente compatibili con quanto richiesto nel piano di Potenziamento dei centri per l’impiego e dalle nuove esigenze di evoluzione del sistema informativo esplicitate nel Piano Attuativo Regionale del programma GOL.

Con Decreto del Commissario Straordinario n. 98 del 03/11/2022 sono stati individuati il RUP e il DEC al fine di perfezionare sulla Piattaforma elettronica l’adesione all’AQ Consip servizi applicativi per le Pubbliche Amministrazioni - ID 2212 - Lotto 5 “PAL macroarea centro Sud per contratti di dimensioni medio-piccole”, per avviare le attività previste nella linea 1 e 2 della Convenzione rep. 12789, meglio dettagliate al punto 5 del predetto Assesment.

Con decreto del Commissario Straordinario n. 112 del 29 novembre 2022, attraverso l’ordine n. 7008255, acquisito agli atti con prot. n. 4269 del 04/11/2022, si è aderito all’ Accordo Quadro Consip per l’affidamento di servizi applicativi per le Pubbliche Amministrazioni - ID 2212 - Lotto 5 “PAL macroarea centro Sud per contratti di dimensioni medio-piccole”, ed è stato approvato il Piano

Operativo in adesione all' Accordo Quadro Consip S.p.A. per l'affidamento di servizi applicativi per le Pubbliche Amministrazioni - ID 2212 - Lotto 5 "PAL macroarea centro Sud per contratti di dimensioni medio.

Nell'ambito delle attività previste per l'attuazione della Linea 3, rientra, tra l'altro, l'acquisto delle attrezzature hardware per il personale di tutti i CPI presenti sul territorio della Calabria, procedendo anche alla sostituzione di quelli obsoleti e malfunzionanti, così come meglio specificato al punto 7 dell'Assestment. Con nota, acquisita agli atti in data 23 marzo 2023 con prot. 1226, il Dipartimento Lavoro e Welfare ha comunicato il riepilogo aggiornato delle postazioni di lavoro di tutti i CPI calabresi, con l'indicazione dei PC e dei Laptop da acquistare. Con decreto del Commissario n. 25 del 30 marzo 2023 Azienda ha aderito alla Convenzione Consip "PC Desktop e Workstation 2", Lotto 3 – ID 2457, per la fornitura di Personal Computer Desktop a basso impatto ambientale e servizi opzionali e connessi per le Pubbliche Amministrazioni, al fine di acquisire i PC Desktop indicati dal Dipartimento Lavoro e Welfare.

Con decreto del Commissario Straordinario di Azienda n. 29 dell'11 aprile 2023 si è stabilito di aderire all'Accordo Quadro Consip ID 2181 - Lotto 5 - CIG:8133337205 "Servizi di gestione e manutenzione di sistemi IP e postazioni di lavoro per le Pubbliche Amministrazioni", per la gestione delle PDL dei CPI, ivi compresi dei server di Azienda che gestiscono l'intera infrastruttura informativa dei detti CPI.

Con riguardo alla Linea Osservatorio, nella tabella 2 dell'allegato A del sopra citato addendum, è previsto l'acquisto di servizi di consulenza professionale e precisamente n. 3 figure professionali: 1 esperto senior in statistica e analisi dati demografici e del lavoro, 1 esperto senior in sociologia e economia sociale e 1 esperto senior in informatica e/o gestione banche dati. Con decreto del Commissario Straordinario n. 37 del 28 aprile 2023 è stato approvato l'avviso pubblico concernente la procedura di selezione per i n. 3 esperti sopra indicati.

Con decreto del Commissario n. 61 del 4 luglio 2023, sono stati nominati gli esperti.

Sono in corso le attività previste nell'Assesment e nel progetto.

4.9 Progetto "Progetto di assistenza ai Dipartimenti finalizzato a sostenere l'attuazione degli investimenti". Cap. U2401027501-02-03 -€ 4.666.667,00.

Con D.D.G. n. 20435 del 29 dicembre 2023, i Dirigenti Generali dei Dipartimenti "Programmazione Unitaria" e "Lavoro" hanno approvato il "Progetto di assistenza ai Dipartimenti finalizzato a sostenere l'attuazione degli investimenti" e il relativo schema di Convenzione, disponendo l'impegno delle somme pari a euro 4.666.667,00, necessarie alla copertura finanziaria delle attività progettuali fino alla data del 31 luglio 2024.

Il Progetto è volto a dotare le strutture organizzative (Dipartimenti, OI, beneficiari degli interventi, ecc.) coinvolte nelle diverse fasi procedurali della chiusura del ciclo di programmazione POR 2014-2020, fissata al 31/07/2024, di risorse e competenze tecniche ed amministrative, con l'obiettivo di incrementarne l'efficienza e l'efficacia operativa. L'intervento contribuisce a rafforzare l'assistenza tecnica e l'affiancamento dei soggetti coinvolti nell'attuazione del programma per recuperare la documentazione dei progetti che hanno fatto spesa al 31/12/2023 e da rendicontare sulla programmazione POR 2014-2020, valutare i progetti non chiusi nella Programmazione 2014/2020 e verificare in tempi rapidi una possibile coerenza con il PR Calabria FESR FSE+ 2021/2027.

Il raggiungimento degli obiettivi per la realizzazione del progetto, avviene attraverso l'utilizzo di figure professionali altamente qualificato, formato e già in servizio presso i Dipartimenti regionali messo a disposizione di Azienda Calabria, per esigenze di celerità connesse alla realizzazione delle medesime attività progettuali, nonché in virtù del principio di economicità, ed un know-how acquisito negli anni e attestato dalle diverse convezioni stipulate con l'amministrazione regionale, nn. 9926/2022, 10725/2021, 16815/2023, 15062/2023, 9078/2021.

Il gruppo di lavoro è quindi così costituito:

- Il personale di ACL a tempo indeterminato, il cui utilizzo è disciplinato dalla Convenzione originaria rep. n. 9926/2021 recante *“Supporto alle strutture amministrative della Giunta regionale mediante l'utilizzo dei dipendenti di ACL”* e utilizzato sulla base della Convenzione rep. n. 10725/2021, a supporto dei dipartimenti regionali, per ulteriori 18 ore;
- Il personale di ACL a tempo determinato, il cui utilizzo è disciplinato dalla Convenzione originaria rep. n. 16815/2023 recante *“Supporto alle strutture amministrative della Giunta regionale mediante l'utilizzo dei dipendenti di ACL facenti parte del bacino di cui alla L.R. 54/2017”*, pari a 11 unità;
- n. 51 lavoratori dipendenti di ACL a tempo determinato già contrattualizzati nell'ambito del *“Progetto per il supporto amministrativo alle attività del Dipartimento Lavoro e Welfare per la realizzazione degli interventi connessi all'attuazione del Programma GOL– Calabria di cui alla DGR n. 169/2022”*, approvato con DDG n. 17397 del 28/12/2022, giusta Convenzione rep. n. 15062/2023;
- Le figure professionali contrattualizzate nell'ambito del *“Progetto di Assistenza Tecnica a supporto del Dipartimento “Lavoro, Sviluppo economico, Attività produttive e Turismo” per la realizzazione di misure di politica attiva”*, approvato con DDG. n. 2561 del 12/03/2021, giusta convenzione rep. n. 9078/2021.

In data 29 dicembre 2023 è stata sottoscritta la relativa Convenzione che disciplina i rapporti tra il Dipartimento *“Lavoro”*, il Dipartimento *“Programmazione Unitaria”* e Azienda Calabria Lavoro, recante repertorio 19098. Con decreto del Commissario Straordinario n. 133 del 29 dicembre 2023 è

stato recepito il decreto regionale di affidamento, unitamente alla Convenzione e, conseguentemente, è stata autorizzata la sottoscrizione dei contratti con il personale sopra individuato.

Il Commissario Straordinario

avv. Elena Maria Latella

Elena Maria
Latella
Regione
Calabria
15.04.2024
12:48:12
GMT+01:00





AZIENDA CALABRIA LAVORO
ENTE PUBBLICO ECONOMICO STRUMENTALE DELLA REGIONE CALABRIA
Via Vittorio Veneto, 60
89125 Reggio Calabria
Tel 0965.27926 Fax 0965.26842

PARERE

DEL REVISORE UNICO

SUL

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

Il Revisore unico

D.ssa Luciana Santagati

**AZIENDA CALABRIA LAVORO
ENTE STRUMENTALE DELLA REGIONE CALABRIA**

Il Revisore unico

PREMESSO:

- che il Commissario Straordinario avv. Elena Maria Latella - nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 21 del 6 marzo 2023 e successivo D.P.G.R. di proroga n. 67 del 21 settembre 2023 - ha predisposto il progetto di Bilancio di Previsione 2024-2026;
- che con decreto del Commissario Straordinario n. 85 del 10 agosto 2022, è stato approvato il bilancio di previsione 2022-2024;

CONSIDERATO

- che è stata consegnata al Revisore la bozza del Bilancio di Previsione per gli anni 2024-2026, corredata dal Piano di Attività e relazione al Bilancio 2024 e dal prospetto di determinazione del risultato relativo all'esercizio finanziario 2024;
- che il Bilancio di Previsione per il triennio 2024-2026 è stato predisposto nel rispetto del D.lgs. 118/2011 e s.m.i.;
- che il Bilancio di Previsione 2024-2026 comprende per il primo esercizio le previsioni di competenza e di cassa, le previsioni di sola competenza per i due esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dalla normativa vigente;

ESAMINATI nella seduta del 14 aprile 2024 gli atti predetti,

PROCEDE alla stesura del prescritto

**PARERE AL
BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026**

Il quadro generale riassuntivo del Bilancio di Previsione 2024 è il seguente:

ENTRATE

COMPETENZA

CASSA

Titolo 2 - Trasferimenti correnti	19.369.218,70	57.717.944,46
Titolo 3 - Entrate extratributarie	17.000,00	25.435,82
TOTALE ENTRATE FINALI	19.386.218,70	57.743.380,28

Titolo 9 - Entrate per c/ terzi e partite di giro	8.650.000,00	9.182.298,90
TOTALE TITOLI	28.036.218,70	66.925.679,18
Fondo cassa iniziale presunto	-----	10.483.603,09
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	28.036.218,70	77.409.282,27

SPESE	COMPETENZA	CASSA
Titolo 1 - Spese correnti	19.382.718,70	60.029.391,52
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.500,00	8.785,09
TOTALE SPESE FINALI	19.386.218,70	60.038.176,61
Titolo 7 - Uscite per c/ terzi e partite di giro	8.650.000,00	9.402.711,48
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	28.036.218,70	69.440.888,09
Fondo di cassa finale presunto	-----	7.969.394,18
TOTALI A PAREGGIO	28.036.218,70	77.409.282,27

L'Ente dispone solo di entrate correnti costituite dal contributo ordinario per il funzionamento dell'Ente medesimo, da trasferimenti per la copertura del costo del personale stabilizzato a seguito di L.R. n. 16/2015, L.R. 52/2018, L.R. 11/2022, L.R. 6/2021 e dai contributi finalizzati alla realizzazione dei progetti sulle politiche del lavoro affidategli dalla Regione Calabria.

Entrate 2024

Le entrate previste per l'anno 2024 possono essere riepilogate come segue:

RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER TIPOLOGIA	
Tip. 101 - Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	19.369.218,70
Tip. 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00
Tip. 300 - Interessi attivi	6.000,00
Tip. 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	11.000,00
Tip. 100 - Entrate per partite di giro	8.150.000,00
TOTALE ENTRATE PER TIPOLOGIA	28.036.218,70
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	28.036.218,70

Spese 2024

Le spese previste per l'anno 2024 possono essere riepilogate come segue:

RIEPILOGO DELLE SPESE PER MISSIONI	
Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	19.378.218,70
Missione 20 - Fondi e accantonamenti	8.000,00
Missione 99 - Servizi per conto terzi	8.650.000,00
TOTALE MISSIONI	28.036.218,70

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TITOLI	
Titolo 1 - Spese correnti	19.382.718,70
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.500,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	8.650.000,00
TOTALE TITOLI	28.036.218,70

RIEPILOGO DELLE SPESE PER MACROAGGREGATI	
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	8.862.294,29
Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'Ente	714.331,67
Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	9.798.092,74
Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi	3.500,00
Macroaggregato 110 - Altre spese correnti	8.000,00
Macroaggregato 701 - Uscite per partite di giro	8.650.000,00
TOTALE MACREAGGREGATI	28.036.218,70

L'Ente, in sede di predisposizione del bilancio di previsione non ha stanziato l'apposita posta contabile denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità", come previsto dal principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria poiché le entrate si riferiscono esclusivamente a crediti verso amministrazioni pubbliche.

Il Revisore prende atto e verifica che:

- Le spese di funzionamento dell'Ente contenute nel Macroaggregato "acquisto di beni e servizi" sono state stimate in relazione ai costi sostenuti nell'anno 2023 per contratti di fornitura e prestazione di servizi generali stipulati in relazione alle

obbligazioni contrattuali già assunte dall'Ente, tenendo conto del rispetto del contenimento della spesa;

- I fondi di riserva della missione 20 sono stati iscritti al fine di affrontare eventuali situazioni contingenti;
- L'Ente non ha programmato interventi per spese di investimento finanziati col ricorso al debito;
- Non sussistono contratti relativi a strumenti finanziari derivati, né contratti di finanziamento che includano una componente derivata;
- L'Ente non ha previsto stanziamenti per anticipazioni di tesoreria;
- Nel bilancio 2024 non grava alcun ripiano di debiti fuori bilancio riconosciuti in esercizi precedenti, né vi sono debiti fuori bilancio in attesa di riconoscimento.

Equilibrio finanziario 2024-2026

Si dà atto che il Bilancio di previsione 2024-2026 rispetta gli equilibri di bilancio e i vincoli di finanza pubblica, prevedendo in particolare:

	2024	2024	2025	2026
	Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
Entrate	28.036.218,70	77.409.282,27	14.691.225,96	17.086.225,96
Spese	28.036.218,70	77.409.282,27	14.691.225,96	17.086.225,96

Il Revisore evidenzia che l'equilibrio corrente di bilancio nel 2024 è assicurato dallo stanziamento, in entrata e in spesa, dei fondi destinati dalla Regione al funzionamento di Azienda, alla copertura delle spese relative al personale, nonché dagli affidamenti progettuali vincolati in entrata e in spesa.

PROSPETTI DIMOSTRATIVI

1) DIMOSTRAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO all'inizio dell'esercizio 2024

Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023	€	566.441,24
Fondo Pluriennale Vincolato iniziale dell'esercizio 2023	€	13.261,50
Entrate già accertate nell'esercizio 2023	€	31.874.710,95
Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	€	31.711.175,35

Riduzione dei residui attivi verificatisi nell'esercizio 2023 (-)	€	0,00
Riduzione dei residui passivi verificatesi nell'esercizio 2022 (+)	€	0,00
Avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2023	€	743.238,34
Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	€	743.238,34
Accantonamento residui perenti	€	63.621,90
Accantonamento fondo contenzioso	€	96.000,00
Altri accantonamenti	€	18.920,00
Avanzo di amministrazione presunto disponibile	€	564.696,44

DETERMINAZIONE DEL RISULTATO FINANZIARIO PRESUNTO 2024

FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2024	€	+	6.144.903,77
RISCOSSIONI NELL'ESERCIZIO	€	+	32.642.595,75
PAGAMENTI NELL'ESERCIZIO	€	-	28.303.896,43
AVANZO DI CASSA FINALE PRESUNTO	€	+	10.483.603,09

Il Revisore dà atto che la previsione finanziaria è basata sui dati relativi all'esercizio 2023.

Procede, a questo punto, ad effettuare il controllo relativo al rispetto dei limiti di spesa prescritti dall'art. 6 della L.R. n. 43 del 27 dicembre 2016, recante *“Provvedimento generale recante norme di tipo ordinamentale e procedurale (Collegato alla manovra di finanza regionale per l'anno 2017)”*.

Con riguardo alla spesa per il personale, il limite di spesa per l'esercizio 2024 viene fissato in € 545.109,62, pari alla spesa per il personale sostenuta nell'anno 2014. Si dà atto che gli stanziamenti per l'esercizio 2024 sono stati determinati in € 541.109,62.

Si dà atto che, conformemente a quanto disposto dal Dirigente Generale del Dipartimento “Lavoro e Welfare”, con nota acquisita agli atti di Azienda in data 23.12.2022 con prot. 4959, in sede di parere sulla proposta di dotazione organica, sulla base di quanto disposto dal D.L. n. 104/2020, convertito con modificazioni dalla L. n. 126/2020, nonché dalla deliberazione n. 65 del 22 aprile 2021 della Corte dei Conti, sez. regionale di controllo per la Lombardia, l'ulteriore spesa del personale stabilizzato a seguito delle L.R. n. 16/2015, L.R. 52/2018, L.R. 11/2022, L.R. 6/2021 è eterofinanziata dalla Regione e, pertanto, non incide sulla determinazione del limite di spesa per il personale per il corrispondente importo;

Con riguardo alle spese di funzionamento, le stesse per l'anno 2014 ammontano complessivamente ad € 67.460,00, mentre quelle stanziate per l'anno 2024 ammontano ad € 53.940,00. Si dà atto, pertanto, che viene rispettato il limite di spesa di cui all'art. 6, comma 1, lett. b), L.R. 43/2016.

E' stato rispettato, altresì, il limite di spesa ex art. 3 comma 1 l.r. 69/2012 e art.3 comma 1 lett. a) l.r. 56/2013, per incarichi di studio, ricerca e consulenza, fissato in € 6.100,00 (€ 51.582,15 anno 2009).

E' previsto in bilancio lo stanziamento per il compenso dell'Organo di direzione, allo stato attuale ancora non designato, che comunque rispetta il limite di spesa.

CONCLUSIONI

Il Revisore, esaminata la documentazione ricevuta, ritiene congrue le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste, esprime

Parere favorevole

sulla proposta di Bilancio di Previsione 2024-2026 presentata da Azienda Calabria Lavoro e sulla sua approvazione.

Reggio Calabria, 14/04/2024

IL REVISORE UNICO

d.ssa Luciana Santagati