BILANCIO PREVENTIVO

ANNO 2024 E PROIEZIONE TRIENNALE 2024-2026

Firenze, 7 dicembre 2023

Indice generale

PREMESSE....3
IL BILANCIO PREVENTIVO ANNUALE....10
Sez. A - Valore della produzione....13
Sez. B - Costi della produzione....29
Sez. C - Proventi e oneri finanziari....42
PIANO DEGLI INVESTIMENTI....43
FLUSSI DI CASSA....48
IL BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE....51
Sez. A - Valore della produzione....53
Sez. B - Costi della produzione....56
Sez. C - Proventi ed oneri finanziari....

PREMESSE

La Regione Toscana ha stabilito di esercitare le proprie competenze gestionali in materia di politiche attive del lavoro, in coerenza con le disposizioni di cui all'art.1, commi 793 e seguenti, della Legge 27 dicembre 2017, n. 205 ("*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario* 2018 *e bilancio pluriennale per il triennio* 2018-2020."), mediante lo strumento dell'*Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego* (ARTI) con le modifiche, adottate con Legge Regionale 8 giugno 2018, n. 28, istitutiva dell'Agenzia, della Legge Regionale 26 luglio 2002, n. 32 ("*Testo unico della normativa della Regione Toscana in materia di educazione, istruzione, orientamento, formazione professionale e lavoro*").
Il ruolo dell'Agenzia, in attuazione delle linee di indirizzo e degli obiettivi stabiliti dalla Regione Toscana, in particolare con gli atti di programmazione ex artt. 7 (*Programma regionale di sviluppo*) e 8 (*Documento di economia e finanza regionale* - DEFR) della L.R. 1/2015 e ss.mm.ii., è quello di garantire l'esercizio delle funzioni di competenza regionale in materia di mercato del lavoro, tramite la gestione dei Centri per l'Impiego e il presidio territoriale delle politiche attive del lavoro, in termini di progettazione, organizzazione ed erogazione degli interventi.

L'attività dell'Agenzia è finalizzata all'erogazione di servizi per i lavoratori e le imprese, in coerenza con i livelli essenziali delle prestazioni (LEP) definiti a livello ministeriale e con gli standard regionali previsti dalla Carta dei servizi dei Centri per l'Impiego della Regione Toscana, approvata con D.G.R. n. 630 del 13.05.2019.

Nello specifico, la Legge Regionale 32/2002, come modificata con la Legge Regionale 28/2018, attribuisce all'Agenzia le seguenti funzioni:
- gestione della rete regionale dei Centri per l'impiego, nonché dei servizi erogati e delle misure di politica attiva, alla luce dei LEP e degli standard definiti a livello nazionale e regionale;
- sottoscrizione di convenzioni con soggetti pubblici e privati accreditati, ai sensi dell'articolo 20-ter, secondo criteri di economicità, cooperazione, integrazione e qualità;
- gestione degli interventi di politica attiva del lavoro;

- promozione e gestione di incentivi e agevolazioni alle imprese e ai datori di lavoro, a sostegno dell'occupazione di lavoratori in particolari condizioni di svantaggio;
- gestione degli interventi finalizzati ad assicurare la continuità delle prestazioni ai lavoratori beneficiari di ammortizzatori sociali;
- gestione dei servizi relativi all'incontro fra domanda e offerta di lavoro;
- assistenza tecnica alla Giunta Regionale e agli Uffici regionali competenti, a supporto dello svolgimento delle funzioni e dei compiti in materia di programmazione, indirizzo, monitoraggio, controllo e valutazione delle politiche regionali del lavoro;
- collaborazione con le strutture regionali competenti per l'integrazione delle politiche del lavoro, della formazione e dell'istruzione, nonché delle politiche sociali e dello sviluppo economico;
- attuazione di interventi in tema di pari opportunità tra uomini e donne, con particolare attenzione al mercato del lavoro;
- collaborazione con le altre Agenzie regionali, con il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e con altri enti pubblici competenti in materia;
- raccordo con i corrispondenti organismi istituiti dallo Stato;
- gestione del Sistema regionale di accreditamento e autorizzazione, ivi compresa la tenuta dell'elenco dei soggetti accreditati e autorizzati;
- gestione delle procedure di licenziamento collettivo e relative agli ammortizzatori sociali di ambito provinciale;
- supporto alla Regione nelle attività di assistenza e mediazione delle vertenze aziendali presiedute dagli organi politici;
- gestione di interventi finanziati con risorse comunitarie, statali e regionali, secondo le linee di indirizzo e di attuazione fornite dalla Direzione regionale competente per materia;
- gestione dei servizi relativi al collocamento mirato e all'inserimento lavorativo dei disabili;
- monitoraggio e analisi delle politiche del lavoro a livello territoriale, tramite l'Osservatorio regionale del mercato del lavoro.

La Direttrice dell'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego è la Dottoressa Simonetta Cannoni, nominata con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 109 del 29 aprile 2021.

Il presente bilancio preventivo economico di ARTI annuale 2024, con proiezione triennale 2024-2026, documento corredato dal piano degli investimenti, dalla programmazione dei flussi di cassa e dalla relazione di analitico dettaglio delle voci di bilancio valorizzate, è stato predisposto secondo lo schema di conto economico previsto dalla Delibera di Giunta Regionale n. 496/2019, avente per oggetto "*Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione*" ed in attuazione della D.G.R. n. 13/2013 ("*Enti dipendenti della Regione Toscana: direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, modalità di redazione e criteri di valutazione di cui all'art. 4 comma 1 della L.R. 29 dicembre 2010, n. 65 - Legge Finanziaria per l'anno 2011 – come modificata dalla L.R. 27 dicembre 2011, n. 66*") e degli artt. 4 ("*Disposizioni per la redazione dei bilanci*") e 11-bis ("*Disposizioni per la redazione dei bilanci ed obblighi informativi delle società in house*") della stessa L.R. n. 65/2010, come modificata dalla L.R. n. 66/2011.

Il bilancio preventivo, come detto, è composto dai seguenti schemi:
- Conto economico annuale;
- Conto economico triennale;
- Prospetto dei flussi di cassa su base mensile;
- Piano degli investimenti triennale.

Per quanto riguarda gli stanziamenti previsionali, l'Agenzia ha tenuto in particolare conto dei seguenti atti:
- D.G.R. n. 1439 del 04.12.2023 avente ad oggetto: "*Approvazione ai sensi dell'art. 21 decies della l.r. 32/2002, degli indirizzi per la redazione della proposta del programma annuale delle attività relativo all'anno 2024, con proiezione triennale 2024-2026, dell'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego (ARTI).*";
- art. 1, commi 794 - 797 della L. 205/2017 ("*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020.*");
- Legge Regionale n. 32/2002 e ss.mm.ii., art. 21-terdecies, comma 1 (entrate dell'Agenzia);

- Legge Regionale n. 28/2018, art. 31 comma 5 (quantificazione e destinazione delle risorse regionali per il finanziamento delle spese dell'Agenzia con Legge di bilancio);
- D.G.R. n. 1405/2019 ("*Assegnazione risorse all'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego, ai sensi del D.M. del* 28.06.2019 *n.* 74"), conseguente alla D.G.R. n. 1327/2019 ("*Variazione al Bilancio Finanziario Gestionale* 2019-2021*, ai sensi dell'art.* 51 *del D.Lgs.* 118/2011") e al Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 28 giugno 2019 n. 74, registrato presso la Corte dei Conti il 22 luglio 2019, con cui è stato adottato, ai sensi della Legge 30 dicembre 2018, n. 145, art. 1 comma 258, il "*Piano straordinario di potenziamento dei Centri per l'impiego e delle politiche attive del lavoro*", che individua i contributi erogati, ai sensi dell'art. 12, comma 3 del D.L. 4/2019, convertito nella Legge 28 Marzo 2019, n. 26;
- Decreto Dirigenziale Settore Lavoro R.T. n. 20488 del 26.11.2019 con cui sono state trasferite ad ARTI le suddette risorse;
- Decreto della Direttrice di ARTI n. 466 del 25.11.2020 "*Piano Straordinario di Potenziamento dei Centri per l'impiego e delle politiche attive del lavoro dell'Agenzia Regionale Toscana per l'impiego in attuazione del D.M.* 28 *giugno* 2019 *n.* 74*, D.M.* 22 *maggio* 2020 *n.* 59 *e del Decreto del Segretario Generale del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali* 4 *settembre* 2020 *n.* 123" con cui è stato adottato il Piano Straordinario di Potenziamento dei Centri per l'Impiego;
- Delibera di Giunta Regionale n. 1697 del 29.12.2020 con cui è stato approvato il Piano Straordinario di Potenziamento dei Centri per l'impiego e delle Politiche attive del Lavoro dell'Agenzia Regionale Toscana per l'impiego in attuazione del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali n. 74 del 28.06.2019 e s.m.i. ;
- Decreti Dirigenziali Settore Lavoro R.T. n. 11339 del 23.06.2021 ("*Impegno e parziale liquidazione a favore dell'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego* (*ARTI*) *di risorse previste dal Piano di potenziamento CPI approvato con Delibera di Giunta Regionale n.* 1697/2020") e n. 20314 del 12.11.2021 ("*Piano di Potenziamento CPI approvato con Delibera di Giunta Regionale n.*1697/2020*, liquidazione della II tranche delle risorse impegnate con il Decreto Dirigenziale n.* 11339/2021 *a favore all'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego* (*ARTI*)."), connessi alla nota del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, protocollo in entrata AOOGRT . AD Prot. 0203878 del 10.05.2021, con cui è stato disposto, ai sensi della Legge 145 del 30 dicembre 2018, art. 1 comma 258, e ai sensi dell'art. 2 comma 1 lett.

a) e dell'art. 3 comma 1 del D.M 74/2019 e s.m.i, il trasferimento delle risorse previste dal Piano di Potenziamento CPI a favore della Regione Toscana così suddivise:

- euro 7.067.747,97 corrispondente al 25% delle risorse residue ripartite nell'anno 2019;
- euro 17.292.990,00, corrispondente al 75% delle risorse ripartite per l'anno 2020;
- Decreto Dirigenziale Settore Lavoro R.T. n. 23471 del 30.10.2023, recante "*Impegno e liquidazione a favore Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego (ARTI) delle risorse previste dal Piano di potenziamento CPI approvato con Delibera di Giunta Regionale n.* 1697/2020";
- D.G.R. n. 720 del 20.06.2022, avente ad oggetto "*Approvazione schema di convenzione con il Ministero, ANPAL e ARTI per l'attuazione della missione* 5, *componente* 1, "*Politiche per il lavoro*" *del PNRR. Approvazione indirizzi ad ARTI, ai sensi dell'art.* 21-*decies della L.R.* 32/2002.";
- D.G.R. n. 1021 del 12.09.2022, , avente ad oggetto "*Variazione al Bilancio finanziario gestionale* 2022-2024 *ai sensi dell'art.* 51 *del D.lgs.vo* 118/2011";
- D.G.R. n. 1253 del 07.11.2022 avente ad oggetto: "*Approvazione elementi essenziali degli Avvisi pubblici per l'assegnazione di contributi ai datori di lavoro privati nell'ambito del Patto per il Lavoro*";
- D.G.R. n. 1450 del 12.12.2022 avente ad oggetto: "*Approvazione della III° Variazione al Bilancio di previsione* 2022 *e la modifica al piano delle attività* 2022 *dell'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego (ARTI) ai sensi della L.R.* 28/2018.";
- D.G.R. n. 102 del 06.02.2023 avente ad oggetto: "*NUOVO PATTO PER IL LAVORO IN TOSCANA - Elementi essenziali per l'adozione degli Avvisi pubblici per il finanziamento di voucher formativi individuali e dell'Avviso pubblico per la formazione di un Catalogo degli enti formativi che si rendono disponibili alla formazione finanziata con voucher. Integrazione indirizzi ad ARTI di cui alla DGR n.* 1254 *del 7 novembre* 2022.";
- D.G.R. n. 797 del 10.07.2023 avente ad oggetto: "*PR FSE+* 2021-2027. *Assegnazione ad ARTI delle risorse FSE disponibili sul bilancio* 2023-2025 *per lo svolgimento delle funzioni di Organismo Intermedio. Integrazione indirizzi ad ARTI di cui alla DGR n.* 1254 *del 7 novembre* 2022";
- D.G.R. n. 952 del 07.08.2023 avente ad oggetto: "*Variazione al Bilancio finanziario gestionale* 2023-2025 *ai sensi dell'art.* 51 *del D.lgs.vo* 118.2011" e il conseguente slittamento dall'annualità 2023 all'annualità 2024 dell'importo di euro 2.200.408,34 quali somme già previste dalla D.G.R. n. 102 del 06.02.2023 per il finanziamento di voucher formativi individuali;

- D.G.R. n. 982 del 07.08.2023 avente ad oggetto: "*PR FSE+* 2021-2027 - *Attività* 1.*a.*14; 4.*a.*6; 1.*c.*5; 3.*h.*11 - *Avviso pubblico per l'assegnazione di contributi ai datori di lavoro privati a sostegno dell'occupazione annualità* 2023-2025";

- D.G.R. 1167 del 09.10.2023 avente ad oggetto: "*DGR* 982/2023. *Modifica e sostituzione Allegato A "PR FSE* + 2021.27 – *Elementi essenziali per l'emanazione dell'Avviso per l'assegnazione di contributi ai datori di lavoro privati a sostegno dell'occupazione annualità* 2023-2025"

- Decreto Dirigenziale RT n. 11632 del 12.07.2018, recante "*Subentro dell'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego* (*ARTI*) *nei procedimenti, nelle attività in corso e nei rapporti generati da Avvisi Pubblici, ai sensi dell'art.* 24, *comma* 2 *e* 4 *della L.R. n.* 28/2018, *e relativo impegno per garantire la copertura finanziaria", che individua l'Agenzia come soggetto attivo nelle azioni volte al potenziamento degli strumenti e dei servizi erogati a persone e imprese, finalizzate all'inserimento di soggetti con disabilità, iscritti al collocamento mirato, ai sensi della Legge* 12 *marzo* 1999, *n.* 68 *e ss.mm.ii. "Norme per il diritto al lavoro dei disabili*";

- D.G.R. n. 592 del 23.05.2022 "*Fondo Regionale per l'occupazione dei disabili, Legge* 68/1999, *art.* 26 *L.R.* 32/2002 – *approvazione misure per la gestione e criteri per la ripartizione. Assegnazione risorse ad ARTI*", e conseguente Decreto Dirigenziale R.T. n. 11350 del 06.06.2022 di impegno e liquidazione a favore di ARTI;

- Decreto Dirigenziale R.T n. 13948 del 27.06.2023, recante "*Assegnazione di risorse ad ARTI ai sensi della D.G.R. n.* 631 *del* 05.06.2023 "*Fondo regionale per l'occupazione dei disabili, L.* 68/1999. *Impegno e liquidazione.*"

- D.G.R. n. 1163 dell'08.11.2021, che ha previsto di destinare le risorse che residuavano sull'avviso regionale per gli incentivi a sostegno dell'occupazione per chiusura della strada SS 3-bis Tiberina E45, oltre ad eventuali risorse recuperate da procedimenti di revoca, alla copertura finanziaria delle domande dell'avviso pubblico per l'assegnazione di contributi ai datori di lavoro a sostegno dell'occupazione di lavoratori interessati da crisi aziendali di cui alla D.G.R n. 452 del 26.04.2021, in aggiunta alle risorse già destinate con il D.D. n. 7852 del 07.05.2021;

- Decreto Dirigenziale R.T n. 10466/2018, che ha trasferito all'Agenzia i procedimenti e le attività di cui alle funzioni ad essa attribuite ai sensi dell'art 21-quater della L.R. 32/2002, come modificato dall'art. 5 della L.R. 28.2018 e D.G.R. n. 422 del 19.04.2021 ("*Approvazione degli elementi essenziali*

di due avvisi pubblici per la realizzazione di interventi a favore di donne inserite in percorsi di uscita dalla violenza e di autonomia"), come modificata con D.G.R. n. 719 del 12.07.2021;

- D.G.R. n. 1517 del 19.12.2022 avente ad oggetto: "*Destinazione di ulteriori risorse, rispetto a quelle precedentemente assegnate con DGR* 422/2021*, a valere su due avvisi pubblici per la realizzazione di interventi rivolti alle donne inserite in percorsi di uscita dalla violenza e di autonomia.*";

- Decreto Dirigenziale RT n. 25657 del 22.12.2022, recante "*Avvisi pubblici per la realizzazione di interventi rivolti a donne inserite in percorsi di uscita dalla violenza e di autonomia. Trasferimento risorse ad ARTI, impegno e liquidazione.*";

- D.G.R. n. 1290 del 06.11.2023 "*PR FSE+* 2021-2027 *Attività* 3.*h*.4 - *Approvazione elementi essenziali degli Avvisi pubblici per la realizzazione di interventi rivolti alle donne inserite in percorsi di uscita dalla violenza e di autonomia*";

- D.G.R. n. 519/2018 e D.G.R. n. 1363/2020, relative al Fondo Asilo Migrazione ed Integrazione 2014-2020 "*F.A.M.I. - COMMIT – Competenze Migranti in Toscana*", oltre all'addendum alla Convenzione con il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, come comunicata da Regione Toscana con Pec prot. 135809 del 24.11.2021 e Decreto Dirigenziale R.T. n. 3140 del 21.05.2022 di trasferimento a favore di ARTI;

- D.G.R. n. 16 del 23.01.2023, avente ad oggetto: "*Aggiornamento e rinnovo della Convenzione per l'avvalimento degli uffici regionali da parte dell'Agenzia regionale toscana per l'impiego ARTI di cui alla deliberazione Giunta regionale n.*1135/2021";

- D.G.R. n. 812 del 17.07.2023, avente ad oggetto: "*Rinnovo della Convenzione di avvalimento da parte dell'Agenzia regionale toscana perl'impiego* (*ARTI*) *degli uffici della Regione Toscana, per lo svolgimento di attività di supportotecnico, contabile, giuridico o amministrativo di cui alla deliberazione n.* 16 *del* 23 *gennaio* 2023".

BILANCIO PREVENTIVO 2024

		Descrizione	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023 ASSESTATO FINALE
		VALORE DELLA PRODUZIONE		
1		**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**	100.019.848	96.947.261
	a	Contributi per l'attuazione dei Piano/Programma di attività	29.684.346	21.656.164
	b	Contributi della Regione per il funzionamento	26.654.961	28.081.429
	c	Altri contributi da Regione		
	d	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	43.640.739	43.588.426
	e	Contributi da altri soggetti pubblici	39.802	3.621.242
	f	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale		
2		**Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti**		
3		**Variazione dei lavori in corso su ordinazione**		
4		**Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni**		
5		**Altri ricavi e proventi con separata indicazione di contributi c/esercizio**	1.860.685	696.240
	a	Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi	167.853	188.189
	b	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	1.692.833	508.051
		TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)	101.880.534	97.643.502
		COSTI DELLA PRODUZIONE		
6		**Acquisti di beni**	430.000	155.000
7		**Acquisti di servizi**	8.105.617	10.744.122
	a	Manutenzione e riparazioni	1.200.000	2.603.351
	b	Altri acquisti di servizi	6.905.617	8.140.771
8		**Godimento di beni di terzi**	1.139.579	979.185
9		**Personale**	44.898.700	40.143.838
	a	Salari e stipendi	36.028.539	32.624.086
	b	Oneri sociali	8.870.162	7.519.752
	c	Trattamento di fine rapporto		
	d	Trattamento di quiescenza e simili		
	e	Altri costi		
10		**Ammortamenti e svalutazioni**	1.692.833	508.051
	a	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.228.052	323.751
	b	Ammortamento immobilizzazioni materiali	464.781	184.300
	c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	d	Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
11		**Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**		
12		**Accantonamenti per rischi e oneri**		
13		**Altri accantonamenti**		
14		**Oneri diversi di gestione**	43.890.739	43.755.426
	a	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	43.640.739	43.610.426
	b	Accantonamenti per imposte, anche differite		
	c	Altri oneri di gestione	250.000	145.000
		TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)	100.157.469	96.285.621
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.723.065	1.357.880
		PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15		**Proventi da partecipazioni**		
16		**Altri proventi finanziari**	950.000	842.288
	a	Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
	b	Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni diversi dalle partecipazioni		
	c	Da titoli iscritti nell'attivo circolante diversi dalle partecipazioni		
	d	Interessi attivi su conti correnti e depositi bancari e postali	950.000	842.288
	e	Proventi diversi dai precedenti		
17		**Interessi passivi e altri oneri finanziari**		
		TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	950.000	842.288
		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18		**Rivalutazioni**		
19		**Svalutazioni**		
		TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0	0
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.673.065	2.200.168
20		Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.673.065	2.200.168
21		**UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO**	€ 0,00	€ 0,00

Il bilancio preventivo economico per l'esercizio contabile 2024 è presentato in pareggio, ai sensi di quanto stabilito dalle norme in materia di bilancio delle Pubbliche Amministrazioni e degli Enti pubblici.
E' redatto secondo lo schema di conto economico conforme alla Deliberazione di Giunta Regionale n. 496 del 16.04.2019.

Il bilancio preventivo è composto dai seguenti schemi:
- Conto economico annuale;
- Conto economico triennale;
- Prospetto dei flussi di cassa su base mensile;
- Piano degli investimenti triennale.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio preventivo 2024 sono quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile, dai principi contabili nazionali (OIC) e internazionali (IAS/IFRS), e dai principi contabili approvati dalla Regione Toscana per gli Enti strumentali con Deliberazione della Giunta Regionale n. 496 del 16.4.2019, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2423 del Codice Civile, che prevede che il bilancio debba essere redatto con chiarezza e rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente e il risultato economico dell'esercizio.

Con specifico riferimento alle residuali funzioni di supporto garantite all'Agenzia da parte della Regione Toscana, secondo quanto previsto dall'art. 32, comma 4 della L.R. 28/2018, e specificato nella D.G.R. n. 812 del 17.07.2023, e nel conseguente schema di convenzione per l'avvalimento degli Uffici regionali tra Regione Toscana e ARTI, l'erogazione avviene senza versamento diretto di corrispettivi da parte dell'Agenzia, e la Regione Toscana utilizza per finanziare le relative risorse gli stanziamenti già previsti nel bilancio regionale.

Sulla base dei principi contabili sopra indicati, il conto economico previsionale è stato formulato:

- iscrivendo prudenzialmente in bilancio i ricavi, i contributi ed i proventi previsionali in base alla ragionevole prevedibilità del loro conseguimento, facendo riferimento alle norme di legge e ai regolamenti statali, alle norme di legge regionali e agli atti di indirizzo e gestione connessi, indicati in premessa;
- definendo le previsioni dei costi relativi al funzionamento dell'Agenzia (spese di personale, acquisti di servizi, manutenzioni su beni di terzi e riparazioni, oneri diversi di gestione), con riferimento al Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro vigente alla data di predisposizione del bilancio per il personale dipendente, ai contratti di fornitura in essere, ove possibile, o a dati di stima, riferiti alla spesa storica o a proiezioni calcolate dai Settori ed Uffici interni competenti.

Il bilancio previsionale economico è stato redatto in coerenza con il Piano/programma di attività dell'Ente per l'esercizio 2024, adottato preventivamente, ed agli indirizzi per la definizione dello stesso di cui alla Deliberazione della Giunta Regionale n. 1439 del 04.12.2023.
Il pareggio contabile previsionale 2024 è risultato della somma algebrica tra valore della produzione, pari ad **euro 101.880.534**, costi della produzione pari ad **euro 100.157.469**, proventi finanziari pari ad **euro 950.000**, ed imposte pari ad **euro 2.673.065**, relative all'IRAP a carico dell'Ente, calcolata, pro quota, sui costi per compensi del personale e dei collaboratori.

I dati esposti sono arrotondati all'unità di euro nella loro rappresentazione nel Conto Economico e dettagliati con doppia cifra decimale nella scomposizione esplicativa.

Sezione A - Valore della produzione

Il valore della produzione comprende i contributi e trasferimenti ad ARTI, dalla Regione Toscana, destinando risorse statali e risorse proprie, per l'attuazione delle attività proprie dell'Agenzia ed a copertura delle spese di funzionamento e di personale, e, in via residuale, da altri soggetti, nell'ambito della partecipazione dell'Agenzia a specifici progetti.

Nel dettaglio, il valore della produzione è composto da:

1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Tale aggregato è composto da:

1.a) Contributi per l'attuazione del Piano.Programma di attività

1.b) Contributi della Regione per il funzionamento

1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi

1.e) Contributi da altri soggetti pubblici

5) ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Tale aggregato è composto da:

5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi e recuperi e rimborsi

5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti

Voce A.1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività

Comprende le risorse assegnate dalla Regione Toscana, provenienti dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, attribuite in attuazione della L.145/2018, art. 1, comma 258, del D.L. 4/2019 art. 12, comma 3-bis e comma 8, del D.M. 28 giugno 2019 n. 74 - come modificato con D.M. 22 maggio 2020 n. 59 e ss.mm.ii. - che ha finanziato il Piano Straordinario di Potenziamento dei Centri per l'Impiego e delle Politiche Attive del Lavoro.

Tali risorse (**euro 29.684.346,28**) sono suddivise in:

- risorse per il potenziamento delle sedi - **euro 2.697.993,79**;

- quota parte del contributo riconducibile all'erogazione del reddito di cittadinanza - **euro 1.190.156,60**;

- contributi finalizzati all'obiettivo del piano di rafforzamento professionale del personale dei CPI – **fino ad euro 25.796.195,89**.

In dettaglio, le risorse relative al Piano straordinario di potenziamento dei Centri per l'Impiego, di cui alla L. 145 del 30.12.2018 ("*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario* 2019") e al D.L. n. 4 del 28.01.2019, attribuite con D.M. 74/2019, come modificato con D.M. 59/2020, riguardano l'attuazione regionale di cui al Decreto della Direttrice di ARTI n. 466 del 25.11.2020, approvato con D.G.R. n. 1697 del 29.12.2020 e ss.mm.ii., da ultimo modificato con Decreto della Direttrice di ARTI n. 496 del 23.06.2023. Tali modifiche sono state approvate poi dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 734 del 28.06.2023, con oggetto "*Piano Straordinario di Potenziamento dei Centri per l'Impiego e delle Politiche Attive del Lavoro dell'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego. Aggiornamento in attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza* (*PNRR*).".

L'applicazione al bilancio di previsione 2024 dell'Agenzia, al bilancio triennale 2024-2026 e al Piano degli investimenti 2024-2026 riguarda per parte (*potenziamento delle sedi* – per gli esercizi 2024 e 2025 - *e quota parte del contributo riconducibile all'erogazione del reddito di cittadinanza* – anche per l'esercizio 2026) la riprogrammazione di risorse "una tantum" già presenti in precedenti atti di

programmazione, in parte maggioritaria già liquidate da R.T. a favore dell'Agenzia, e per parte (contributi finalizzati all'obiettivo del piano di rafforzamento professionale del personale dei CPI – fino ad euro 25.796.195,89 per anno) risorse continuative, la cui erogazione è assicurata anno per anno dal Ministero.

Risulta rilevante segnalare che il periodo di programmazione della spesa connessa al "Piano straordinario di potenziamento dei centri per l'impiego", già finanziato in buona parte a valere sul bilancio dello Stato, e la cui conclusione era prevista per la fine dell'anno 2024, è stato esteso anche all'anno 2025, come evidenziato anche nell'Allegato A della D.G.R. 1254/2022 di definizione degli indirizzi di Regione Toscana all'Agenzia per l'esercizio 2023, in quanto il Piano di potenziamento è diventato parte anch'esso del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza.
Questa integrazione è stata accompagnata dalla previsione di un finanziamento aggiuntivo a livello nazionale di ulteriori 200 milioni di euro, ripartito a livello regionale con Decreto della Direttrice Generale della Direzione Generale delle politiche attive del lavoro del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 118 del 6 luglio 2023. La quota assegnata alla Regione Toscana, pari ad euro 11.476.725,52, una volta assegnata ufficialmente dalla stessa per lo svolgimento delle azioni connesse all'Agenzia, sarà inserita in una variazione del presente bilancio di previsione.

La tabella riepilogativa sottostante espone la provenienza e la distribuzione pluriennale delle risorse finalizzate al Piano regionale di potenziamento e già assegnate dalla Regione Toscana all'Agenzia.

Tabella n. 1

Finalità	**Risorse assegnate alla R.T dal M.L.P.S**
Rafforzamento infrastrutturale (potenziamento sedi – una tantum, da utilizzare entro il 31.12.2025) - **A**	**euro 51.328.311,88** (di cui **euro 38.496.233,91** liquidate da R.T ad ARTI, quanto ad euro 14.135.495,94 con Decreto Dirigenziale Settore Lavoro R.T. n. 20488 del 26.11.2019 e quanto a euro 24.360.737,97, con Decreti Dirigenziali Settore Lavoro R.T. n. 11339 del 23.06.2021 e n. 20314 del 12.11.2021, ognuno per pari importo, 50%)
Implementazione RdC (una tantum, non è previsto un termine per l'utilizzo) - **B**	**euro 3.570.469,80** (liquidate da R.T a ARTI)
Rafforzamento organico CPI (continuative) - **C**	**euro 25.796.195,89 massimi per anno, dietro rendicontazione** (di cui € 9.681.846,54 ex art. 1 c. 258 L. 145/2018 e € 16.114.349,35 ex art. 12 c. 3-bis D.L. 4/2019)

TABELLA RIEPILOGATIVA TOTALE DELLE RISORSE – art. 1 c. 258- L. 145 2018 e art. 12 c. 3-bis D.L. 4/2019 – per anno di effettiva assegnazione (Tabella n. 2)

	2019	2020	2021	2022	2023	totale	
Rafforzamento infrastrutturale art.1 c.258 [1]	euro 28.270.991,88	euro 23.057.320,00	-	-	-	euro 51.328.311,88	Finanziamento non stabile, utilizzo previsto entro il 31.12.2025
Implementazione RdC art.12 c. 3 D.L.4.2019 [2]	euro 3.570.469,80	-				euro 3.570.469,80	Finanziamento non stabile, senza scadenza formalizzata di utilizzo
Rafforz organico CPI art.1 c.258 L145.2018 + Art. 12 c. 3-bis D.L. 4.2019	euro 4.840.923,26 (anticipo)		euro 3.371.884,27 (saldo)	euro 11.638.425,33 (saldo)	euro 20.435.288,29 (erogazione D.D. Settore Lavoro R.T n. 23471 del 30.10.2023, salvo conguaglio)		Finanziamento stabile, soggetto a rendicontazione annuale, fino all'ammontare massimo di euro 25.796.195,89/anno

Le risorse finalizzate al rafforzamento infrastrutturale (riferimento tabella n. 1, pagina 16), utilizzate al 31.12.2022, come esposto nei bilancio consuntivi di esercizio 2020, 2021 e 2022 di ARTI (Decreto n. 158 del 30 aprile 2021, Decreto n. 317 del 27 aprile 2022, Decreto n. 280 del 26 Aprile 2023), ammontano a **euro 2.448.220,38** di cui:

euro 470.909,70 – costi di esercizio 2020;

euro 350.501,56 – costi di esercizio 2021;

euro 448.890,00 – attuazione del piano investimenti 2021 per acquisto immobilizzazioni materiali (hardware), comprensivi delle quote di ammortamento sterilizzate contabilizzate per gli esercizi 2021 e 2022

euro 683.186,74 – costi di esercizio 2022;

euro 494.732,38 - attuazione del piano investimenti 2022 per acquisto immobilizzazioni immateriali (software e sistemi informativi - euro 309.420,44) e materiali (hardware ed arredi - euro 185.311,94), comprensivi della quota di ammortamento sterilizzata contabilizzata per l'esercizio 2022.

La stima di utilizzo delle stesse risorse per l'esercizio 2023, alla data di completamento della redazione del presente bilancio di previsione, e la programmazione di utilizzo per gli esercizi 2024 e 2025, sia in termini di spese correnti, sia di attuazione del piano investimenti, corrisponde alla differenza tra gli euro 51.328.311,88 assegnati (tabella 2, riga 2, pagina 16) e i 2.448.220,38 utilizzati al 31.12.2022.

La previsione di bilancio relativa ai contributi ministeriali ex D.M. 74/2019, come modificato dal D.M. 59.2020, per rafforzamento infrastrutturale (art. 1 comma 258 L. 145/2018, art. 2 comma 1 lett. a) e art. 3 comma 1 D.M. 74/2019) corrisponde ad:

- **euro 2.697.993,79** per l'esercizio contabile 2024 (a copertura, parziale, delle voci di costo B6 e B7);

- **euro 2.697.993,79** per l'esercizio contabile 2025 (a copertura, parziale, delle voci di costo B6 e B7),

in base all'attuazione programmata, al netto dell'utilizzo per l'attuazione del Piano investimenti 2024 – 2026 e dell'utilizzo complessivo di competenza contabile dell'esercizio in corso, in coerenza con il completamento del Piano, parte rafforzamento infrastrutturale, al 31.12.2025.

In caso di eventuale futuro allineamento tra la data di scadenza del termine di attuazione del Piano di potenziamento, parte infrastrutturale (attualmente 31.12.2025) e la data di completamento dell'attuazione del PNRR, in generale (attualmente 30.06.2026), si provvederà, con successivi atti, alle conseguenti variazioni del bilancio previsionale. Il bilancio previsionale sarà comunque variato successivamente all'assegnazione all'Agenzia, dalla Regione Toscana, della quota regionale delle risorse distribuite con il Decreto della Direttrice Generale della Direzione Generale delle politiche attive del lavoro del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 118 del 6 luglio 2023 (pagina 15).

La previsione di bilancio relativa ai contributi ministeriali ex D.M. 74/2019, come modificato dal D.M. 59/2020, per l'implementazione dei servizi connessi al reddito di cittadinanza (art. 12 comma 3 D.L. 4/2019, art. 2 comma 1 lettera b) e art. 3 comma 2 D.M. 74/2019 - riferimento tabella n. 1 pagina 10, sezione B), liquidati dalla Regione Toscana ad ARTI, con Decreto Dirigenziale Settore Lavoro R.T. n. 20488 del 26.11.2019, e non sottoposti a termine per l'utilizzo entro il 31.12.2025, corrisponde ad:

- **euro 1.190.156,60** per l'esercizio contabile 2024;

- **euro 1.190.156,60** per l'esercizio contabile 2025;

- **euro 1.190.156,60** per l'esercizio contabile 2026.

La previsione di bilancio relativa ai contributi ministeriali continuativi ex D.M. 74/2019, come modificato dal D.M. 59/2020, destinati al piano di rafforzamento professionale del personale dei CPI, comprese assunzioni a tempo indeterminato (art. 12 comma 3-bis D.L. 4.2019, art. 2 comma 1 lettere c) e d) e art. 3 commi 3 e 4 D.M. 74/2019 - riferimento tabella n. 1 pagina 10, sezione C), corrisponde, per il triennio 2024-2026, ad:
- **euro 25.796.195,89**, per l'esercizio contabile 2024;
- **euro 25.796.195,89**, per l'esercizio contabile 2025;
- **euro 25.796.195,89**, per l'esercizio contabile 2026
in relazione alla previsione di effettivo utilizzo nel triennio.

Voce A.1.b) Contributi per il funzionamento

Comprende le risorse assegnate dalla Regione Toscana, come quantificate nella Deliberazione della Giunta Regionale n. 1439 del 04.12.2023:

- Contributo ordinario, pari a **euro 22.381.428,79**, finalizzato alla copertura delle spese ordinarie dell'Agenzia e più precisamente: spese per il personale, per missioni, formazione, compensi degli organi dell'Agenzia, ai sensi dell'art. 31, comma 1, lettera a) della L.R. n. 28.2018;

- Contributo ordinario, pari ad **euro 4.273.532,00**, destinato al finanziamento delle attività dell'Agenzia, come meglio dettagliate nella sezione dei costi della produzione, per l'attivazione diretta di servizi e a copertura delle spese per l'adeguamento e la funzionalità delle sedi dei CPI, di cui **euro 3.977.750,00** a valere su risorse ministeriali, capitolo 62894 (competenza pura) del bilancio gestionale regionale 2024/2026, annualità 2024 (L. 234/2021 art. 1, comma 85), ed **euro 295.782,00** a valere su risorse regionali dirette, capitolo 62437 (competenza pura) del bilancio gestionale regionale 2024/2026, annualità 2024.

La previsione di ricavo relativa alla voce, per l'esercizio contabile 2024, ammonta dunque ad **euro 26.654.961,00**.

Voce A.1.d) Contributi per erogazioni di benefici a terzi

L'importo comprende i seguenti trasferimenti da Regione Toscana:

a) assegnazioni di risorse da R.T. all'Agenzia per l'attuazione degli indirizzi di cui alla Delibera di Giunta Regionale n. 720 del 20 giugno 2022, avente ad oggetto "*Approvazione schema di convenzione con il Ministero, Anpal, e ARTI per l'attuazione della missione* 5, *componente* 1, *Politiche per il lavoro*" *del PNRR. Approvazione indirizzi ad Arti ai sensi dell'art.* 21 *decies della L.R.* 32/2002", successivamente aggiornati con Delibera di Giunta Regionale n. 1169 del 17 ottobre 2022, avente ad oggetto "*DGR* 720/2022 - *Modifica dello schema di convenzione con il Ministero, Anpal, e ARTI per l'attuazione della missione* 5, *componente* 1, *Politiche per il lavoro*" *del PNRR*";

b) assegnazioni di risorse da R.T. all'Agenzia per l'attuazione degli indirizzi di cui alla Delibera di Giunta Regionale n. 797 del 10 luglio 2023 "*PR FSE+ 2021-2027. Assegnazione ad ARTI delle risorse FSE disponibili sul bilancio 2023-2025 per lo svolgimento delle funzioni di Organismo Intermedio. Integrazione indirizzi ad ARTI di cui alla DGR n. 1254 del 7 novembre 2022*";

c) assegnazioni di risorse da R.T. all'Agenzia con Delibera di Giunta Regionale n. 102/2023, a valere sulle risorse del Nuovo Patto per il Lavoro in Toscana, per l'adozione degli avvisi pubblici per il finanziamento di voucher formativi individuali, destinati ad interventi complementari all'implementazione delle misure del Programma "Garanzia Occupabilità dei Lavoratori" (G.O.L), per interventi attuati secondo le linee del Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFR) 2023, e sua Nota di aggiornamento, con particolare riferimento al Progetto regionale 12 "Successo scolastico, formazione di qualità ed educazione alla cittadinanza", Obiettivo 3 "Favorire lo sviluppo di un'offerta formativa di qualità";

d) assegnazioni di risorse da R.T. all'Agenzia con Delibera di Giunta Regionale n. 331/2023, ,a valere sulle risorse del Nuovo Patto per il Lavoro in Toscana, per l'adozione dell'avviso pubblico "voucher di conciliazione e mobilità";

e) assegnazioni di risorse da R.T. all'Agenzia con Delibera di Giunta Regionale n. 393/2023, a valere sulle risorse del programma G.O.L e sulle risorse del Nuovo Patto per il Lavoro in Toscana, finalizzate all'approvazione dell'Avviso pubblico per la realizzazione di interventi di politiche attive per i beneficiari G.O.L Percorso 5 e Ricollocazione collettiva per lavoratori coinvolti in crisi aziendali;

f) assegnazioni di risorse da R.T. all'Agenzia con Delibera di Giunta Regionale n. 631/2023, a valere sul Fondo regionale per l'occupazione dei disabili Legge 68/1999 per l'attivazione di progetti di inserimento lavorativo;

g) assegnazioni di risorse da R.T. all'Agenzia con Delibera di Giunta Regionale n. 1517 del 19/12/2022, ulteriori rispetto a quelle già assegnate con D.G. n. 422/2021, a valere su avvisi pubblici per la realizzazione di interventi rivolti alle donne inserite in percorsi di uscita dalla violenza e di autonomia;

h) ulteriori risorse riscontate, quota parte di risorse di cui a trasferimenti previsti con atti regionali precedenti al 1.1.2022, per progetti relativi alle misure per l'inserimento e l'integrazione lavorativa di soggetti disabili, iscritti negli elenchi, per progetti relativi alle misure riguardanti specificamente l'inserimento e l'integrazione lavorativa di soggetti con disabilità psichica, iscritti negli elenchi di cui all'art. 8 della L. 68/1999, per il finanziamento di avvisi pubblici per la realizzazione di interventi rivolti alle donne inserite in percorsi di uscita dalla violenza e di autonomia, per l'attuazione di avvisi pubblici per l'erogazione di contributi a datori di lavoro a sostegno dell'occupazione di lavoratori interessati da crisi aziendali, per il progetto "*Modelli sperimentali di interventi per il lavoro e l'inclusione attiva delle persone in esecuzione penale – le colonie agricole in Toscana"*, per il progetto "COMMIT - Competenze Migranti in Toscana" e per il progetto "Med New Job", in quanto se ne prevede la non assegnazione entro il 31.12.2023 ai beneficiari delle misure.

La quantificazione delle risorse di dettaglio come ricavi di competenza per l'esercizio contabile 2024 è così strutturata:

a) sono stati destinati ad ARTI, per le attività previste nella D.G.R. n. 720/2022, con la variazione di bilancio di cui alla D.G.R. 1021/2022,
dal P.N.R.R per il P.A.R. G.O.L - INTERVENTO M5C1 – G.O.L Percorso 4 – da Settore Lavoro R.T:
- originariamente iscritti sull'esercizio contabile 2024 **euro 1.624.248,00**, movimenti bilancio R.T. 2024 , cap. 62867;
- su bilancio R.T. 2023, cap. 62867, non erogabili a beneficiari entro il 31.12.2023, quindi iscritti tra i ricavi del presente bilancio ARTI, **euro 11.369.736,00**;

PATTO PER IL LAVORO IN TOSCANA - Risorse integrative Percorso 4 del Programma G.O.L – da Settore Lavoro R.T:

- originariamente iscritti sull'esercizio contabile 2024 **euro 504.201,10**, movimenti bilancio R.T. 2024, movimenti cap. 62863;

- su bilancio R.T. 2022, cap. 62863, non erogabili a beneficiari entro il 31.12.2023, quindi iscritti tra i ricavi del presente bilancio ARTI, **euro 1.008.402,20**;

- su bilancio R.T. 2023, cap. 62863, non erogabili a beneficiari entro il 31.12.2023, quindi iscritti tra i ricavi del presente bilancio ARTI, **euro 3.529.407,70**;

AVVISI PUBBLICI PER L'ASSEGNAZIONE DI CONTRIBUTI AI DATORI DI LAVORO PRIVATI NELL'AMBITO DEL PATTO PER IL LAVORO

- su bilancio R.T. 2023, cap. 62859, non erogabili a beneficiari entro il 31.12.2023, quindi iscritti tra i ricavi del presente bilancio ARTI, **euro 249.359,00**;

b) sono stati destinati ad ARTI, per le attività previste per l'attuazione degli indirizzi di cui alla Delibera di Giunta Regionale n. 797 del 10 luglio 2023 – funzioni di organismo intermedio PR FSE+ 2021-2027:

- per le **attività 1.a.14; 4.a.6; 1.c.5; 3.h.11 – assegnazione, tramite avviso pubblico, di contributi ai datori di lavoro privati a sostegno dell'occupazione annualità 2023-2025**

euro 4.599.278,67, anno 2024;

- per l'**attività 1.c.6 - azioni di sistema e accompagnamento a sostegno dell'occupazione femminile**

euro 116.666,67, anno 2024;

euro 58.333,33, stanziati per l'anno 2023, non erogabili a beneficiari entro il 31.12.2023, quindi iscritti tra i ricavi del presente bilancio ARTI;

- per l'**attività 3.h.4 – percorsi di inclusione donne vittime di violenza e di tratta**

euro 1.493.177,00, anno 2024

euro 737.617,00, stanziati per l'anno 2023, non erogabili a beneficiari entro il 31.12.2023, quindi iscritti tra i ricavi del presente bilancio ARTI;

c) sono stati destinati da R.T. all'Agenzia, con Delibera di Giunta Regionale n. 102/2023, a valere sulle risorse del Nuovo Patto per il Lavoro in Toscana, per l'adozione degli avvisi pubblici per il finanziamento di **voucher formativi individuali** per l'attuazione della Missione 5 "Inclusione e coesione", Componente 1 "Politiche per il Lavoro", Riforma 1.1 "Politiche Attive del Lavoro e Formazione" del P.N.R.R ("Programma nazionale per la Garanzia di Occupabilità dei Lavoratori (G.O.L)") e del "Patto per il Lavoro della Regione Toscana", poi modificata con D.G.R. n. 952 del 07.08.2023, avente ad oggetto: "Variazione al Bilancio finanziario gestionale 2023-2025 ai sensi dell'art. 51 del D.lgs.vo 118.2011", che ha previsto lo slittamento dall'annualità 2023 all'annualità 2024 dell'importo di **euro 2.200.408,34**, somme già previste dalla D.G.R. n. 102 del 06.02.2023;
euro 593.985,55, stanziati per l'anno 2023, non erogabili a beneficiari entro il 31.12.2023, quindi iscritti tra i ricavi del presente bilancio ARTI;

d) sono stati destinati da R.T. all'Agenzia, con Delibera di Giunta Regionale n. 331 del 27.03.2023, a valere sulle risorse del Nuovo Patto per il Lavoro in Toscana, per l'adozione degli avvisi pubblici per il finanziamento dell'avviso pubblico per l'assegnazione di **voucher di conciliazione e mobilità**, **euro 1.154.351,00**, stanziati per l'anno 2023, cap. 62859 (tipologia stanziamento puro), non erogabili a beneficiari entro il 31.12.2023, quindi iscritti tra i ricavi del presente bilancio ARTI 2024;

e) sono stati destinati da R.T. all'Agenzia, con Delibera di Giunta Regionale n. 393 del 11.04.2023, **euro 2.739.332,00**, di cui **euro 800.000,00** relativi a **percorsi n. 5 GOL**, impegnati da R.T. con Decreto dirigenziale n. 22612/2022 sul capitolo 62864 n. impegno 9016 a favore dell'Agenzia, ed **euro 1.939.332,00** a valere sul Nuovo Patto per il Lavoro, finalizzati all'approvazione ed attuazione dell'avviso pubblico per la **realizzazione di interventi di politica attiva per i beneficiari G.O.L, Percorso 5** e ricollocazione collettiva per lavoratori coinvolti in **crisi aziendali**, in attuazione del Piano Attuativo Regionale G.O.L (D.G.R. n. 302/2022) e Nuovo Patto per il Lavoro in Toscana (D.G.R. n. 111/2022), non erogabili a beneficiari entro il 31.12.2023, quindi iscritti tra i ricavi del presente bilancio ARTI 2024;

f) sono stati destinati da R.T. all'Agenzia, con Delibera di Giunta Regionale n. 631/2023, **euro 6.000.000,00** (euro 4.000.000,00 per progetti relativi alle misure per l'inserimento e l'integrazione lavorativa di soggetti disabili iscritti negli elenchi di cui all'art. 8 della L. 68/1999 e euro 2.000.000,00 per progetti relativi alle misure riguardanti specificamente l'inserimento e l'integrazione lavorativa di soggetti con disabilità psichica, iscritti negli elenchi di cui all'art. 8 della L. 68/1999), a valere sul Fondo regionale per l'occupazione dei disabili Legge 68/1999 per l'attivazione di progetti di inserimento lavorativo, non erogabili a beneficiari entro il 31.12.2023, quindi iscritti tra i ricavi del presente bilancio ARTI 2024;

g) sono state destinate da R.T. all'Agenzia, con Delibera di Giunta Regionale n. 1517 del 19.12.2022 ulteriori risorse per la realizzazione di **interventi rivolti a donne inserite in percorsi di uscita dalla violenza e di autonomia**, pari all'importo complessivo di euro 71.945,00, rispetto a quelle precedentemente assegnate con la DGR 422/2021 e modificate con DGR 613/2022, ripartite euro 50.000,00 a valere sull'avviso approvato con decreto dirigenziale di ARTI n. 433/2021, euro 21.945,00 a valere sull'avviso approvato con decreto dirigenziale di ARTI n. 434/2021; risultano non erogabili a beneficiari entro il 31.12.2023, quindi iscritti tra i ricavi del presente bilancio ARTI 2024 **euro 3.802,82**;

h) vengono inserite come previsione di ricavo 2024:
1) le **ulteriori risorse del fondo regionale per l'occupazione dei disabili** di cui al trasferimento di euro 4.000.000,00 previsto con la Deliberazione G.R. n. 592 del 23.05.2022, dal Fondo regionale per l'occupazione dei disabili, destinato al finanziamento:
1.a) per **euro 3.000.000,00** di progetti relativi alle misure per l'inserimento e l'integrazione lavorativa di soggetti disabili, iscritti negli elenchi di cui all'art. 8 della L. 68/1999 e D.G.R. n. 1046/2019;
1.b) per **euro 988.872,88** di progetti relativi alle misure riguardanti specificamente l'inserimento e l'integrazione lavorativa di **soggetti con disabilità psichica**, iscritti negli elenchi di cui all'art. 8 della L. 68/1999 di cui alla D.G.R. n. 686/2020, non erogabili a beneficiari entro il 31.12.2023, e le ulteriori risorse riscontate, quota parte delle risorse di cui ai trasferimenti previsti con D.D. R.T. n.

11632 del 12/07/2018, D.G.R. n. 1046 del 05/08/2019, D.G.R. n. 484 del 04/05/2021, quanto a **euro 1.277.413,05 (1.c)** per progetti relativi alle misure per l'inserimento e l'integrazione lavorativa di soggetti disabili, iscritti negli elenchi di cui all'art. 8 della L. 68/1999 e D.G.R. n. 1046/2019;

2) risorse per l'attuazione di avvisi pubblici per l'erogazione di contributi a datori di lavoro a sostegno dell'occupazione di lavoratori interessati da **crisi aziendali**: vengono inserite, come previsione di ricavo 2024 **euro 257.604,30**, quota parte delle risorse di cui al trasferimento previsto con la Deliberazione G.R. n. 452 del 26.04.2021 e ss.mm.ii. e n. 1163 del 08.11.2021, non assegnabili entro il 31.12.2023;

3) trasferimenti per il **progetto "Modelli sperimentali di interventi per il lavoro e l'inclusione attiva delle persone in esecuzione penale – le colonie agricole in toscana"**: vengono inserite, come previsione di ricavo 2024, **euro 8.950,00**, quota parte delle risorse di cui al trasferimento previsto con il Decreto Dirigenziale n. 9094 del 29.05.2020 ("*PON Inclusione* 2014-2020 *Progetto "Modelli Sperimentali di Intervento per il Lavoro e l'Inclusione Attiva delle Persone in Esecuzione Penale – Regione Toscana": approvazione schema di disciplinare con l'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego (ARTI) e impegno risorse."*), non assegnabili entro il 31.12.2023;

4) trasferimenti per il **progetto "COMMIT - Competenze Migranti in Toscana"**: vengono inserite, come previsione di ricavo 2024, **euro 122.253,75**, quota parte delle risorse derivanti dall'addendum alla Convenzione con il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, come comunicata da Regione Toscana con PEC prot. 135809 del 24/11/2021, ancora non trasferite da Regione Toscana e di cui è previsto l'accredito nel corso del 2024;

5) trasferimenti per il **progetto "Reticulate"**: vengono inserite, come previsione di ricavo 2024, **euro 1.907,41**, quota parte delle risorse derivanti dall'anticipo, ricevuto in base alla Convenzione di Sovvenzione sottoscritta digitalmente in data 18/11/2021, fra The European Union e ANCI, capofila del progetto, finanziato a valere sul Programma EASI (Programme for EMPLOYMENT AND SOCIAL INNOVATION), in cui risulta che ARTI è partner di progetto, di cui è stimato il risconto passivo al 31.12.2023;

6) trasferimenti per il **progetto "Med New Job"**: vengono inserite, come previsione di ricavo 2024, **euro 1.431,47**, quota parte delle risorse derivanti dallo stanziamento di cui alla D.G. R.T. n. 1304

del 27/11/2018 e D.D. R.T. n. 20755 del 29/11/2018, di cui è stimato il risconto passivo al 31.12.2023.

Applicando i principi contabili per gli enti strumentali della Regione Toscana, di cui all'allegato n. 1 della Delibera G.R. n. 496 del 16.04.2019, ed in particolare il principio n. 11 – "Debiti" e il principio n. 12 – "Contributi pubblici", per cui la contabilizzazione deve avvenire con la sola movimentazione della voce patrimoniale "Debiti per Fondi di Terzi in amministrazione" per le obbligazioni relative a contributi che l'ente è impegnato ad erogare a beneficiari pubblici o privati, in nome e per conto della Regione o di altro ente erogante (fattispecie omogenea a quella prevista dagli atti regionali per l'operatività di ARTI come "organismo pagatore"), nella presente variazione di bilancio sono inserite nel conto economico previsionale degli esercizi 2024 e 2025, anni di effettiva liquidabilità delle risorse, considerando la competenza economica, definita dall'effettiva erogazione da parte di ARTI ai beneficiari finali, le sole risorse per le quali sia prevista la "regia", e.o l'approvazione e gestione degli Avvisi, in attuazione delle delibere di indirizzo della Giunta Regionale, da parte dell'Agenzia.
Le risorse per le quali ARTI opererà esclusivamente come organismo "pagatore", senza discrezionalità nell'individuazione dei beneficiari dei contributi e.o nella quantificazione del beneficio, non sono oggetto di inserimento nei prospetti del conto economico previsionale, in quanto saranno contabilizzate esclusivamente in relazione ai movimenti finanziari di liquidità (si veda anche oltre il prospetto relativo alla previsione 2024 dei flussi di cassa dell'Agenzia).

Voce A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici

Viene inserita, come previsione di ricavo 2024, la somma di **euro 39.802,00**, relativi al trasferimento diretto all'Agenzia, senza transito dal bilancio regionale, da parte del soggetto pubblico (Pole emploi Auvergne-Rhone-Alpes) capofila del progetto "*NET PES - Local labour markets in transitions*" a valere sulle risorse del Programma Erasmus +.

Tutti i trasferimenti attivi di cui è quantificata la previsione di ricavo, all'interno del valore della produzione (A.1), risultano finalizzati agli obiettivi previsti nel Piano/Programma di Attività dell'Agenzia per l'anno 2024, in coerenza con gli obiettivi regionali, nazionali e comunitari.

Voce A.5.a) - Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi

La previsione di ricavo sotto tale voce comprende **euro 167.852,54**, per rimborsi di fitti passivi, pagati da ARTI a altri Enti o a soggetti privati, per la disponibilità di sedi di Centri per l'Impiego, dovuti dai Comuni dei territori di riferimento (CPI Montevarchi, Lucca, Santa Croce sull'Arno), come da convenzioni sottoscritte con l'Agenzia.
Per quanto riguarda le sedi per le quali l'Agenzia sostiene costi per la disponibilità degli immobili a titolo oneroso, ma non sussistono alla data attuale convenzioni formalizzate con le amministrazioni comunali dei territori di riferimento, l'integrazione della previsione di ricavo relativa avverrà a seguito della effettiva formalizzazione delle stesse.

Voce A.5.b) - Costi sterilizzati dall'utilizzo contributi di investimento

La previsione relativa a tale voce, per **euro 1.692.833**, corrisponde alla quota di ammortamento sterilizzata, di competenza dell'esercizio contabile 2024, delle spese per immobilizzazioni (dotazioni informatiche, licenze software, arredi, migliorie su beni di terzi), previste nei Piani di Investimento dell'Agenzia e finanziate attraverso l'utilizzo di risorse di cui al D.M. 74/2019 e ss.mm.ii..

Sezione B - Costi della produzione

Le previsioni relative ai costi per il funzionamento dell'Agenzia, quali acquisti di beni e di servizi correnti, spese di personale, canoni di locazione di immobili adibiti a sede di Centri per l'Impiego, e ai costi relativi all'erogazione di benefici a terzi, imprese e persone fisiche, sono state formulate tenendo conto di quanto definito nella D.G.R. n. 1439 del 04.12.2023, nonché della vigente Convenzione per l'avvalimento dei rimanenti servizi forniti da Uffici regionali da parte di ARTI (D.G.R. n. 812 del 17.07.2023, in forza del quale l'Amministrazione Regionale fornisce, o mette a disposizione dell'Agenzia beni e servizi, anche acquisiti direttamente, nell'ambito degli stanziamenti già previsti nel bilancio regionale).

I ricavi previsti per **euro 101.880.534**, risultano destinati alla copertura dei costi della produzione per complessivi **euro 100.157.469**, e di **imposte per euro 2.673.065**. I **proventi finanziari**, interessi attivi sulle giacenze di cassa depositate presso il Tesoriere, sono stimati pari ad **euro 950.000,00**.

Voce B.6 - Acquisti di beni

Nello specifico, la previsione relativa a tale voce comprende sia i costi per l'acquisto di materiali di consumo (**cancelleria euro 45.000,00, carta euro 75.000,00, materiale informatico consumabile - toner stampanti euro 110.000,00 , altri vari acquisti minuti euro 10.000,00**) per le necessità delle sedi territoriali e della Direzione di ARTI, sia specifici acquisti "una tantum" nell'ambito del piano di potenziamento dei Centri per l'Impiego ex D.M. 74.2019 e D.M. 59.2020, meglio oltre descritti.

La previsione è quindi definita con riferimento al dato previsionale storico, corretto con riferimento alla proiezione al 31.12.2023 dei costi contabilizzati nell'esercizio corrente, alla data di

completamento della redazione del presente bilancio di previsione (7 dicembre 2023), considerando anche gli acquisti dei consumabili per le stampanti, forniti fino ad oggi all'Agenzia da Regione Toscana, nell'ambito della convenzione di avvalimento e considerando, infine, la programmazione dell'utilizzo delle risorse ministeriali per il piano di potenziamento, come sotto dettagliato:

Sotto-voce di costo (potenziamento)	**Previsione 2024**
Materiale promozionale divulgativo	90.000,00
Rebranding Centri per l'impiego fisici e virtuali (stampa cartellonistica, incluse progettazione grafica e declinazione layout)	100.000,00

Voce B.7 - Acquisti di servizi

Nello specifico, la previsione relativa a tale voce comprende i costi per manutenzioni, ordinarie e non suscettibili di capitalizzazione e ammortamento, riparazioni e interventi di adeguamento operativo delle sedi (sottovoce **B.7.a - euro 1.200.000,00**) e altri acquisti di servizi (sottovoce **B.7.b - euro 6.905.617,00**).

Tra questi, i **costi finanziati con ricavi relativi al Piano di potenziamento, ex D.M. 74/2019 e D.M. 59/2020,** sono le manutenzioni ordinarie (B.7.a), integralmente, e le seguenti sottovoci di dettaglio, nell'ambito della sottovoce B.7.b:

Sotto-voce di costo (potenziamento)	**Previsione 2024**
Promozione e divulgazione servizi (realizzazione di spot radiofonici, video, campagne istituzionali, social marketing digitale, promozioni mezzo stampa)	190.000,00

Eventi (compresi eventi territoriali di recruitment day)	30.000,00
Indagini di mercato e customer satisfaction	65.000,00
Adesione accordo quadro per fornitura veicoli in noleggio senza conducente	55.000,00
Organizzazione, gestione, animazione servizi mobili. itineranti - cofinanziamento campagna Giovani Sì.politiche del lavoro	80.000,00
Formazione specialistica	887.993,79
Servizi di rafforzamento dei Centri per l'Impiego connessi al RdC	1.190.156,60

Le sottovoci di dettaglio, nell'ambito della sottovoce B.7.b, finanziate con risorse ordinarie, sono le seguenti:

Sotto-voce di costo	**Previsione 2024**
Servizi resi dalla partecipata totalitaria F.I.L. s.r.l a socio unico, inclusa IVA	1.110.200,00
Pulizie	870.000,00
Servizi di portierato	550.000,00
Buoni pasto	547.266,72
Utenze elettriche	450.000,00
Rimborsi utenze varie non volturabili	250.000,00
Compensi organi agenzia	165.000,00
Utenze gas e altri combustibili da riscaldamento	140.000,00

Servizi espletamento concorsi	50.000,00
Facchinaggio	50.000,00
Servizi assicurativi	45.000,00
Utenze acqua	45.000,00
Carburante automezzi	35.000,00
Servizi postali	35.000,00
Compensi organo di revisione	20.000,00
Servizi di supporto fiscale e contabile	15.000,00
Abbonamenti banche dati, servizi on line	12.000,00
Servizi esperti di settore e valutazione delle competenze	9.000,00
Pedaggi automezzi	5.000,00
Disinfestazioni	3.000,00
Rimborsi spese organo di revisione	1.000,00

La previsione è costruita con riferimento al dato previsionale storico, corretto con riferimento alla proiezione al 31.12.2023 dei costi contabilizzati nell'esercizio corrente, alla data di completamento della redazione del presente bilancio di previsione (7 dicembre 2023), alle obbligazioni pluriennali già assunte e considerando la programmazione dell'utilizzo delle risorse ministeriali per il piano di potenziamento.

Voce B.8 - Godimento di beni di terzi

La previsione di costo, pari ad **euro 1.139.579**, comprende gli oneri derivanti dai contratti di locazione (euro 603.366,8) vigenti per le sedi dei Centri per l'Impiego di:

- Arezzo (euro 123.912,00.anno, proprio Decreto n. 275/2020);
- Montevarchi (euro 11.400,00.anno, proprio Decreto n. 224/2021);
- Lucca (euro 98.598,00.anno, proprio Decreto n. 102/2021);
- Santa Croce sull'Arno (euro 56.191,80.anno, proprio Decreto n. 199/2021);
- Massa (euro 233.325,00.anno, proprio Decreto n. 345/2021);
- Portoferraio (euro 17.440,00.anno, proprio Decreto n. 636/2022);
- Grosseto (euro 62.500,00.anno, proprio Decreto n. 172/2023)

nonché l'indennità di occupazione relativa al CPI di Pisa, Livorno oltre euro 220.000,00.anno, stimate con riferimento all'imputazione di costi nell'esercizio corrente, per i rimborsi di oneri condominiali.

Voce B.9. - Personale

La previsione di costo relativa a detta voce, al netto dell'IRAP, per l'esercizio 2024, è stata calcolata con riferimento al numero degli assunti - organico in servizio - previsto al 31.12.2024 (n. 1068 unità), rispetto ai trattamenti tabellari previsti dal CCNL funzioni locali, triennio 2019–2021, del 16.11.2022, e esprime altresì la quota di competenza 2024 dei costi connessi all'attuazione, nell'anno, del Piano triennale del fabbisogno del personale 2023 – 2025, sezione del Piano Integrato di Attività ed Organizzazione, di cui al Decreto della Direttrice n. 57 del 31.1.2023, aggiornato, da ultimo, con Decreto della Direttrice n. 644 del 2.8.2023, approvato con successiva Delibera di Giunta R.T. 1241 del 23.10.2023.

L'adempimento previsto dalla Delibera di Consiglio Regionale n. 110 del 22 dicembre 2022, Nota di aggiornamento al Documento di economia e finanza regionale (DEFR) 2023. Approvazione, quanto al mantenimento della spesa per il personale - specificato che nell'esercizio 2016 l'Agenzia non era costituita - sarà garantito in coerenza con le indicazioni normative nazionali e regionali e con le specifiche indicazioni che saranno impartite all'Agenzia, in relazione all'assenza oggettiva del dato di riferimento 2016.

La ripartizione tra competenze ed oneri sociali, evidenziando anche l'IRAP connessa, contabilizzata tra le imposte e tasse dell'esercizio, è la seguente:

Salari e stipendi	36.028.538,00
Oneri sociali	8.870.162,00
Totale al netto dell'IRAP	**44.898.700,00**
IRAP	2.673.065,00
Totale	**47.571.765,00**

Risulta funzionale all'informativa di bilancio il dettaglio delle fonti di finanziamento a copertura della spesa di personale dell'Agenzia.

Per la dotazione organica di n. 500 unità, che genera un costo previsionale di competenza dell'esercizio 2024 pari a euro 21.775.569,19 (incluso IRAP), la copertura è garantita dal finanziamento ministeriale ordinario, assegnato all'Agenzia dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 1439 del 04.12.2023.

Salari e stipendi	16.531.754,03
Oneri sociali	4.227.977,27
Totale al netto dell'IRAP	**20.759.731,30**
IRAP	1.015.837,89
Totale	**21.775.569,19**

Per le ulteriori unità di personale, Dirigenti, dell'Area dei Funzionari, dell'Area degli Istruttori e dell'Area degli Operatori Esperti, per il raggiungimento della dotazione organica già autorizzata dalla Regione con D.G.R. n. 839 del 25.07.2022, per il costo previsionale di competenza, la copertura è garantita integralmente dal finanziamento ministeriale di cui all'art. 1, comma 258, L. 145.2018 e art. 12, comma 3-bis, D.L. 4.2019 (allegato E D.M. 74/2019).

Voce B.10. - Ammortamenti e svalutazioni

Ammortamento immobilizzazioni immateriali (voce B.10.a)

Tale voce previsionale (**euro 1.228.052**) corrisponde alla quota di ammortamento relativa agli investimenti in immobilizzazioni immateriali:

- effettuati nel corso del 2021, entrati in esercizio nel corso del 2022 (euro 88.800,2 – propri Decreti n. 533 e n. 536 dell'11.11.2021, per licenze software nuovo protocollo);
- effettuati nel corso del 2022 (euro 220.620,24 – proprio Decreto n. 222.2022, per licenze software Sistema Informativo Lavoro (IDOL));
- effettuati nel corso del 2023 (euro 1.141.332,7 - valore stimato alla data di predisposizione del presente bilancio previsionale, 7 dicembre 2023 – propri decreti n. 511 del 30.06.2023, n. 186 e n. 187 del 23.03.2023, n. 328 del 12.05.2023, n. 790 del 13.10.2023);
- previsti nel 2024, in relazione al Piano degli investimenti dell'Agenzia, e che si prevede siano in esercizio al 31.12.2024 (euro 2.146.504,79 per migliorie su beni di terzi e euro 2.543.000,00 per licenze software).

Le stesse quote sono quantificate in:

- euro 17.760,04, relativi all'ammortamento delle licenze del nuovo software di protocollo (ammortamento quinquennale, aliquota 20%), in esercizio dal 2022 (riferimento propri Decreti n. 533 e n. 536 dell'11.11.2021);
- euro 44.124,05, relativi all'ammortamento delle licenze del nuovo software Sistema Informativo Lavoro (IDOL), utilizzato dai CPI dell'Agenzia (ammortamento quinquennale, aliquota 20%), in esercizio dal 2022 (riferimento proprio Decreto n. 222 del 1.4.2022);
- euro 531.600,96, per interventi di manutenzione straordinaria per sedi dei Centri per l'Impiego, relativi all'esercizio 2023 o inseriti nel Piano degli investimenti dell'Agenzia 2024-2026, e che si prevede siano in esercizio al 31.12.2024 (ammortamento quinquennale, aliquota 20%);

- euro 634.566,54, relativi all'ammortamento delle licenze di nuovo software di cui è prevista la messa in esercizio entro il 31.12.2023 e nel 2024 (ammortamento quinquennale, aliquota 20%).

Ammortamento immobilizzazioni materiali (voce B.10.b)

Tale voce, il cui importo è previsto pari ad **euro 464.780,94**, corrisponde alla previsione relativa alle quote di ammortamento derivanti dagli investimenti in immobilizzazioni materiali:
a) autorizzati in precedenti Piani degli investimenti e, in particolare:
- euro 89.778,00, relativi alla quota di ammortamento di competenza dell'esercizio contabile 2024 di personal computer portatili con dock station, in esercizio dal 2021, ammortizzati con aliquota 20% annua, dimezzata per il primo esercizio di utilizzo (riferimento Decreto ARTI n. 513 del 29.12.2020);
- euro 2.427,8, relativi alla quota di ammortamento di competenza dell'esercizio contabile 2024 di acquisti di macchinari per ufficio di cui allo stesso Decreto n. 513 del 29.12.2020, ma entrati in esercizio nel corso del 2022;
- euro 17.317,29, relativi alla quota di ammortamento di competenza dell'esercizio contabile 2024 di acquisti di arredi di cui ai Decreti ARTI n. 419 del 23.09.2021 per euro 9.317,02, n. 420 del 23.09.2021 per euro 80.654,20, n. 472 del 22.06.2022 per euro 32.633,72, n. 487 del 22.06.2022 per euro 48.635,52, n. 570 del 27.07.2022 per euro 1.932,48 – totale euro 173.172,94, , ammortizzati con aliquota 10% annua, dimezzata per il primo esercizio di utilizzo;
- euro 151.500,00, relativi alla quota di ammortamento di competenza dell'esercizio contabile 2024 di tablet grafometrici, la cui acquisizione è stata autorizzata nel piano investimenti 2022, e la cui messa in esercizio è prevista entro il 31.12.2023, ammortizzati con aliquota 25% annua , dimezzata per il primo esercizio di utilizzo;
- euro 187.500,00, relativi alla quota di ammortamento di competenza dell'esercizio contabile 2024 di altri acquisti di hardware previsti nel Piano investimenti 2024-2026, ammortizzati con aliquota 25% annua, dimezzata per il primo esercizio di utilizzo.

Voce B.14 Oneri diversi di gestione (voce B.14)

Oneri per l'erogazione di benefici a terzi (voce B.14.a)

Tale voce comprende la previsione relativa ai costi per erogazione di contributi a imprese e persone fisiche per progetti finanziati con fondi europei e fondi regionali e nazionali.
La previsione corrisponde esattamente a quanto ipotizzato come previsione di ricavo alla voce "Contributi per erogazioni di benefici a terzi" (voce A.1.d).

Nello specifico:
a) per le attività previste nella D.G.R. n. 720/2022, **P.N.R.R P.A.R. G.O.L - INTERVENTO M5C1 – G.O.L Percorso 4:**
- originariamente iscritti sull'esercizio contabile 2024 **euro 1.624.248,00**;
- su bilancio R.T. 2023, cap. 62867, non erogabili a beneficiari entro il 31.12.2023, quindi reiscritti nel presente bilancio previsionale ARTI 2024, **euro 11.369.736,00**;

PATTO PER IL LAVORO IN TOSCANA - Risorse integrative Percorso 4 del Programma G.O.L:
- originariamente iscritti sull'esercizio contabile 2024 **euro 504.201,10**;
- su bilancio R.T. 2022, cap. 62863, non erogabili a beneficiari entro il 31.12.2023, quindi reiscritti nel presente bilancio previsionale ARTI 2024, **euro 1.008.402,20**;
- su bilancio R.T. 2023, cap. 62863, non erogabili a beneficiari entro il 31.12.2023, quindi reiscritti nel presente bilancio previsionale ARTI 2024, **euro 3.529.407,70**;

AVVISI PUBBLICI PER L'ASSEGNAZIONE DI CONTRIBUTI AI DATORI DI LAVORO PRIVATI NELL'AMBITO DEL PATTO PER IL LAVORO
- su bilancio R.T. 2023, cap. 62859, non erogabili a beneficiari entro il 31.12.2023, quindi reiscritti nel presente bilancio previsionale ARTI 2024, **euro 249.359,00**;

b) per le attività previste per l'attuazione degli indirizzi di cui alla Delibera di Giunta Regionale n. 797 del 10 luglio 2023 – funzioni di organismo intermedio PR FSE+ 2021-2027:

- per le **attività 1.a.14; 4.a.6; 1.c.5; 3.h.11 – assegnazione, tramite avviso pubblico, di contributi ai datori di lavoro privati a sostegno dell'occupazione annualità 2023-2025**

euro 4.599.278,67, anno 2024;

- per l'**attività 1.c.6 - azioni di sistema e accompagnamento a sostegno dell'occupazione femminile**

euro 116.666,67, anno 2024;

euro 58.333,33, stanziati per l'anno 2023, ma non erogabili a beneficiari entro il 31.12.2023, quindi reiscritti tra i ricavi del presente bilancio previsionale ARTI 2024;

- per l'**attività 3.h.4 – percorsi di inclusione donne vittime di violenza e di tratta**

euro 1.493.177,00, anno 2024

euro 737.617,00, stanziati per l'anno 2023, ma non erogabili a beneficiari entro il 31.12.2023, quindi reiscritti nel presente bilancio previsionale ARTI 2024;

c) per le attività previste per l'attuazione degli indirizzi di cui alla Delibera di Giunta Regionale n. 102/2023, a valere sulle risorse del Nuovo Patto per il Lavoro in Toscana, per l'adozione degli avvisi pubblici per il finanziamento di **voucher formativi individuali** per l'attuazione della Missione 5 "Inclusione e coesione", Componente 1 "Politiche per il Lavoro", Riforma 1.1 "Politiche Attive del Lavoro e Formazione" del P.N.R.R ("Programma nazionale per la Garanzia di Occupabilità dei Lavoratori (G.O.L)") e del "Patto per il Lavoro della Regione Toscana" (poi modificata con D.G.R. n. 952 del 07.08.2023, avente ad oggetto: "Variazione al Bilancio finanziario gestionale 2023-2025 ai sensi dell'art. 51 del D.lgs.vo 118.2011", che ha previsto lo slittamento dall'annualità 2023 all'annualità 2024 dell'importo di **euro 2.200.408,34**, somma già previste dalla D.G.R. n. 102 del 06.02.2023 sull'annualità 2023);

euro 593.985,55, stanziati per l'anno 2023, ma non erogabili a beneficiari entro il 31.12.2023, quindi reiscritti nel presente bilancio previsionale ARTI 2024;

d) per le attività previste per l'attuazione degli indirizzi di cui alla Delibera di Giunta Regionale n. 331 del 27.03.2023, a valere sulle risorse del Nuovo Patto per il Lavoro in Toscana, per l'adozione degli avvisi pubblici per per l'assegnazione di **voucher di conciliazione e mobilità**, **euro 1.154.351,00**, stanziati per l'anno 2023, cap. 62859 (tipologia stanziamento puro) del bilancio R.T., ma non erogabili a beneficiari entro il 31.12.2023, quindi reiscritti nel presente bilancio previsionale ARTI 2024;

e) per le attività previste per l'attuazione degli indirizzi di cui alla Delibera di Giunta Regionale n. 393 del 11.04.2023, **euro 2.739.332,00**, di cui **euro 800.000,00** relativi a **percorsi n. 5 GOL**, impegnati da R.T. con Decreto dirigenziale n. 22612/2022 sul capitolo 62864 n. impegno 9016 a favore dell'Agenzia, ed **euro 1.939.332,00** a valere sul Nuovo Patto per il Lavoro, finalizzati all'approvazione ed attuazione dell'avviso pubblico per la **realizzazione di interventi di politica attiva per i beneficiari G.O.L, Percorso 5** e ricollocazione collettiva per lavoratori coinvolti in **crisi aziendali**, in attuazione del Piano Attuativo Regionale G.O.L (D.G.R. n. 302/2022) e Nuovo Patto per il Lavoro in Toscana (D.G.R. n. 111/2022), non erogabili a beneficiari entro il 31.12.2023, quindi reiscritti nel presente bilancio previsionale ARTI 2024;

f) per le attività previste per l'attuazione degli indirizzi di cui alla Delibera di Giunta Regionale n. 631/2023, **euro 6.000.000,00** (euro 4.000.000,00 per progetti relativi alle misure per l'inserimento e l'integrazione lavorativa di soggetti disabili iscritti negli elenchi di cui all'art. 8 della L. 68/1999 e euro 2.000.000,00 per progetti relativi alle misure riguardanti specificamente l'inserimento e l'integrazione lavorativa di soggetti con disabilità psichica, iscritti negli elenchi di cui all'art. 8 della L. 68/1999), a valere sul Fondo regionale per l'occupazione dei disabili Legge 68/1999 per l'attivazione di progetti di inserimento lavorativo, non erogabili a beneficiari entro il 31.12.2023, quindi reiscritti nel presente bilancio previsionale ARTI 2024;

g) per le attività previste per l'attuazione degli indirizzi di cui alla Delibera di Giunta Regionale n. 1517 del 19.12.2022, per la realizzazione di **interventi rivolti a donne inserite in percorsi di uscita dalla violenza e di autonomia**, di cui, delle risorse ivi assegnate, risultano non erogabili a

beneficiarie entro il 31.12.2023, quindi reiscritti nel presente bilancio previsionale ARTI 2024 **euro 3.802,82**;

h) vengono inserite come previsione di costo 2024:

1) le **ulteriori risorse del fondo regionale per l'occupazione dei disabili** di cui al trasferimento di euro 4.000.000,00 previsto con la Deliberazione G.R. n. 592 del 23.05.2022, dal Fondo regionale per l'occupazione dei disabili, destinato al finanziamento:

1.a) per **euro 3.000.000,00** di progetti relativi alle misure per l'inserimento e l'integrazione lavorativa di soggetti disabili, iscritti negli elenchi di cui all'art. 8 della L. 68/1999 e D.G.R. n. 1046/2019;

1.b) per **euro 988.872,88** di progetti relativi alle misure riguardanti specificamente l'inserimento e l'integrazione lavorativa di **soggetti con disabilità psichica**, iscritti negli elenchi di cui all'art. 8 della L. 68/1999 di cui alla D.G.R. n. 686/2020, non erogabili a beneficiari entro il 31.12.2023, e le ulteriori risorse riscontate, quota parte delle risorse di cui ai trasferimenti previsti con D.D. R.T. n. 11632 del 12/07/2018, D.G.R. n. 1046 del 05/08/2019, D.G.R. n. 484 del 04/05/2021, quanto a **euro 1.277.413,05 (1.c)** per progetti relativi alle misure per l'inserimento e l'integrazione lavorativa di soggetti disabili, iscritti negli elenchi di cui all'art. 8 della L. 68/1999 e D.G.R. n. 1046/2019;

2) risorse per l'attuazione di avvisi pubblici per l'erogazione di contributi a datori di lavoro a sostegno dell'occupazione di lavoratori interessati da **crisi aziendali**: vengono inserite, come previsione di costo 2024 **euro 257.604,30**, quota parte delle risorse di cui al trasferimento previsto con la Deliberazione G.R. n. 452 del 26.04.2021 e ss.mm.ii. e n. 1163 del 08.11.2021, non assegnabili entro il 31.12.2023;

3) risorse per l'attuazione del **progetto "Modelli sperimentali di interventi per il lavoro e l'inclusione attiva delle persone in esecuzione penale – le colonie agricole in toscana"**: vengono inserite, come previsione di costo 2024, **euro 8.950,00**, quota parte delle risorse di cui al trasferimento previsto con il Decreto Dirigenziale n. 9094 del 29.05.2020 ("*PON Inclusione* 2014-2020 *Progetto "Modelli Sperimentali di Intervento per il Lavoro e l'Inclusione Attiva delle Persone in*

Esecuzione Penale – Regione Toscana": *approvazione schema di disciplinare con l'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego (ARTI) e impegno risorse.*"), non assegnabili entro il 31.12.2023;

4) risorse per l'attuazione del **progetto "COMMIT - Competenze Migranti in Toscana"**: vengono inserite, come previsione di costo 2024, **euro 122.253,75**, quota parte delle risorse derivanti dall'addendum alla Convenzione con il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, come comunicata da Regione Toscana con PEC prot. 135809 del 24/11/2021, di cui sono previste l'acquisizione e la conseguente erogazione nel corso del 2024;

5) risorse per l'attuazione del **progetto "Reticulate"**: vengono inserite, come previsione di costo 2024, **euro 1.907,41**, quota parte delle risorse derivanti dall'anticipo, ricevuto in base alla Convenzione di Sovvenzione sottoscritta digitalmente in data 18/11/2021, fra The European Union e ANCI, capofila del progetto, finanziato a valere sul Programma EASI (Programme for EMPLOYMENT AND SOCIAL INNOVATION), in cui risulta che ARTI è partner di progetto;

6) risorse per l'attuazione del progetto "Med New Job": vengono inserite, come previsione di costo 2024, **euro 1.431,47**, quota parte delle risorse derivanti dallo stanziamento di cui alla D.G. R.T. n. 1304 del 27/11/2018 e D.D. R.T. n. 20755 del 29/11/2018, di cui è prevista l'erogazione nel corso dell'esercizio contabile 2024.

Gli avvisi pubblici già pubblicati e in corso di pubblicazione nell'esercizio 2024, relativamente a tale voce di spesa, vengono gestiti in piena autonomia da ARTI, nel rispetto degli indirizzi generali assegnati dalla Regione Toscana, per ciò che concerne le procedure amministrative (bandi, avvisi, relativa istruttoria), l'individuazione dei beneficiari e l'integrale gestione delle procedure contabili.

Altri oneri di gestione (voce B.14.c)

La voce previsionale di costo è composta per **euro 250.000,00** dalla stima degli oneri relativi alla tassa per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (TARI), per le sedi dei Centri per l'Impiego.

Sezione C - Proventi e oneri finanziari

Voce C.16 - Altri proventi finanziari

Interessi attivi su conti correnti e depositi bancari e postali (voce C.16.d)

Tale voce comprende l'importo dei proventi stimati da interessi attivi, pari ad **euro 950.000,00**, di cui si prevede la maturazione nel corso dell'esercizio contabile 2024, derivanti dal saldo positivo del conto corrente di tesoreria. Considerando la dinamica dei tassi di mercato, di cui si prevede una sostanziale stabilizzazione o un limitato decremento, e la previsione prudenziale della giacenza media nel corso dell'esercizio 2024, gli interessi attivi previsti risultano comunque inferiori rispetto a quelli già maturati nei primi tre trimestri del 2023.

Sezione D

Voce 20. Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Tale voce ricomprende le previsioni di oneri relativi ad imposte sul reddito d'esercizio, pari ad **euro 2.673.065,00**, per IRAP, su compensi del personale dipendente, quantificata applicando la vigente aliquota sul monte salari previsionale.

Il bilancio di previsione 2024 si chiude pertanto in pareggio; il totale del valore della produzione previsionale corrisponde ad euro 101.880.534, e, sommato ai proventi finanziari per euro 950.000,00, garantisce la copertura totale dei costi della produzione, previsti pari ad euro 100.157.469, e delle imposte (IRAP), per euro 2.673.065.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Le previsioni di investimento per il triennio 2024 – 2026 riguardano le seguenti tipologie di intervento:

- acquisti di licenze software [immobilizzazioni immateriali – B.I.3 e B.I.4];
- acquisti di hardware [immobilizzazioni materiali - B. II 4. a];
- acquisti di dotazioni strumentali di arredo (scrivanie, sedute, cassettiere, armadi) [immobilizzazioni materiali – B.II.4.b];
- migliorie e spese incrementative (manutenzioni straordinarie) su beni di terzi [immobilizzazioni immateriali - B.I.5].

La fonte di finanziamento delle spese di investimento è integralmente prevista nell'utilizzo dei trasferimenti ex D.M. 74/2019, come modificato con D.M. 59/2020 (Piano di potenziamento dei Centri per l'Impiego – potenziamento delle sedi).
Alla data di adozione del presente bilancio previsionale, la scadenza prevista per la conclusione degli interventi finanziati con tali risorse corrisponde al 31.12.2025.

L'utilizzo delle risorse relative all'integrazione assegnata alla Regione Toscana, pari ad euro 11.476.725,52, con Decreto della Direttrice Generale della Direzione Generale delle politiche attive del lavoro del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 118 del 6 luglio 2023, di ripartizione tra le Regioni delle risorse PNRR, pari ad euro 200.000.000,00, intervento 1.1 "*Potenziamento dei Centri per l'Impiego*", Missione M5, Componente C1, tipologia "*Investimento*", una volta assegnata dalla Regione all'Agenzia ufficialmente per lo svolgimento delle azioni connesse, sarà inserito in una variazione del presente bilancio di previsione.

Il piano degli investimenti 2024 – 2026 comprende anche slittamenti temporali e rimodulazioni di parte della programmazione di spesa per investimenti già autorizzata negli esercizi conclusi e nell'anno 2023, utilizzando risorse già disponibili e programmate.

Per quanto riguarda la rimodulazione delle risorse già oggetto di programmazione negli esercizi 2021 e 2022, si rimanda a quanto esposto nelle tabelle n. 2 e n. 3, pagg. 24 e 25, dell'Allegato A del bilancio previsionale 2022 – 2024 dell'Agenzia, in cui si evidenziavano le risorse riconfluite nella programmazione 2023.

Coerentemente a quanto previsto nell'allegato n. 4 dei principi contabili regionali di cui alla D.G.R. 496/2019, nella successiva tabella (tabella n. 3) vengono esposti, in sintesi, gli importi degli investimenti da realizzare nel triennio 2024 – 2026, mantenendo, per gli interventi già oggetto della programmazione 2023-2025, la relativa numerazione identificativa progressiva "numero di intervento.anno", con indicazione delle relative fonti di finanziamento:

Identificativo progressivo investimento	**Descrizione dell'intervento**	**Previsione assestata anno 2023**	**Stima "slittamento" al 2024**	**Anno 2024**	**Fonte di finanziamento**	**Anno 2025**	**Fonte di finanziamento**	**Anno 2026**	**Fonte di finanziamento**
1.2023	Migliorie e spese incrementative (manutenzioni straordinarie) su beni di terzi [Immobilizzazioni immateriali – B.I.5]	**511.500,00**	0,00	**2.146.504,79**	D.M. 74/2019 - Decreti Dirigenziali Settore Lavoro R.T. n. 11339 del 23.06.2021 e n. 20314 del 12.11.2021	**1.801.180,21**	D.M. 74/2019 - Decreti Dirigenziali Settore Lavoro R.T. n. 11339 del 23.06.2021 e n. 20314 del 12.11.2021	-	-
2.2023	Acquisto di arredi [Immobilizzazioni materiali – B.II.4.b]	**283.515,8**	190.431,39	**325.156,95**	D.M. 74/2019 - Decreto Dirigenziale Settore Lavoro R.T. n. 20488 del 26.11.2019	**325.156,95**	D.M. 74/2019 - Decreto Dirigenziale Settore Lavoro R.T. n. 20488 del 26.11.2019	-	-
3.2023	Acquisti di licenze software - [Immobilizzazioni immateriali – B.I.3]	**797.832,7**	168.000,00	**2.543.000,00**	D.M. 74/2019 - Decreto Dirigenziale Settore Lavoro R.T. n. 20488 del 26.11.2019	**175.000,00**	D.M. 74/2019 - Decreto Dirigenziale Settore Lavoro R.T. n. 20488 del 26.11.2019	-	-
4.2023	Acquisti di Hardware	**606.000,00**	0,00	**1.500.000,00**	D.M. 74/2019 - Decreto Dirigenziale Settore Lavoro R.T. n. 20488 del 26.11.2019	**1.900.000,00**	D.M. 74/2019 - Decreto Dirigenziale Settore Lavoro R.T. n. 20488 del 26.11.2019	-	-
TOTALE		**2.198.848,5**	358.431,39	**6.514.661,74**		**4.201.337,16**		-	

La descrizione di dettaglio dei singoli investimenti da realizzare esposti in tabella n. 3 sopra, per l'investimento 1/2023 (*Migliorie e spese incrementative* (*manutenzioni straordinarie*) *su beni di terzi*) è riportata nel Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2024/2026 dell'Agenzia, allegato al Decreto di adozione del Programma di Attività 2024, con proiezione triennale 2024/2026.

Per l'investimento 3/2023 (*Acquisti di licenze software*), anno 2024, l'importo totale corrisponde alla somma dei seguenti singoli interventi:

a) licenze software per l'implementazione del sito Internet dell'Agenzia, per una spesa complessiva massima di euro 168.000,00 (modalità di acquisizione: adesione a procedura di gara regionale);

b) acquisto licenza uso software per l'applicativo gestionale della contabilità e bilancio, con l'integrazione dei moduli di controllo di gestione ed interfaccia inventari - euro 300.000,00;

c) licenze software per la gestione dei computer aule "Trio" – spesa complessiva massima euro 100.000,00;

d) licenze software per l'implementazione dell'Osservatorio sul mercato del Lavoro, per una spesa massima di euro 175.000,00 (frazione della spesa complessiva triennale - modalità di acquisizione: adesione a procedura di gara regionale);

e) licenze software per applicativi relativi alla gestione del personale dell'Agenzia, per una spesa massima di euro 300.000,00 (frazione della spesa complessiva biennale - modalità di acquisizione: adesione a procedura di gara regionale);

f) licenze software per il funzionamento dei PC in uso al personale dell'Agenzia, per una spesa massima di euro 1.500.000 (modalità di acquisizione adesione convenzione Consip Microsoft Enterprise Agreement 7 - Lotto unico);

per l'anno 2025 è prevista l'acquisizione delle licenze software per l'implementazione dell'Osservatorio sul mercato del Lavoro, per una spesa massima di euro 175.000,00 (frazione della spesa complessiva triennale - modalità di acquisizione: adesione a procedura di gara regionale).

Per l'investimento 4/2023 (*Acquisti di hardware*), anni 2024 e 2025, l'importo totale corrisponde alla somma dei seguenti singoli interventi:
- anno 2024, totale compresa IVA euro 1.500.000,00;
- anno 2025, totale compresa IVA euro 1.900.000,00.

Il dettaglio dei beni di cui è programmato l'acquisto, considerato cumulativo nel biennio, per tipologia, è il seguente:

Stampanti:
n. 25 per aule Trio, n. 15 tra le sedi di Grosseto, Follonica, Pisa, Santa Croce sull'Arno, Viareggio, Castelnuovo Garfagnana, Massa, Carrara, Livorno, Firenze Isolotto (110.000 euro + IVA)
n. 6 stampanti a colori (40.000 euro + IVA).

PC portatili/docking station/hub usb/webcam e webcam professionali/cuffie/proiettori:
Webcam n. 500 (25.000 euro + IVA) cuffie n. 3000 (300.000 euro + IVA), webcam professionali con piedistallo n. 15 (12.000 euro + IVA), microfonI ambientalI n. 15 (4.500 euro + IVA), replicatorI porte USB n. 1200 (30.000 euro + IVA), switch 8 porte n. 50 (1.350 euro + IVA) proiettori n. 35 (40.000 euro + IVA) portatili n. 1300 (1.000.000 + IVA) docking station n. 2000 (400.000 + IVA).

Monitor, mouse e mouse verticali

Monitor n. 1550 (524.935 + IVA), mouse n. 300 (7.500 + IVA).

Ssd, ram e caricabatterie

Alimentatori n. 600 (3.600 + IVA), batterie ricambio portatili n. 700 (70.000 + IVA), ram 16 gb portatili n. 600 (60.000 + IVA), hd ssd n. 900 (100.000 + IVA), router con slot 4g n. 20 (3.000 + IVA), hd esterni 2 T n. 100 (20.000 + IVA) adattatori vari 100.000 + IVA, pendrive n. 1300 (35.000 + IVA).

Lo sviluppo dei costi annuali di esercizio per ammortamenti, oggetto di sterilizzazione, in quanto i relativi investimenti sono integralmente finanziati con trasferimenti ministeriali erogati dalla Regione, per gli investimenti oggetto di programmazione e attuazione negli esercizi 2021, 2022 e 2023, e oggetto del presente piano degli investimenti 2024 – 2026, è stato esposto nella relativa sezione.

FLUSSI DI CASSA

	gen-24	feb-24	mar-24	apr-24	mag-24	giu-24	lug-24	ago-24	set-24	ott-24	nov-24	dic-24
USCITE												
Uscite per costi del personale	3.439.746,00	3.439.746,00	3.439.746,00	3.455.746,00	3.514.746,00	3.439.746,00	3.439.746,00	3.439.746,00	3.455.746,00	3.514.746,00	3.439.746,00	6.879.492,00
Uscite per avvisi	3.636.728,25	3.636.728,25	3.636.728,25	3.636.728,25	3.636.728,25	3.636.728,25	3.636.728,25	3.636.728,25	3.636.728,25	3.636.728,25	3.636.728,25	3.636.728,25
Uscite per conto di RT come "organismo pagatore"	2.315.327,16	2.315.327,16	2.315.327,16	2.315.327,16	2.315.327,16	2.315.327,16	2.315.327,16	2.315.327,16	2.315.327,16	2.315.327,16	2.315.327,16	2.315.327,16
Altre uscite diverse	1.049.855,08	1.049.855,08	1.049.855,08	1.049.855,08	1.049.855,08	1.049.855,08	1.049.855,08	1.049.855,08	1.049.855,08	1.049.855,08	1.049.855,08	1.049.855,08
Totale uscite	10.441.656,49	10.441.656,49	10.441.656,49	10.457.656,49	10.516.656,49	10.441.656,49	10.441.656,49	10.441.656,49	10.457.656,49	10.516.656,49	10.441.656,49	13.881.402,49
	gen-24	***feb-24***	***mar-24***	***apr-24***	***mag-24***	***giu-24***	***lug-24***	***ago-24***	***set-24***	***ott-24***	***nov-24***	***dic-24***
ENTRATE												
Entrate da Regione Toscana funzionamento	26.654.961,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Entrate da RT per l'erogazione di benefici a terzi	3.636.728,25	3.636.728,25	3.636.728,25	3.636.728,25	3.636.728,25	3.636.728,25	3.636.728,25	3.636.728,25	3.636.728,25	3.636.728,25	3.636.728,25	3.636.728,25
Entrate da RT per erogazione come "organismo pagatore"	2.315.327,16	2.315.327,16	2.315.327,16	2.315.327,16	2.315.327,16	2.315.327,16	2.315.327,16	2.315.327,16	2.315.327,16	2.315.327,16	2.315.327,16	2.315.327,16
Entrate da altri Enti	39.802,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.621.242,00
Altre entrate diverse	13.987,75	13.987,75	13.987,75	13.987,75	13.987,75	13.987,75	13.987,75	13.987,75	13.987,75	13.987,75	13.987,75	25.810.183,64
Totale entrate	32.660.806,16	5.966.043,16	5.966.043,16	5.966.043,16	5.966.043,16	5.966.043,16	5.966.043,16	5.966.043,16	5.966.043,16	5.966.043,16	5.966.043,16	35.383.481,05
	gen-24	***feb-24***	***mar-24***	***apr-24***	***mag-24***	***giu-24***	***lug-24***	***ago-24***	***set-24***	***ott-24***	***nov-24***	***dic-24***
CASSA												
Saldo inizio mese	80.919.078,48	103.138.228,15	98.662.614,82	94.187.001,49	89.695.388,16	85.144.774,83	80.669.161,50	76.193.548,17	71.717.934,84	67.226.321,51	62.675.708,18	58.200.094,85
Saldo del mese (entrate – uscite)	22.219.149,67	- 4.475.613,33	- 4.475.613,33	- 4.491.613,33	- 4.550.613,33	- 4.475.613,33	- 4.475.613,33	- 4.475.613,33	- 4.491.613,33	- 4.550.613,33	- 4.475.613,33	21.502.078,56
SALDO FINE MESE	**103.138.228,15**	**98.662.614,82**	**94.187.001,49**	**89.695.388,16**	**85.144.774,83**	**80.669.161,50**	**76.193.548,17**	**71.717.934,84**	**67.226.321,51**	**62.675.708,18**	**58.200.094,85**	**79.702.173,41**

Al fine di monitorare l'andamento delle entrate e uscite di cassa, l'Agenzia ha predisposto lo schema previsionale dei flussi di cassa, suddivisi per mese. La tabella soprastante è composta da tre sezioni, uscite di cassa, entrate di cassa e saldo di cassa.

La sezione "uscite di cassa" è suddivisa in:

• uscite per costi del personale (pagamento degli stipendi e delle premialità e dei relativi oneri sociali, previdenziali e fiscali). Il flusso mensile è maggiorato per la produttività, che verrà pagata a maggio e ottobre, per le specifiche responsabilità e indennità di rischio, pagate a aprile e settembre, e per la tredicesima mensilità a dicembre;

• uscite per avvisi: tale sottosezione comprende le uscite di cassa inerenti l'erogazione dei contributi a valere su avvisi pubblici per benefici a imprese e persone fisiche, emanati dall'Agenzia, come descritti nelle sezioni precedenti;

• uscite di cassa per erogazioni da parte di ARTI come "organismo pagatore", per conto della Regione Toscana (riferimento Deliberazioni G.R. n. 720/2022, n. 722/2022, n. 1021/2022, n. 260/2023, n. 393/2023);

• altre uscite diverse – sottosezione residuale, che comprende le uscite per pagamento di forniture di beni e servizi e ulteriori uscite diverse.

La sezione "entrate di cassa" è suddivisa in:

• entrate da Regione Toscana per la copertura di costi inerenti il personale e delle spese di funzionamento dell'Agenzia;

• entrate per il finanziamento degli avvisi emanati dall'Agenzia inerenti l'erogazione dei contributi per benefici a imprese e persone fisiche;

• entrate da Regione Toscana per erogazioni da parte di ARTI come "organismo pagatore", per conto di R.T;

• entrate da altri Enti;

• altre entrate diverse.

L'ultima sezione espone il saldo di cassa mensile, ottenuto attraverso la somma algebrica tra il saldo

di cassa di inizio mese e il saldo dei movimenti di entrate e uscite del mese (somma algebrica fra le entrate e le uscite di cassa del mese).

Le entrate e le uscite di cassa di cui non sia specificamente prevedibile il mese di erogazione sono state ipotizzate come omogenee tra i 12 mesi.

IL BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO TRIENNALE 2024-2025-2026

			Descrizione	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2026
A			**VALORE DELLA PRODUZIONE**			
	1		**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**	**100.019.848**	**63.951.088**	**53.641.313**
		a	Contributi per l'attuazione dei Piano/Programma di attività	29.684.346	29.684.346	26.986.352
		b	Contributi della Regione per il funzionamento	26.654.961	26.654.961	26.654.961
		c	Altri contributi da Regione			
		d	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	43.640.739	7.611.781	0
		e	Contributi da altri soggetti pubblici	39.802	0	0
		f	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale			
	2		**Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti**			
	3		**Variazione dei lavori in corso su ordinazione**			
	4		**Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni**			
	5		**Altri ricavi e proventi con separata indicazione di contributi c/esercizio**	**1.860.685**	**2.722.746**	**2.931.615**
		a	Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi	167.853	167.853	167.853
		b	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	1.692.833	2.554.893	2.763.762
			TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)	**101.880.534**	**66.673.834**	**56.572.928**
B			**COSTI DELLA PRODUZIONE**			
	6		**Acquisti di beni**	**430.000**	**330.000**	**240.000**
	7		**Acquisti di servizi**	**8.105.617**	**7.915.815**	**5.223.689**
		a	Manutenzione e riparazioni	1.200.000	1.200.000	0
		b	Altri acquisti di servizi	6.905.617	6.715.815	5.223.689
	8		**Godimento di beni di terzi**	**1.139.579**	**1.139.579**	**1.139.579**
	9		**Personale**	**44.898.700**	**44.898.701**	**44.898.701**
		a	Salari e stipendi	36.028.539	36.028.539	36.028.539
		b	Oneri sociali	8.870.162	8.870.162	8.870.162
		c	Trattamento di fine rapporto			
		d	Trattamento di quiescenza e simili			
		e	Altri costi			
	10		**Ammortamenti e svalutazioni**	**1.692.833**	**2.554.893**	**2.763.762**
		a	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.228.052	1.623.288	1.623.288
		b	Ammortamento immobilizzazioni materiali	464.781	931.605	1.140.474
		c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
		d	Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
	11		**Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**			
	12		**Accantonamenti per rischi e oneri**			
	13		**Altri accantonamenti**			
	14		**Oneri diversi di gestione**	**43.890.739**	**7.861.781**	**250.000**
		a	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	43.640.739	7.611.781	0
		b	Accantonamenti per imposte, anche differite			
		c	Altri oneri di gestione	250.000	250.000	250.000
			TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)	**100.157.469**	**64.700.769**	**54.515.731**
			DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**1.723.066**	**1.973.065**	**2.057.198**
C			**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**			
	15		**Proventi da partecipazioni**			
	16		**Altri proventi finanziari**	**950.000**	**700.000**	**615.867**
		a	Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
		b	Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni diversi dalle partecipazioni			
		c	Da titoli iscritti nell'attivo circolante diversi dalle partecipazioni			
		d	Interessi attivi su conti conti e depositi bancari e postali	950.000	700.000	615.867
		e	Proventi diversi dai precedenti			
	17		**Interessi passivi e altri oneri finanziari**			
			TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	**950.000**	**700.000**	**615.867**
D			**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**			
	18		**Rivalutazioni**			
	19		**Svalutazioni**			
			TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	**0**	**0**	**0**
			RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**2.673.065**	**2.673.065**	**2.673.065**
	20		Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	**2.673.065**	**2.673.065**	**2.673.065**
	21		**UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO**	-	-	-

I criteri di valutazione adottati nel bilancio di previsione economico triennale sono conformi ai principi contabili nazionali (OIC) e internazionali (IAS/IFRS), ai principi contabili approvati dalla Regione Toscana per gli Enti strumentali, con Deliberazione della Giunta Regionale n. 496/2019, ed ai principi del Codice Civile in materia, in particolare all'art. 2423, ai sensi del quale il bilancio deve essere redatto con chiarezza, rappresentando in modo veritiero e corretto la situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'ente.

Nel bilancio preventivo triennale sono indicate le voci di ricavo e di costo che l'Agenzia prevede di realizzare in ognuno dei 3 esercizi, 2024, 2025, 2026, sulla base delle informazioni e dei dati disponibili al momento della predisposizione (7 dicembre 2023).

Nella prima colonna dello schema di cui alla pagina precedente sono riportati i dati del bilancio preventivo economico annuale 2024, già illustrati analiticamente nella prima parte del presente documento.

Nelle altre colonne sono stati inseriti i dati relativi alle annualità 2025 e 2026, considerando nel valore della produzione le risorse, certe, assegnate all'Agenzia dalla Regione Toscana in forza della D.G.R. 1439/2023 e/o vigenti disposizioni di legge che prevedono comunque il trasferimento dal MLPS alla Regione e, in via residuale, da altri soggetti pubblici, per il solo esercizio 2024.

Le previsioni sono esposte in coerenza con il Piano/Programma di Attività dell'Agenzia 2024, con proiezione triennale 2024-2026.

Le stime sono improntate ai principi di prudenza, ragionevolezza e di competenza economica.

Si sottolinea che, riguardo alle spese di funzionamento, la proiezione pluriennale del bilancio economico ha tenuto conto delle attività, residuali, tutt'ora erogate in regime di avvalimento (c.d. "service") all'Agenzia da parte della Regione Toscana; le relative spese per acquisti di beni e forniture di servizi sono sostenute dalla Regione, nell'ambito degli stanziamenti previsti nel proprio bilancio.

Sezione A - Valore della produzione

Il valore della produzione, per il triennio di programmazione, corrisponde ad **euro 101.811.468** per l'anno 2024, **euro 66.673.834** per l'anno 2025 ed **euro 56.572.928** per l'anno 2026.

In dettaglio, il valore della produzione (A), per ognuno degli anni 2025 e 2026, è così composto:

1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

- Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività (A.1.a)

Comprende le quote di competenza economica dei singoli esercizi contabili delle risorse assegnate dalla Regione Toscana, provenienti dal M.L.P.S., attribuite in attuazione del D.M. 74/2019, che ha finanziato il Piano Straordinario di Potenziamento dei Centri per l'Impiego e delle Politiche Attive del Lavoro, e del successivo D.M. 59.2020, suddivise in:

- quota parte di cui all'art. 2 comma 1 lett. a) e all'art. 3 comma 1 del sopra citato Decreto Ministeriale - risorse destinate all'attuazione del Piano di Potenziamento delle sedi dei Centri per l'Impiego (esercizi 2024 e 2025);
- quota parte dei contributi di cui all'art. 2 comma 1 lettera b) e all'art. 3 comma 2, per attività connesse all'erogazione del Reddito di Cittadinanza (esercizi 2024, 2025 e 2026);
- quota parte stabile dei contributi ministeriali, destinata al piano di rafforzamento professionale del personale nei Centri per l'Impiego, di cui all'art. 2 comma 1 lettere c) e d) e all'art. 3 commi 3 e 4 del D.M. 74/2019, comprese assunzioni a tempo indeterminato (esercizi 2024, 2025 e 2026, euro 25.796.195,89, risorse ministeriali vincolate - L.145.2018 art. 1, comma 258 e D.L. 4.2019 art. 12, comma 3-bis e comma 8).

- Contributi dalla Regione Toscana per il funzionamento (voce di ricavo A.1.b), come quantificati, per gli esercizi contabili 2025 e 2026, con la Deliberazione G.R. n. 1439 del 04.12.2023, per:

- Euro 3.977.750 a valere su risorse Ministeriali, disponibili sul bilancio di previsione regionale 2024/2026, esercizi 2025 e 2026, capitolo 62894 (L. 234/2021 art. 1, comma 85);

- Euro 295.782,00 a valere su risorse regionali disponibili sul bilancio di previsione regionale 2024/2026, esercizi 2025 e 2026, capitolo 62437;
- Euro 22.381.428,79, risorse Ministeriali vincolate disponibili sul bilancio di previsione regionale 2024/2026, esercizi 2025 e 2026, capitolo 62435 (L.205/2017 art.1 c. 794 e 797);
- Euro 25.796.195,89, risorse Ministeriali vincolate disponibili sul bilancio di previsione regionale 2024/2026, esercizi 2025 e 2026, capitolo 62581 (L.145/2018 art. 1, comma 258 e D.L. 4/2019 art. 12, comma 3-bis e comma 8);

Entrambe le componenti di ricavo risultano, come sopra analiticamente descritto, stanziate in spesa, per pari importo, nel bilancio di previsione finanziario di Regione Toscana, per gli esercizi contabili 2025 e 2026.

- Contributi per l'erogazione di benefici a terzi (voce di ricavo A.1.d), per l'attuazione, delegata dalla Regione Toscana, degli indirizzi di cui:

a) alla Delibera di Giunta Regionale n. 111 del 7 febbraio 2022 avente ad oggetto "*Indirizzi per la sperimentazione di un nuovo Patto per il Lavoro della Regione Toscana. Approvazione*";

b) alla Delibera di Giunta Regionale n. 302 del 14 marzo 2022 che ha approvato il *Piano Attuativo Regionale* della nuova *Garanzia Occupabilità Lavoratori* (*GOL*);

c) alla Delibera di Giunta Regionale n. 720 del 20 giugno 2022 avente ad oggetto "*Approvazione schema di convenzione con il Ministero, Anpal, e ARTI per l'attuazione della missione* 5, *componente* 1, *Politiche per il lavoro" del PNRR. Approvazione indirizzi ad Arti ai sensi dell'art.* 21 *decies della L.R.* 32.2002";

d) alla Delibera di Giunta Regionale n. 1169 del 17 ottobre 2022 avente ad oggetto "*DGR* 720.2022 - *Modifica dello schema di convenzione con il Ministero, Anpal, e ARTI per l'attuazione della missione* 5, *componente* 1, *Politiche per il lavoro" del PNRR*", Missione 5 "Inclusione e coesione", Componente 1 "Politiche per il Lavoro", Riforma 1.1 "Politiche Attive del Lavoro e Formazione", e con riferimento all'assegnazione di risorse avvenuta con successiva D.G.R. n. 1021 del 12.09.2022;

e) alla Delibera di Giunta Regionale n. 797 del 10 luglio 2023 "*PR FSE+* 2021-2027. *Assegnazione ad ARTI delle risorse FSE disponibili sul bilancio* 2023-2025 *per lo svolgimento delle funzioni di Organismo Intermedio. Integrazione indirizzi ad ARTI di cui alla DGR n.* 1254 *del 7 novembre* 2022";

come già recepite con i conseguenti atti di variazione del bilancio di previsione e dei piani di attività dell'Agenzia.
L'attività di erogazione di benefici a terzi è delegata, ad atti regionali vigenti, alla data odierna fino all'esercizio contabile 2025 incluso. La voce di bilancio di ricavo e la correlata voce di costo di pari importo non sono quindi valorizzate per l'esercizio 2026.

Per gli esercizi contabili 2025 e 2026, le previsioni di ricavo relative ai "Contributi in conto esercizio da altri soggetti pubblici" (voce di ricavo A.1.e), risulteranno pari a 0, in quanto, con la fine del corrente esercizio contabile 2023, si concluderà l'erogazione diretta all'Agenzia di contributi da ANPAL per il "Piano di rafforzamento dei servizi e delle misure di politica attiva del lavoro", attraverso risorse afferenti al Programma Operativo Complementare "Sistemi per le Politiche Attive per l'Occupazione" 2014/2020 (POC SPAO) e al Programma Operativo Nazionale "Inclusione" 2014/2020 (PON INCLUSIONE), voce di ricavo per l'Agenzia che non transitava attraverso il bilancio regionale. Non sono altresì programmate, alla data odierna, attività dell'Agenzia connesse a progetti con acquisizione diretta di risorse, senza passaggio attraverso il bilancio regionale, per le annualità 2025 e 2026.

Le previsioni di ricavo, infine, per la voce "Altri ricavi e proventi" (voce di ricavo A.5), per euro **2.722.746** per l'esercizio 2025 ed euro **2.931.615** per l'esercizio 2026 corrispondono alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'esercizio connesse ad investimenti effettuati con utilizzo di contributi finalizzati, in coerenza con lo sviluppo del piano investimenti 2024-2026 precedentemente esposto, oltre ai rimborsi da altre amministrazioni per l'utilizzo a titolo oneroso da parte dell'Agenzia, ove non siano messi a disposizioni immobili a titolo gratuito da tali Enti.

Sezione B - Costi della produzione

Le previsioni relative ai costi della produzione dell'Agenzia, ammontano ad **euro 100.157.469** per l'anno 2024, **euro 64.700.769** per l'anno 2025 ed **euro 54.515.731** per l'anno 2026.

Per la voce di costo B.9 (costi del personale dipendente) è ipotizzato il raggiungimento, al 31.12.2024, della copertura integrale della dotazione organica (n. 1068 unità di personale assunte) approvata e autorizzata con D.G.R. n. 839 del 25.07.2022, e il mantenimento della stessa per gli esercizi 2025 e 2026.

Per la voce B.10 (quote di ammortamento) è previsto, negli esercizi 2025 e 2026, il progressivo incremento delle previsioni, derivante dalla realizzazione del piano investimenti per gli anni 2024, 2025 e 2026 stessi, come in precedenza esposto in dettaglio. Per il primo anno di entrata in uso delle immobilizzazioni materiali è applicata un'aliquota di ammortamento ridotta al 50%, secondo quanto previsto dai principi contabili di cui alla Deliberazione G.R. 496.2019.

Sez. C - Proventi ed oneri finanziari

Nelle annualità 2024, 2025 e 2026 la previsione relativa ai proventi finanziari, derivanti da interessi attivi sulle disponibilità liquide, è stata definita considerando in termini prudenziali sia la giacenza di liquidità prevista, sia il livello dei tassi di mercato attivi, ma risulta comunque di ammontare significativo.

Negli esercizi 2025 e 2026 è prevista una progressiva diminuzione della giacenza media di liquidità, in considerazione del completamento dell'utilizzo delle risorse ex D.M. 74/2019 al 31.12.2025.

Riguardo alla previsione relativa alle imposte di esercizio (IRAP), tra il 2025 e il 2026, essendo stata, in assenza di proiezioni disponibili su futuri rinnovi contrattuali, prevista la stabilità del costo per i compensi del personale dipendente e per gli oneri riflessi, anch'essa risulta conseguentemente stabile. Sono, come detto, fatti salvi gli adeguamenti futuri a seguito di rinnovi contrattuali, in sede di variazione di bilancio o di approvazione del bilancio previsionale per gli esercizi contabili successivi al 2024.

Firenze, 7 Dicembre 2023

La Direttrice

Dott.ssa Simonetta Cannoni