Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego

VARIAZIONE
BILANCIO TRIENNALE 2022-2024

Firenze, ottobre 2022

- BILANCIO PREVENTIVO - SCHEMI DI BILANCIO
- BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE 2022-2023-2024 - SCHEMI DI BILANCIO
- RELAZIONE DELL’ORGANO DI AMMINISTRAZIONE

VARIAZIONE AL BILANCIO TRIENNALE 2022-2024

BILANCIO PREVENTIVO 2022								
			Descrizione	ASSESTATO FINALE 2021 (D.G.R.T. 1419/2021)	PREVENTIVO 2022 variato con Decreto ARTI n. 485 del 22/06/2022	Proposta	PREVENTIVO VARIATO
A			**VALORE DELLA PRODUZIONE**				
	1		**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**	**62.133.747**	**69.878.837**		**69.878.837**
		a	Contributi per l'attuazione dei Piano/Programma di attività	24.096.889	29.368.237		29.368.237
		b	Contributi della Regione per il funzionamento	24.681.428	26.438.428		26.438.428
		c	Altri contributi da Regione				
		d	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	11.348.348	10.450.930		10.450.930
		e	Contributi da altri soggetti pubblici	2.007.082	3.621.242		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**	**57.500**	**855.859**		**855.859**
		a	Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi		166.189		166.189
		b	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	57.500	689.670		689.670
			TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)	**62.191.247**	**70.734.696**	**0**	**70.734.696**
B			**COSTI DELLA PRODUZIONE**				
	6		**Acquisti di beni**	**121.259**	**450.000**		**450.000**
	7		**Acquisti di servizi**	**20.557.885**	**22.768.050**		**22.768.050**
		a	Manutenzione e riparazioni	12.262.740	12.624.587		12.624.587
		b	Altri acquisti di servizi	8.295.145	10.143.463		10.143.463
	8		**Godimento di beni di terzi**	**1.222.456**	**1.115.101**		**1.115.101**
	9		**Personale**	**27.021.508**	**32.940.005**		**32.940.005**
		a	Salari e stipendi	21.426.979	26.149.603		26.149.603
		b	Oneri sociali	5.594.529	6.790.402		6.790.402
		c	Trattamento di fine rapporto				
		d	Trattamento di quiescenza e simili				
		e	Altri costi				
	10		**Ammortamenti e svalutazioni**	**57.500**	**689.670**		**689.670**
		a	Ammortamento immobilizzazioni immateriali		489.670		489.670
		b	Ammortamento immobilizzazioni materiali	57.500	200.000		200.000
		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**	**11.348.348**	**10.555.930**		**10.555.930**
		a	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	11.348.348	10.450.930		10.450.930
		b	Accantonamenti per imposte, anche differite				
		c	Altri oneri di gestione		105.000		105.000
			TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)	**60.328.956**	**68.518.756**		**68.518.756**
			DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**1.862.291**	**2.215.940**	**-**	**2.215.940**
C			**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**				
	15		**Proventi da partecipazioni**				
	16		**Altri proventi finanziari**	**0**	**-4.000**		**-4.000**
		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		-4.000		-4.000
		e	Proventi diversi dai precedenti				
	17		**Interessi passivi e altri oneri finanziari**				
			TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	**0**	**-4.000**		**-4.000**
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	**1.862.291**	**2.219.940**		**2.219.940**
	20		Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	**1.862.291**	**2.219.940**		**2.219.940**
	21		**UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO**	-	-		-

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO TRIENNALE 2022-2023-2024

		Descrizione	NUOVO PREVENTIVO 2022	NUOVO PREVENTIVO 2023	NUOVO PREVENTIVO 2024
		VALORE DELLA PRODUZIONE			
1		**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**	**69.878.837**	**68.861.075**	**51.833.483**
	a	Contributi per l'attuazione dei Piano/Programma di attività	29.368.237	19.462.364	19.462.364
	b	Contributi della Regione per il funzionamento	26.438.428	26.621.428	26.621.428
	c	Altri contributi da Regione			
	d	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	10.450.930	19.156.042	2.128.449
	e	Contributi da altri soggetti pubblici	3.621.242	3.621.242	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**	**855.859**	**940.859**	**940.859**
	a	Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi	166.189	166.189	166.189
	b	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	689.670	774.670	774.670
		TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)	**70.734.696**	**69.801.934**	**52.774.342**
		COSTI DELLA PRODUZIONE			
6		**Acquisti di beni**	**450.000**	**300.000**	**300.000**
7		**Acquisti di servizi**	**22.768.050**	**13.194.176**	**13.194.176**
	a	Manutenzione e riparazioni	12.624.587	4.038.375	4.038.375
	b	Altri acquisti di servizi	10.143.463	9.155.802	9.155.802
8		**Godimento di beni di terzi**	**1.115.101**	**1.115.101**	**1.115.101**
9		**Personale**	**32.940.005**	**32.940.005**	**32.940.005**
	a	Salari e stipendi	26.149.603	26.149.603	26.149.603
	b	Oneri sociali	6.790.402	6.790.402	6.790.402
	c	Trattamento di fine rapporto			
	d	Trattamento di quiescenza e simili			
	e	Altri costi			
10		**Ammortamenti e svalutazioni**	**689.670**	**774.670**	**774.670**
	a	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	489.670	489.670	489.670
	b	Ammortamento immobilizzazioni materiali	200.000	285.000	285.000
	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**	**10.555.930**	**19.261.042**	**2.233.449**
	a	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	10.450.930	19.156.042	2.128.449
	b	Accantonamenti per imposte, anche differite			
	c	Altri oneri di gestione	105.000	105.000	105.000
		TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)	**68.518.756**	**67.584.994**	**50.557.401**
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**2.215.940**	**2.216.940**	**2.216.940**
		PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15		**Proventi da partecipazioni**			
16		**Altri proventi finanziari**	**-4.000**	**-3.000**	**-3.000**
	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	-4.000	-3.000	-3.000
	e	Proventi diversi dai precedenti			
17		**Interessi passivi e altri oneri finanziari**			
		TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	**-4.000**	**-3.000**	**-3.000**
		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	**2.219.940**	**2.219.940**	**2.219.940**
20		Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	**2.219.940**	**2.219.940**	**2.219.940**
21		**UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO**	-	-	-

VARIAZIONE AL BILANCIO TRIENNALE 2022-2024

RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE

La presente variazione al bilancio previsionale di esercizio dell'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego è connessa all'aggiornamento degli indirizzi, ai sensi dell'art. 21-decies della L.R. 32/2002, per l'esercizio in corso 2022 e il successivo, derivante dalla deliberazione n. 720/2022 di Regione Toscana, che ha impartito a ARTI, come Ente dipendente, per la sua partecipazione attiva all'attuazione della Missione 5 "Inclusione e coesione", Componente 1 " Politiche per il Lavoro", Riforma 1.1 "Politiche Attive del Lavoro e Formazione" del PNRR.
Con questo atto, il bilancio triennale viene aggiornato, per le annualità 2023 e 2024 di effettiva erogazione ai beneficiari, da parte di ARTI, delle risorse connesse, per recepire gli effetti economici, finanziari e patrimoniali originati da tale aggiornamento di indirizzi e dalle variazioni del bilancio regionale successivamente intervenute.

Le risorse del PNRR saranno destinate dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali alla realizzazione del Programma nazionale per la garanzia di occupabilità dei lavoratori (GOL), già oggetto dei seguenti atti regionali:
- Deliberazione della Giunta Regionale n. 220 del 28/02/2022 "Indirizzi per la presentazione del Piano Attuativo Regionale della nuova Garanzia Occupabilità Lavoratori (GOL). Approvazione";
- Deliberazione della Giunta Regionale n. 302 del 14/03/2022 "Piano Attuativo Regionale della nuova Garanzia Occupabilità Lavoratori (GOL). Approvazione".
Il Programma nazionale GOL, che durerà per il periodo 2021-2025, è stato introdotto per rilanciare l'occupazione in Italia e combattere la disoccupazione, attraverso una serie di misure di formazione, aggiornamento e accompagnamento al lavoro per il reinserimento lavorativo dei disoccupati, dei percettori di reddito di cittadinanza, dei lavoratori in cassa integrazione, dei disabili, delle donne, dei giovani, degli over 50, lavoratori autonomi titolari di Partita IVA, che sono stati previsti dai commi 251-252 della Legge di Bilancio 2022, e altre categorie.
Il Programma GOL, messo a punto dal Governo, è suddiviso in cinque percorsi differenziati in base all'esperienza lavorativa e alle caratteristiche dei soggetti interessati.

Il Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 05 novembre 2021, "Adozione del Programma nazionale per la garanzia di occupabilità dei lavoratori (GOL)", ha assegnato alla Regione Toscana, in sede di prima applicazione, 50.688.000,00 euro per l'intervento M5C1 «1.1 Politiche attive del lavoro e formazione» del PNRR.

ARTI, in forza di quanto stabilito nella deliberazione n. 720/2022 di Regione Toscana sopra citata, è individuato come co-firmatario, con Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, ANPAL, Regione Toscana, di una specifica convenzione, per l'attuazione del programma GOL a livello regionale, nonché degli interventi già previsti dal Patto per il Lavoro, avendo, nel corso della negoziazione con il Ministero per la definizione del "circuito finanziario" per l'attuazione del programma GOL concordato le Regioni il possibile coinvolgimento di Agenzie o Enti regionali costituiti per la gestione dei servizi per l'impiego.
In particolare, ARTI, attraverso la rete dei Centri per l'impiego, presenti su tutto il territorio regionale, e nell'ambito delle funzioni di gestione delle politiche attive a favore dei non occupati, degli occupati e delle imprese, svolge un ruolo strategico per realizzare la sinergia tra le politiche attive della formazione e del lavoro, che è necessaria per realizzare le misure rientranti nel Programma GOL, e nel Patto per il Lavoro.

Le attività relative al Programma GOL saranno infatti puntualmente connesse alle attività già previste per l'attuazione del nuovo Patto per il lavoro della Regione Toscana, già oggetto:
- del Protocollo d'Intesa tra la Regione Toscana ed il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali sottoscritto in data 8 settembre 2021;

- dello stanziamento, a favore della Regione Toscana, di risorse pari a euro 53.797.136,00, con Decreto Direttoriale della Direzione Generale degli ammortizzatori sociali del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali n. 27 del 4 agosto 2021;
- della Delibera di Giunta n.111 del 07/02/2022, avente ad oggetto "Indirizzi per la sperimentazione di un nuovo Patto per il Lavoro della Regione Toscana. Approvazione", che ha individuato gli strumenti di politica attiva per la sperimentazione del Patto, destinando a tali strumenti le risorse quantificate dal citato Decreto.

Il Patto è definito nell'ottica di rilanciare le politiche attive del lavoro nel territorio regionale, attraverso una vasta gamma di misure volte a favorire l'inserimento o il reinserimento nel mercato del lavoro dei disoccupati e la nuova occupazione.

La programmazione degli interventi e delle risorse del Patto per il Lavoro avviene in complementarietà con le misure e le risorse assegnate alle Regioni per l'attuazione del Programma G.O.L., come previsto dalla citata D.G.R 302/2022.

A seguito dell'assegnazione da parte del Ministero delle risorse per il Programma G.O.L., di cui al citato decreto del 5 novembre 2021, è stata prevista la stipula della convenzione con i soggetti coinvolti nella governance del Programma stesso, tra cui ARTI, al fine di definire i reciproci impegni e il circuito finanziario, con riferimento a un format inviato dal Ministero il 23 maggio 2022 alle Regioni.

L'articolo 5-bis dello schema di convenzione prevede che ARTI concorra alla gestione dei servizi e delle misure di politica attiva rientranti nel Programma, garantendo la realizzazione delle misure in un'ottica unitaria di livello regionale, obbligandosi, in particolare, all'erogazione delle risorse di acconto e saldo ai beneficiari, in base alla graduatoria approvata dalla Regione, o da ARTI stessa;

Alle risorse relative all'attuazione del "Patto per il Lavoro" sarà applicato, sempre in forza di quanto deliberato con D.G. R.T. 720/2022, il medesimo circuito finanziario definito per l'attuazione del P.A.R G.O.L.

Sono stati pertanto destinati ad ARTI, nella stessa deliberazione, rimandando a conseguenti atti di variazione del bilancio regionale 2022-2024 per l'effettiva acquisizione delle risorse, sia PNRR per il P.A.R. G.O.L, sia statali, per il Patto per il Lavoro:

- gli € 50.688.000, assegnati alla Regione Toscana con Decreto ministeriale del 5 novembre 2021, per l'attuazione del P.A.R G.O.L, distribuiti in spesa, a favore di ARTI, secondo le previsioni di effettiva liquidabilità;
- per garantire la complementarietà tra gli interventi del Programma GOL e del Nuovo Patto per il Lavoro, gli € 53.797.136, assegnati alla Regione Toscana con Decreto Direttoriale della Direzione Generale degli ammortizzatori sociali del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali n. 27 del 4 agosto 2021, distribuiti in spesa, a favore di ARTI, secondo le previsioni di effettiva liquidabilità,

ovvero

- € 10.012.041,80 sull'anno 2022, di cui

€ 7.757.750 relativi al P.A.R. G.O.L. (di cui € 4.509.254 per i quali ARTI dovrà operare solo come "organismo pagatore);

€ 684.818,61 relativi al Patto per il Lavoro (di cui € 587.852,09 per i quali ARTI dovrà operare solo come "organismo pagatore);

€ 1.569.473,20 relativi all'attuazione di G.O.L., con risorse del Patto per il Lavoro (di cui € 561.071 per i quali ARTI dovrà operare solo come "organismo pagatore).

- € 55.286.403,75 sull'anno 2023, di cui

€ 35.481.600,00 relativi al P.A.R. G.O.L. (di cui € 24.111.864,00 per i quali ARTI dovrà operare solo come "organismo pagatore);
€ 13.231.334,06 relativi al Patto per il Lavoro (di cui € 9.618.690,75 per i quali ARTI dovrà operare solo come "organismo pagatore);
€ 6.573.469,70 relativi all'attuazione di G.O.L., con risorse del Patto per il Lavoro (di cui € 3.044.062,00 per i quali ARTI dovrà operare solo come "organismo pagatore).

- € 12.333.172,52 sull'anno 2024, di cui
€ 7.448.650,00 relativi al P.A.R. G.O.L. (di cui € 5.824.402,00 per i quali ARTI dovrà operare solo come "organismo pagatore);
€ 3.636.794,42 relativi al Patto per il Lavoro (di cui € 2.709.391,96 per i quali ARTI dovrà operare solo come "organismo pagatore);
€ 1.247.728,10 relativi all'attuazione di G.O.L., con risorse del Patto per il Lavoro (di cui € 743.527,00 per i quali ARTI dovrà operare solo come "organismo pagatore).

Applicando i principi contabili per gli enti strumentali della Regione Toscana, di cui all'allegato n. 1 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 2023 e 2024, anni di effettiva liquidabilità delle risorse ai soggetti beneficiari, le sole risorse per le quali sia prevista la "regia" di ARTI.
Le movimentazioni delle previsioni di ricavo riguardano la voce contabile A.1.d, "Contributi per l'erogazione di benefici a terzi", per € 19.156.042 sull'annualità 2023 e € 2.128.449 sull'annualità 2024.
Le corrispondenti movimentazioni delle previsioni di costo riguardano la voce contabile B.14.a, "Oneri per l'erogazione di benefici a terzi", per € 19.156.042 sull'annualità 2023 e € 2.128.449 sull'annualità 2024.
Tali risorse sono relative al P.A.R. G.O.L., per € 14.618.232 sull'annualità 2023 e € 1.624.248 sull'annualità 2024, e all'attuazione di G.O.L., con risorse del Patto per il Lavoro, per € 4.537.810 sull'annualità 2023 e € 504.201,10 sull'annualità 2024, e sono state oggetto della variazione di bilancio regionale di cui alla Deliberazione G.R. n. 1021 del 12.9.22, attuativa di quanto già deliberato con D.G. R.T. 720/2022, per la quantificazione e la destinazione ad ARTI.

per l'istruttoria tecnica,

Il Dirigente del Settore Bilancio e Contabilità

Paolo Pantanella

per la Relazione dell'Organo di Amministrazione

La Direttrice

Simonetta Cannoni