



Regione Umbria

Giunta Regionale

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

N. 1234 SEDUTA DEL 13/11/2024

OGGETTO: Variazioni al Bilancio di previsione 2024-2026 per iscrizione piano finanziario interventi PR FSE+ 2021-2027 di cui alla D.G.R. n. 874/2024, ai sensi dell'articolo 51 del D.Lgs. n. 118/2011.

| | | PRESENZE |
|---------------------------|------------------------------|----------|
| Tesei Donatella | Presidente della Giunta | Presente |
| Morrone Roberto | Vice Presidente della Giunta | Assente |
| Agabiti Paola | Componente della Giunta | Presente |
| Coletto Luca | Componente della Giunta | Presente |
| Fioroni Michele | Componente della Giunta | Presente |
| Melasecche Germini Enrico | Componente della Giunta | Presente |

Presidente: **Donatella Tesei**

Segretario Verbalizzante: Cristina Clementi

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge

L'atto si compone di 8 pagine
Fanno parte integrante dell'atto i seguenti allegati:
ALLEGATO A).
ALLEGATO B).
ALLEGATO C).
ALLEGATO_8_1.

LA GIUNTA REGIONALE

Visto il documento istruttorio concernente l'argomento in oggetto: **“Variazioni al Bilancio di previsione 2024-2026 per iscrizione piano finanziario interventi PR FSE+ 2021-2027 di cui alla D.G.R. n. 874/2024, ai sensi dell’articolo 51 del D.Lgs. n. 118/2011.”** e la conseguente proposta dell’Assessore Paola Agabiti;

Preso atto:

- a) del parere favorevole di regolarità tecnica e amministrativa reso dal responsabile del procedimento;
- b) del parere favorevole sotto il profilo della legittimità espresso dal Dirigente competente;
- c) del parere favorevole del Direttore in merito alla coerenza dell’atto proposto con gli indirizzi e gli obiettivi assegnati alla Direzione stessa;

Visto il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

Vista la l.r. 28/2/2000, n. 13, come modificata dalla l.r. 25/08/2022, n.9;

Vista la legge regionale 22/12/2023, n. 18 recante: **“Bilancio di previsione della Regione Umbria 2024-2026”**;

Vista la legge regionale 01/08/2024, n. 12 di Assestamento del Bilancio di previsione della Regione Umbria 2024-2026;

Vista la D.G.R. n. 766 del 01/08/2024 di Approvazione del Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2024-2026 assestato, di cui all’articolo 31 della legge regionale n. 13/2000;

Vista la D.G.R. n. 767 del 01/08/2024 di approvazione del Bilancio finanziario gestionale di previsione 2024-2026 assestato, di cui all’articolo 32 della legge regionale n. 13/2000;

Vista la propria precedente deliberazione n. 874 del 06/09/2024 avente ad oggetto: **“PR Umbria FSE+ 2021-2027 approvato con Decisione di esecuzione della Commissione Europea C (2022) 8610 final del 23.11.2022. Avvio attività dell’Agenzia Regionale per le Politiche Attive del Lavoro (ARPAL Umbria) e assegnazione risorse.”**;

Vista la legge regionale 1 febbraio 2005, n. 2 e la normativa attuativa della stessa;

Visto il Regolamento interno di questa Giunta;

A voti unanimi espressi nei modi di legge,

DELIBERA

per le motivazioni contenute nel documento istruttorio che è parte integrante e sostanziale della presente deliberazione

1. di apportare al Bilancio regionale di Previsione 2024-2026 le variazioni di cui all’ Allegato A) quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di apportare al Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di Previsione 2024-2026 le variazioni di cui all’Allegato B) quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
3. di apportare al Bilancio finanziario gestionale di previsione 2024-2026 le variazioni di cui all’Allegato C) quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
4. di trasmettere al Tesoriere regionale il prospetto Allegato 8/1 di cui all’art.10, comma 4 del D.Lgs. 118/2011, che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;
5. di pubblicare integralmente il presente atto sul BUR.

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: Variazioni al Bilancio di previsione 2024-2026 per iscrizione piano finanziario interventi PR FSE+ 2021-2027 di cui alla D.G.R. n. 874/2024, ai sensi dell'articolo 51 del D.Lgs. n. 118/2011.

Visto il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

Visto l'articolo 51 che disciplina le variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale;

Vista la legge regionale 28/2/2000, n. 13, come modificata dalla legge regionale 25/07/2022, n. 9, recante "Disciplina generale della programmazione, del bilancio, dell'ordinamento contabile e dei controlli interni della Regione dell'Umbria."

Visto l'articolo 41 della l.r. 13/2000 che disciplina le variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale;

Vista la legge regionale 22/12/2023, n. 18 recante: "Bilancio di previsione della Regione Umbria 2024-2026";

Vista la legge regionale 01/08/2024, n. 12 di Assestamento del Bilancio di previsione della Regione Umbria 2024-2026;

Vista la D.G.R. n. 766 del 01/08/2024 di Approvazione del Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2024-2026 assestato, di cui all'articolo 31 della legge regionale n. 13/2000;

Vista la D.G.R. n. 767 del 01/08/2024 di approvazione del Bilancio finanziario gestionale di previsione 2024-2026 assestato, di cui all'articolo 32 della legge regionale n. 13/2000;

Vista la DGR n. 1318 del 14/12/2022 con la quale la Giunta regionale ha, tra l'altro, preso atto della decisione di esecuzione della Commissione europea C(2022) 8610 final del 23.11.2022, che approva il programma "PR Umbria FSE+ 2021-2027" per il sostegno del Fondo Sociale Europeo Plus nell'ambito dell'obiettivo "Investimenti in favore dell'occupazione e della crescita" per la Regione Umbria in Italia – CCI 2021IT05SFPR016;

Preso atto, dalla citata D.G.R. n. 1318/2022, che il Programma regionale dell'Umbria FSE+ 2021-2027 ha una dotazione finanziaria complessiva pari ad € 289.692.900,00 di cui il 40% a carico del sostegno dell'Unione europea per euro 115.877.160,00, il 42% a carico dello Stato - fondo di rotazione ex legge 183/87 per euro 121.671.018,00 e il 18% a carico della Regione per euro 52.144.722,00.

Preso atto, inoltre, che il Programma in argomento si articola in cinque Assi prioritari come di seguito indicato:

- Asse prioritario 1 "Occupazione" che prevede una dotazione complessiva pari ad € 95.485.184,00;
- Asse prioritario 2 "Istruzione e formazione" che prevede una dotazione complessiva pari ad € 31.457.000,00;
- Asse prioritario 3 "Inclusione Sociale" che prevede una dotazione complessiva pari ad € 99.918.000,00;
- Asse prioritario 4 "Occupazione Giovanile" che prevede una dotazione complessiva pari ad € 51.245.000,00;
- Asse prioritario 5 "Assistenza Tecnica" che prevede una dotazione complessiva pari ad € 11.587.716,00.

Vista la DGR 1354 del 21/12/2022 con la quale la Giunta regionale ha approvato il quadro di responsabilità di attuazione nell'ambito dell'organizzazione regionale, sulla base dell'articolazione del PR Umbria FSE+ 2021-2027 per Assi e per Obiettivi Specifici, individuando e attribuendo alle strutture

regionali, la gestione, il monitoraggio, la rendicontazione e il controllo delle operazioni, nonché le risorse previste dal programma per ciascun obiettivo specifico;

Vista la D.G.R. n. 10 del 09/01/2023 avente ad oggetto “*PR FESR 2021-2027 approvato con Decisione di esecuzione C(2022)8818 del 28/11/2022 e PR FSE+ approvato con Decisione di esecuzione della Commissione Europea C(2022) 8610 final del 23.11.2022. Disposizioni in relazione all'avvio degli interventi*”;

Preso atto che, nelle more della individuazione di una procedura finalizzata alla gestione e monitoraggio del circuito finanziario e della gestione della programmazione finanziaria e di bilancio, nel rispetto delle disposizioni di cui al D.Lgs 118/2011 con il fine di raggiungere i target 2024 e del disimpegno automatico al 2025, la Giunta regionale, con il citato atto n. 10/2023, ha deliberato, tra l'altro:

1. di avviare in fase di prima applicazione l'attuazione degli interventi previsti dai programmi regionali FESR 2021-2027 ed FSE+ 2021 – 2027 avuto riguardo in particolare alla necessità di adempiere agli obblighi regolamentari di cui Reg. (UE) 1060/2021 - per i due Fondi relativi al raggiungimento degli obiettivi di spesa conseguenti all'applicazione della normativa in tema di disimpegno di spesa delle risorse UE entro il 2025 e dei target intermedi da conseguire entro la fine dell'anno 2024 per gli indicatori di output per l'allocatione della flessibilità (Reg. UE 2021/1060 art. 16 e art. 105);
2. di riservarsi conseguentemente con propri atti, nelle more del completamento degli adempimenti regolamentari, l'individuazione degli interventi oggetto di attivazione, la quantificazione delle risorse necessarie e l'iscrizione delle stesse nel bilancio regionale di previsione 2023-2025 anche ai fini della adeguata programmazione finanziaria della gestione delle risorse comunitarie nazionali e regionali;
3. di dare mandato alla Direzione Risorse e Programmazione di formulare una organica proposta tecnico procedurale finalizzata alla individuazione gestione e monitoraggio del circuito finanziario e della gestione della programmazione finanziaria e di bilancio nel rispetto delle disposizioni di cui al D.Lgs 118/2011 da sottoporre all'attenzione dell'Assessore alla Programmazione Comunitaria per le determinazioni di competenza;

Vista la D.G.R. n. 201 del 01.03.2023 “*PR Umbria Fondo Sociale Europeo Plus (FSE+) 2021-2027 – CCI 2021IT05SFPR016, approvato con Decisione di esecuzione della Commissione C(2022) 8610 final del 23.11.2022: adozione del Documento di Indirizzo attuativo (D.I.A.)*”, da ultimo modificato con D.G.R. n. 528 del 05/06/2024;

Preso atto che con D.G.R. n. 1318 del 14/12/2022 l'Agenzia Regionale per le Politiche Attive del Lavoro (ARPAL Umbria) è stata individuata quale Organismo Intermedio del PR FSE+ 2021-2027, ai sensi dell'art. 71 par. 3 del Regolamento (UE) 1060/2021 (Regolamento Disposizioni comuni, di seguito per brevità RDC), per la realizzazione di attività di cui all' Asse I “Occupazione” obiettivo specifico a), b) e d) e all'asse IV “Occupazione giovanile” obiettivo specifico a) del PR FSE+ 2021-2027;

Atteso che, con nota del 30/10/2024, agli atti del Servizio Bilancio e Finanza, il Direttore della Direzione regionale “Sviluppo Economico, Agricoltura, Lavoro, Istruzione, Agenda digitale”, in qualità di CDR di Azione, ha trasmesso la D.G.R. n. 874/2024 richiedendo di procedere all'iscrizione, negli esercizi 2024 e 2025 del Bilancio regionale di previsione 2024-2026, delle risorse comunitarie, statali e regionali - per l'importo complessivo di euro 10.245.184,00 - destinate agli interventi del PR FSE+ 2021-2027 di cui alla medesima deliberazione, inviando a tal fine tutti gli elementi finanziari necessari;

Vista la D.G.R. n. 874 del 06/09/2024 avente ad oggetto “*PR Umbria FSE+ 2021-2027 approvato con Decisione di esecuzione della Commissione Europea C (2022) 8610 final del 23.11.2022. Avvio attività dell'Agenzia Regionale per le Politiche Attive del Lavoro (ARPAL Umbria) e assegnazione risorse.*”;

Preso atto che con la citata D.G.R. n. 874 del 06/09/2024 la Giunta regionale ha, tra quant'altro, disposto:

- di approvare le attività programmate da ARPAL Umbria e riportate nell' allegato 1) alla medesima deliberazione, utili all'avvio delle azioni calendarizzate ai sensi dell'art. 49 paragrafo 2, Reg. (UE) 2021/1060;
- di dare mandato alla Direzione Regionale Sviluppo Economico, Agricoltura, Lavoro, Istruzione, Agenda digitale, già Titolare del Centro di Responsabilità - CDR delle azioni nel Documento di Indirizzo Attuativo – DIA ed allocate ad Arpal Umbria, di attivare tutte le procedure necessarie alla stipula dell'accordo tra Regione Umbria e ARPAL Umbria che, sulla base di quanto stabilito al par. 2.1.3. del SI.GE.CO. PR FSE+ 2021-2027, individuerà le funzioni delegate e le modalità del loro svolgimento;
- di individuare ARPAL Umbria struttura responsabile di attuazione delle "Azioni di aumento delle capacità di tutti gli attori di sistema" prevista nell'ambito dell'OS a) dell'Asse Occupazione per € 245.184,00;
- di dare mandato al Servizio Bilancio e finanza, previa approvazione della delega di funzioni ad ARPAL Umbria e della conseguente sottoscrizione dell'accordo convenzionale, dell'esecuzione degli adempimenti finalizzati all'iscrizione nel Bilancio regionale di previsione 2024-2026 delle risorse del Piano finanziario PR FSE+ 2021-2027 per l'importo complessivo di euro di 10.245.184,00 ai fini dell'avvio delle attività di ARPAL Umbria.

Atteso che, unitamente alla suddetta richiesta, il Direttore regionale ha trasmesso la Convenzione sottoscritta con ARPAL Umbria in data 28/10/2024 nella quale sono individuate le funzioni delegate all'Organismo Intermedio e le modalità del loro svolgimento;

Ritenuto di dover provvedere, pertanto, in attuazione di quanto disposto con D.G.R. n.874/2024, alle variazioni di bilancio per l'iscrizione delle predette risorse nello Stato di Previsione delle Entrate e corrispondentemente nello Stato di previsione delle Spese del Bilancio di Previsione 2024-2026;

Atteso che la quota di cofinanziamento regionale del PR FSE+ 2021-2027 è assicurata anche dalle economie di spesa confluite nel risultato vincolato di amministrazione accertato al 31/12/2023;

Visto l'articolo 42 del d.lgs. n. 118/2011 che prevede, ai commi 10 e 11, che le variazioni di bilancio che, in attesa dell'approvazione del consuntivo, applicano al bilancio quote accantonate e vincolate del risultato di amministrazione, sono effettuate dopo la verifica da parte della Giunta regionale sulla base di un preconsuntivo e l'approvazione dell'aggiornamento del prospetto relativo al risultato di amministrazione presunto allegato al bilancio di previsione, con riferimento a tutte le entrate e le spese dell'esercizio precedente;

Vista la D.G.R. n. 716 del 18/07/2024 con la quale la Giunta regionale ha approvato il Disegno di legge avente per oggetto "Rendiconto generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2023;

Visto l'Allegato 5) al D.D.L. Rendiconto 2023, approvato con la citata D.G.R. n. 716/2024, contenente l'Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione 2023 rappresentate nell'allegato a/2;

Verificato che la quota di avanzo vincolato relativa al cofinanziamento regionale del Programma, da utilizzare per l'importo complessivo di euro 1.844.133,12 per gli interventi di cui alla deliberazione in oggetto, è stata accertata al 31/12/2023 e compresa nell'elenco di cui all'Allegato 5) al D.D.L. Rendiconto 2023;

Attestato il rispetto del limite previsto al comma 897, dell'articolo 1 della legge 145/2018;

Ritenuto, inoltre, di procedere, per dotare i capitoli dello stanziamento di cassa necessario per l'effettuazione dei pagamenti, al prelevamento dal fondo di riserva di cassa dell'importo di euro 18.000,00;

Visto l'articolo 37 della l.r. n. 13/2000 che disciplina i prelievi dal Fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa;

Tutto ciò premesso, si propone alla Giunta Regionale:

1. di apportare al Bilancio regionale di Previsione 2024-2026 le variazioni di cui all' Allegato A) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, ai sensi dell'articolo 51 del D.Lgs. n.118/2011;

2. di apportare al Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di Previsione 2024-2026 le variazioni di cui all'Allegato B) quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
 3. di apportare al Bilancio finanziario gestionale di previsione 2024-2026 le variazioni di cui all'Allegato C) quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
 4. di trasmettere al Tesoriere regionale il prospetto Allegato 8/1 di cui all'art.10, comma 4 del D.Lgs. 118/2011, che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;
 5. di pubblicare integralmente il presente atto sul BUR.
-

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA E AMMINISTRATIVA

Ai sensi del vigente Regolamento interno della Giunta: si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e amministrativa del procedimento e si trasmette al Dirigente per le determinazioni di competenza.

Perugia, lì 11/11/2024

Il responsabile del procedimento
Angelo Pellegrini

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

PARERE DI LEGITTIMITÀ

Ai sensi del vigente Regolamento interno della Giunta;

Visto il documento istruttorio;

Atteso che sull'atto è stato espresso:

- il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e amministrativa reso dal responsabile del procedimento;

Si esprime parere favorevole in merito alla legittimità dell'atto

Perugia, lì 11/11/2024

Il dirigente del Servizio
Bilancio e finanza

Giuseppina Fontana

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

PARERE DEL DIRETTORE

Il Direttore, ai sensi e per gli effetti degli artt. 6, l.r. n. 2/2005 e 13 del Regolamento approvato con Deliberazione di G.R., 25 gennaio 2006, n. 108:

- riscontrati i prescritti pareri del vigente Regolamento interno della Giunta,
- verificata la coerenza dell'atto proposto con gli indirizzi e gli obiettivi assegnati alla Direzione, esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Perugia, lì 11/11/2024

IL DIRETTORE
DIREZIONE REGIONALE PROGRAMMAZIONE,
BILANCIO, CULTURA, TURISMO
- Luigi Rossetti
Titolare

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

PROPOSTA ASSESSORE

L'Assessore Paola Agabiti ai sensi del vigente Regolamento della Giunta regionale,

propone

alla Giunta regionale l'adozione del presente atto

Perugia, lì 12/11/2024

Assessore Paola Agabiti
Titolare

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

PARTE ENTRATA

| TITOLO | DENOMINAZIONE | TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2025 | VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2026 |
|--------|------------------------------------|-----------|--|---|------------------------------------|---|---|
| | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | 1.844.133,12 | | | |
| 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 0101 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | 42.000,00 | 42.000,00 | 4.260.977,28 | 0,00 |
| 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 0105 | TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO | 40.000,00 | 40.000,00 | 4.058.073,60 | 0,00 |
| | | | TOTALE VARIAZIONE | 1.926.133,12 | 82.000,00 | 8.319.050,88 | 0,00 |

PARTE SPESA

| MISSIONE | DENOMINAZIONE | PROGRAMMA | DENOMINAZIONE | TITOLO | VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2025 | VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2026 |
|----------|---|-----------|---|--------|---|------------------------------------|---|---|
| 15 | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 04 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1 | 1.926.133,12 | 100.000,00 | 8.319.050,88 | 0,00 |
| 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | 01 | FONDO DI RISERVA | 1 | 0,00 | -18.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | TOTALE VARIAZIONE | | 1.926.133,12 | 82.000,00 | 8.319.050,88 | 0,00 |

**VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE
2024-2026**

PARTE ENTRATA

| TITOLO | DENOMINAZIONE | TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | CATEGORIA | VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2025 | VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2026 |
|--------|------------------------------------|-----------|--|-----------|---|------------------------------------|---|---|
| | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | 1.844.133,12 | | | |
| 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 0101 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | 01 | 42.000,00 | 42.000,00 | 4.260.977,28 | 0,00 |
| 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 0105 | TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO | 01 | 40.000,00 | 40.000,00 | 4.058.073,60 | 0,00 |
| | | | TOTALE VARIAZIONE | | 1.926.133,12 | 82.000,00 | 8.319.050,88 | 0,00 |

PARTE SPESA

| MISSIONE | DENOMINAZIONE | PROGRAMMA | DENOMINAZIONE | TITOLO | MACROAGGREGATO | DENOMINAZIONE | VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2025 | VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2026 |
|----------|---|-----------|---|--------|----------------|--------------------------|---|------------------------------------|---|---|
| 15 | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 04 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 1.926.133,12 | 100.000,00 | 8.319.050,88 | 0,00 |
| 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | 01 | FONDO DI RISERVA | 1 | 1.10 | ALTRE SPESE CORRENTI | 0,00 | -18.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | TOTALE VARIAZIONE | 1.926.133,12 | 82.000,00 | 8.319.050,88 | 0,00 |

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE DI PREVISIONE 2024-2026

PARTE ENTRATA

| TITOLO | DENOMINAZIONE | TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | CATEGORIA | CDR | CAPITOLO | DENOMINAZIONE | IV LIVELLO | VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2025 | VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2026 |
|--------------------------|------------------------------------|-----------|--|-----------|------|----------|---|------------------|---|------------------------------------|---|---|
| | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | 00003_E | AVANZO FINANZIARIO DERIVANTE DA FONDI STANZIATI A FRONTE DI ENTRATE CON VINCOLO DI DESTINAZIONE NON UTILIZZATI ALLA CHIUSURA DEL PRECEDENTE ESERCIZIO E REISCRITTE NELLA COMPETENZA DELL'ESERCIZIO IN CORSO PER LE STESSE FINALITA' | | 1.844.133,12 | | | |
| 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 0101 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | 01 | 1.08 | 02961_E | PR FSE+ 2021-2027 QUOTA NAZIONALE CORRENTE | E.2.01.01.01.000 | 42.000,00 | 42.000,00 | 4.260.977,28 | 0,00 |
| 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 0105 | TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO | 01 | 1.08 | 02962_E | PR FSE+ 2021-2027 FONDI FSE QUOTA COMUNITARIA CORRENTE | E.2.01.05.01.000 | 40.000,00 | 40.000,00 | 4.058.073,60 | 0,00 |
| TOTALE VARIAZIONE | | | | | | | | | 1.926.133,12 | 82.000,00 | 8.319.050,88 | 0,00 |

PARTE SPESA

| MISSIONE | DENOMINAZIONE | PROGRAMMA | DENOMINAZIONE | TITOLO | CDR | MACROAGGREGATO | DENOMINAZIONE | CAPITOLO | DENOMINAZIONE | IV LIVELLO | VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2025 | VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2026 |
|--------------------------|---|-----------|---|--------|------|----------------|------------------------|---------------------|--|------------------|---|------------------------------------|---|---|
| 15 | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 04 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1 | 4.00 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 02382/8020_5 (N.I.) | PR FSE+ 2021-2027 - ASSE 1 - O.S. A) MIGLIORARE L'ACCESSO ALL'OCCUPAZIONE E ALLE MISURE DI ATTIVAZIONE PER PERSONE IN CERCA DI LAVORO - COFINANZIAMENTO REGIONALE - TRASF. CORRENTI A AMM.NI LOCALI | U.1.04.01.02.000 | 980.133,12 | 18.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 04 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1 | 4.00 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 02382/8025_5 (N.I.) | PR FSE+ 2021-2027 - ASSE 1 - O.S. A) MIGLIORARE L'ACCESSO ALL'OCCUPAZIONE E ALLE MISURE DI ATTIVAZIONE PER PERSONE IN CERCA DI LAVORO - FONDO DI ROTAZIONE EX LEGGE 183/87 (RIF. CAP. 02961_E) - TRASF. CORRENTI A AMM.NI LOCALI | U.1.04.01.02.000 | 42.000,00 | 42.000,00 | 2.244.977,28 | 0,00 |
| 15 | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 04 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1 | 4.00 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 02382/8038_5 (N.I.) | PR FSE+ 2021-2027 - ASSE 1 - O.S. A) MIGLIORARE L'ACCESSO ALL'OCCUPAZIONE E ALLE MISURE DI ATTIVAZIONE PER PERSONE IN CERCA DI LAVORO - FONDI COMUNITARI FSE (RIF. CAP. 02962_E) - TRASF. CORRENTI A AMM.NI LOCALI | U.1.04.01.02.000 | 40.000,00 | 40.000,00 | 2.138.073,60 | 0,00 |
| 15 | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 04 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1 | 4.00 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 02383/8020_5 (N.I.) | PR FSE+ 2021-2027 - ASSE 4 - O.S. A) - MIGLIORARE ACCESSO ALL'OCCUPAZIONE E ALLE MISURE DI ATTIVAZIONE PER PERSONE IN CERCA DI LAVORO - COFINANZIAMENTO REGIONALE - TRASF. CORRENTI A AMM.NI LOCALI | U.1.04.01.02.000 | 234.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 04 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1 | 4.00 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 02383/8025_5 (N.I.) | PR FSE+ 2021-2027 - ASSE 4 - O.S. A) - MIGLIORARE ACCESSO ALL'OCCUPAZIONE E ALLE MISURE DI ATTIVAZIONE PER PERSONE IN CERCA DI LAVORO - FONDO DI ROTAZIONE EX LEGGE 183/87 (RIF. CAP. 02961_E) - TRASF. CORRENTI A AMM.NI LOCALI | U.1.04.01.02.000 | 0,00 | 0,00 | 546.000,00 | 0,00 |
| 15 | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 04 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1 | 4.00 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 02383/8038_5 (N.I.) | PR FSE+ 2021-2027 - ASSE 4 - O.S. A) - MIGLIORARE ACCESSO ALL'OCCUPAZIONE E ALLE MISURE DI ATTIVAZIONE PER PERSONE IN CERCA DI LAVORO - FONDI COMUNITARI FSE (RIF. CAP. 02962_E) - TRASF. CORRENTI A AMM.NI LOCALI | U.1.04.01.02.000 | 0,00 | 0,00 | 520.000,00 | 0,00 |
| 15 | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 04 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1 | 4.00 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 02384/8020_5 (N.I.) | PR FSE+ 2021-2027 - ASSE 1 - O.S. D) PROMUOVERE L'ADATTAMENTO DEI LAVORATORI DELLE IMPRESE E DEGLI IMPRENDITORI AI CAMBIAMENTI - COFINANZIAMENTO REGIONALE - TRASF. CORRENTI A AMM.NI LOCALI | U.1.04.01.02.000 | 450.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 04 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1 | 4.00 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 02384/8025_5 (N.I.) | PR FSE+ 2021-2027 - ASSE 1 - O.S. D) PROMUOVERE L'ADATTAMENTO DEI LAVORATORI DELLE IMPRESE E DEGLI IMPRENDITORI AI CAMBIAMENTI - FONDO DI ROTAZIONE EX LEGGE 183/87 (RIF. CAP. 02961_E) - TRASF. CORRENTI A AMM.NI LOCALI | U.1.04.01.02.000 | 0,00 | 0,00 | 1.050.000,00 | 0,00 |
| 15 | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 04 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1 | 4.00 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 02384/8038_5 (N.I.) | PR FSE+ 2021-2027 - ASSE 1 - O.S. D) PROMUOVERE L'ADATTAMENTO DEI LAVORATORI DELLE IMPRESE E DEGLI IMPRENDITORI AI CAMBIAMENTI - FONDI COMUNITARI FSE (RIF. CAP. 02962_E) - TRASF. CORRENTI A AMM.NI LOCALI | U.1.04.01.02.000 | 0,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | 0,00 |
| 15 | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 04 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1 | 4.00 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 02385/8020_5 (N.I.) | PR FSE+ 2021-2027 - ASSE 1 - O.S. C) PROMUOVERE UNA PARTECIPAZIONE EQUILIBRATA AL MERCATO DEL LAVORO - COFINANZIAMENTO REGIONALE - TRASF. CORRENTI A AMM.NI LOCALI | U.1.04.01.02.000 | 180.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 04 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1 | 4.00 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 02385/8025_5 (N.I.) | PR FSE+ 2021-2027 - ASSE 1 - O.S. C) PROMUOVERE UNA PARTECIPAZIONE EQUILIBRATA AL MERCATO DEL LAVORO - FONDO DI ROTAZIONE EX LEGGE 183/87 (RIF. CAP. 02961_E) - TRASF. CORRENTI A AMM.NI LOCALI | U.1.04.01.02.000 | 0,00 | 0,00 | 420.000,00 | 0,00 |
| 15 | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 04 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1 | 4.00 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 02385/8038_5 (N.I.) | PR FSE+ 2021-2027 - ASSE 1 - O.S. C) PROMUOVERE UNA PARTECIPAZIONE EQUILIBRATA AL MERCATO DEL LAVORO - FONDI COMUNITARI FSE (RIF. CAP. 02962_E) - TRASF. CORRENTI A AMM.NI LOCALI | U.1.04.01.02.000 | 0,00 | 0,00 | 400.000,00 | 0,00 |
| 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | 01 | FONDO DI RISERVA | 1 | 1.09 | 1.10 | ALTRE SPESE CORRENTI | 06140_5 | FONDO DI RISERVA PER L'INTEGRAZIONE DELLE AUTORIZZAZIONI DI CASSA. ART. 37, L.R. 28/02/2000, N. 13. | U.1.10.01.01.000 | 0,00 | -18.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE VARIAZIONE | | | | | | | | | | | 1.926.133,12 | 82.000,00 | 8.319.050,88 | 0,00 |

data:
Rif. delibera n.
ENTRATE

| Titolo, tipologia | Denominazione | | Previsioni aggiornate alla precedente variazione - esercizio 2024 | VARIAZIONI | | Previsioni aggiornate alla DGR in oggetto - Esercizio 2024 |
|--|---|---|---|----------------|----------------|--|
| | | | | in aumento | in diminuzione | |
| UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | |
| | | <i>previsione di competenza</i> | 86.582.164,07 | 1.844.133,12 | | 88.426.297,19 |
| | <i>- di cui avanzo utilizzato anticipatamente</i> | <i>previsione di competenza</i> | 59.729.820,98 | 1.844.133,12 | | 61.573.954,10 |
| | <i>- di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidita'dl 35/2013 e successive modifiche e rifinanz.</i> | <i>previsione di competenza</i> | 26.852.343,09 | | | 26.852.343,09 |
| | | | | | | |
| TITOLO | 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | |
| Tipologia | 0101 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONIPUBBLICHE | <i>residui presunti</i> | | | |
| | | | <i>previsione di competenza</i> | 222.475.550,54 | 42.000,00 | 222.517.550,54 |
| | | | <i>previsione di cassa</i> | 346.861.040,88 | 42.000,00 | 346.903.040,88 |
| | 0105 | TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DALRESTO DEL MONDO | <i>residui presunti</i> | | | |
| | | | <i>previsione di competenza</i> | 20.333.158,75 | 40.000,00 | 20.373.158,75 |
| | | | <i>previsione di cassa</i> | 23.128.138,74 | 40.000,00 | 23.168.138,74 |
| TOTALE TITOLO | 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | |
| | | | <i>residui presunti</i> | | | |
| | | | <i>previsione di competenza</i> | 251.600.829,42 | 82.000,00 | 251.682.829,42 |
| | | | <i>previsione di cassa</i> | 419.437.986,09 | 82.000,00 | 419.519.986,09 |

data:
Rif. delibera n.
ENTRATE

| Titolo, tipologia | Denominazione | . | Previsioni aggiornate alla precedente variazione - esercizio 2024 | VARIAZIONI | | Previsioni aggiornate alla DGR in oggetto - Esercizio 2024 |
|-------------------------------------|---------------|---------------------------------|---|--------------|----------------|--|
| | | | | in aumento | in diminuzione | |
| TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA | | | | | | |
| | | <i>residui presunti</i> | | | | |
| | | <i>previsione di competenza</i> | | 1.926.133,12 | | |
| | | <i>previsione di cassa</i> | | 82.000,00 | | |
| TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA | | | | | | |
| | | <i>residui presunti</i> | | | | |
| | | <i>previsione di competenza</i> | 4.890.581.761,62 | 1.926.133,12 | | 4.892.507.894,74 |
| | | <i>previsione di cassa</i> | 5.775.175.202,60 | 82.000,00 | | 5.775.257.202,60 |

data:
Rif. delibera n.
SPESA

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | | Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2024 | VARIAZIONI | | Previsioni aggiornate alla DGR in oggetto - Esercizio 2024 |
|-----------------------------|--|---------------------------------|--|--------------|----------------|---|
| | | | | in aumento | in diminuzione | |
| Missione 15 | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | | | | | |
| Programma 04 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | | | | | |
| TITOLO 1 | SPESE CORRENTI | | | | | |
| | | <i>residui presunti</i> | | | | |
| | | <i>previsione di competenza</i> | 14.014.207,75 | 1.926.133,12 | | 15.940.340,87 |
| | | <i>previsione di cassa</i> | 22.260.406,61 | 100.000,00 | | 22.360.406,61 |
| Totale Programma 04 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | | | | | |
| | | <i>residui presunti</i> | | | | |
| | | <i>previsione di competenza</i> | 14.022.707,75 | 1.926.133,12 | | 15.948.840,87 |
| | | <i>previsione di cassa</i> | 22.268.906,61 | 100.000,00 | | 22.368.906,61 |
| TOTALE MISSIONE 15 | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | | | | | |
| | | <i>residui presunti</i> | | | | |
| | | <i>previsione di competenza</i> | 43.517.382,05 | 1.926.133,12 | | 45.443.515,17 |
| | | <i>previsione di cassa</i> | 53.560.567,92 | 100.000,00 | | 53.660.567,92 |
| Missione 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | |
| Programma 01 | FONDO DI RISERVA | | | | | |
| TITOLO 1 | SPESE CORRENTI | | | | | |
| | | <i>residui presunti</i> | | | | |
| | | <i>previsione di competenza</i> | | | | |
| | | <i>previsione di cassa</i> | 243.053.956,47 | 18.000,00 | | 243.035.956,47 |
| Totale Programma 01 | FONDO DI RISERVA | | | | | |
| | | <i>residui presunti</i> | | | | |
| | | <i>previsione di competenza</i> | | | | |
| | | <i>previsione di cassa</i> | 243.053.956,47 | 18.000,00 | | 243.035.956,47 |
| TOTALE MISSIONE 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | |
| | | <i>residui presunti</i> | | | | |
| | | <i>previsione di competenza</i> | | | | |
| | | <i>previsione di cassa</i> | 264.169.275,94 | 18.000,00 | | 264.151.275,94 |

data:
Rif. delibera n.
SPESA

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | . | Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2024 | VARIAZIONI | | Previsioni aggiornate alla DGR in oggetto - Esercizio 2024 |
|-----------------------------|---------------|---|--|------------|----------------|---|
| | | | | in aumento | in diminuzione | |

TOTALE VARIAZIONI IN USCITA

| | | | |
|---------------------------------|--|--------------|-----------|
| <i>residui presunti</i> | | | |
| <i>previsione di competenza</i> | | 1.926.133,12 | |
| <i>previsione di cassa</i> | | 100.000,00 | 18.000,00 |

TOTALE GENERALE DELLE USCITE

| | | | | |
|---------------------------------|------------------|--------------|-----------|------------------|
| <i>residui presunti</i> | | | | |
| <i>previsione di competenza</i> | 4.890.581.761,62 | 1.926.133,12 | | 4.892.507.894,74 |
| <i>previsione di cassa</i> | 5.775.175.202,60 | 100.000,00 | 18.000,00 | 5.775.257.202,60 |