

Tipo Rilevazione : CONSUNTIVAZIONE SPESE		Anno : 2023
Tipo Istituzione : ALTRI ENTI REGIONALI		Contratto : REGIONI E AUT.LOC. (CCNL NAZ.)
Istituzione : 12802 - AGENZIA REGIONALE PER IL LAVORO, LA FORMAZIONE E L'ACCREDITAMENTO - ALFA		
Organo di Controllo di Primo Livello : RTS GENOVA		

	T1	T1a	T1b	T1c	T1c bis	T1d	T1e	T1f	T1g	T1s d	T2	T2a	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	T11	T12	T13	T14	T15	S1	S1A	SICI	TFAM	Tab. Ric.	
Tenute	X						X				X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			X	X			X		X	
Dichiarate	X						X				X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			X		X
Inviante	X						X				X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			X		X

Il Modello inviato risulta certificato in data : 12/09/2024

Il Modello inviato è stato certificato la prima volta in data : 12/09/2024

T15/SICI consuntivate in data 17/09/2024

Riepilogo Anomalie

	NSIS	SQ1	SQ2	SQ3	SQ4	SQ5	SQ6	SQ7	SQ8	SQ9	SQ10
Stato	-	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO

	IN1	IN2	IN3	IN4	IN5	IN6	IN7	IN8	IN9	IN10	IN11	IN12	IN13	IN14	IN15	IN16	IN17
Stato	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	GA	NO	NO	NO	GA	NO	NO	NO	NO

Qualora presenti, il dettaglio delle anomalie e delle giustificazioni addotte dall'amministrazione alle incongruenze è riportato nel "PDF delle anomalie" che dovrà essere presentato all'Organo di controllo contestualmente al presente modello del Conto annuale

- "Giustificazione presente" se lo stato ha valore GP;
- "Accettata con riserva" se lo stato ha valore GR;
- "Accettata" se lo stato ha valore GA;
- "Non applicabile per il contratto corrente" se lo stato ha valore "-";

Personale a tempo indeterminato (Tab.1) - Dati riepilogativi dell'ultimo triennio

Gli aggiornamenti dei prospetti del riepilogo triennale saranno visibili dal giorno successivo a quello di salvataggio delle tabelle. Data ultimo aggiornamento dei valori calcolati: 18/09/2024 01:15:56. Gli aggiornamenti dei prospetti del riepilogo triennale vengono effettuati solo per gli ultimi 3 anni di rilevazione

	Personale a tempo Indeterminato al 31.12 (Tab. 1)			Numero Mensilità / 12 (Tab. 12)			Spese per retribuzioni lorde (Tab. 12+13)			di cui arretrati anni precedenti (Tab. 12+13)		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
DIRETTORI GENERALI	1	1	1	1	1	1	130.000	154.700	154.700	0	0	0
DIRIGENTI	2	3	3	2,17	2,33	3	258.583	233.356	284.034	22.195	0	0
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	0	0	37	0	0	34,37	0	0	1.418.545	0	0	7.510
ISTRUTTORI	0	0	71	0	0	68,46	0	0	2.167.164	0	0	10.263
OPERATORI ESPERTI	0	0	8	0	0	7,67	0	0	226.913	0	0	1.654
OPERATORI	0	0	2	0	0	2	0	0	53.164	0	0	416
Totale	118	118	122	116,31	114,75	116,49	4.208.023	4.277.626	4.304.520	45.151	129.513	19.843
				Tabella 14			2.026.100	2.416.608	1.986.811			
				Totale costo annuo del lavoro(Tab.12+13+14)			6.234.123	6.694.234	6.291.331			

Personale a tempo indeterminato (Tab.1) - Spese medie pro-capite annue in euro

dell'ultimo triennio

Gli aggiornamenti dei prospetti del riepilogo triennale saranno visibili dal giorno successivo a quello di salvataggio delle tabelle. Data ultimo aggiornamento dei valori calcolati: 18/09/2024 01:15:56. Gli aggiornamenti dei prospetti del riepilogo triennale vengono effettuati solo per gli ultimi 3 anni di rilevazione																		
	Mensilità/12			Spese medie escluso arretrati a.p. (Tab. 12+13)			Spese medie per competenze fisse escluso arretrati a.p. (Tab.12)			Spese medie per competenze accessorie escluso arretrati a.p. (Tab.13)			Valori medi per arretrati a.p. di Tab.12			Valori medi per arretrati a.p. di Tab.13		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
DIRETTORI GENERALI	1	1	1	130.000	154.700	154.700	130.000	130.000	130.000	0	24.700	24.700	0	0	0	0	0	0
DIRIGENTI	2,17	2,33	3	109.102	100.010	94.678	48.588	48.370	48.054	60.514	51.640	46.624	8.543	0	0	1.701	0	0
CATEGORIA D	31,46	33,65	0	43.489	41.305	0	30.856	30.191	0	12.634	11.114	0	342	1.435	0	0	13	0
CATEGORIA C	70,77	67,98	0	29.970	30.759	0	22.696	23.698	0	7.274	7.061	0	154	1.031	0	0	4	0
CATEGORIA B	8,92	7,79	0	28.848	29.282	0	21.773	22.538	0	7.076	6.745	0	144	1.089	0	0	3	0
CATEGORIA A	2	2	0	25.069	25.549	0	19.510	20.430	0	5.559	5.120	0	0	950	0	0	0	0
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	0	0	34,37	0	0	41.057	0	0	29.417	0	0	11.640	0	0	217	0	0	1
ISTRUTTORI	0	0	68,46	0	0	31.507	0	0	24.194	0	0	7.312	0	0	149	0	0	1
OPERATORI ESPERTI	0	0	7,67	0	0	29.382	0	0	22.871	0	0	6.511	0	0	214	0	0	1
OPERATORI	0	0	2	0	0	26.374	0	0	20.981	0	0	5.394	0	0	206	0	0	2
Totale per Istituzione	116,31	114,75	116,49	35.795	36.147	36.784	26.185	26.894	27.118	9.611	9.253	9.666	357	1.122	169	32	6	1

1. Le Spese medie annue per ciascuna Categoria sono calcolate dividendo il totale delle spese delle qualifiche appartenenti alla categoria per le unità di riferimento (mensilità della tabella 12 / 12) della stessa categoria.	
2. Le Spese medie annue per Istituzione sono calcolate come la somma su tutte le categorie del prodotto di ciascun valore medio * mensilità/12 divisa per il totale delle mensilità/12 sommate su tutte le categorie dell'Istituzione.	
n.c.: non calcolabile per mancanza di mensilità attribuite alla categoria	

Giorni medi assenza - Dati riepilogativi dell'ultimo triennio

Gli aggiornamenti dei prospetti del riepilogo triennale saranno visibili dal giorno successivo a quello di salvataggio delle tabelle. Data ultimo aggiornamento dei valori calcolati: 18/09/2024 01:15:56. Gli aggiornamenti dei prospetti del riepilogo triennale vengono effettuati solo per gli ultimi 3 anni di rilevazione

PERSONALE					GIORNI ASSENZA MEDI ANNUI									
Presenti di riferimento					Ferie			Assenza malattia retribuita			Altre assenze (meno formazione)			
	2021	2022	2023		2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	
DIRETTORI GENERALI	1	1	1		24	24	25	0	0	0	2	0	0	
DIRIGENTI	2	3	3		54	22,67	30	7	2,67	1,67	0	1	2,33	
CATEGORIA D	34	32	0		29,62	34,28	0	2,79	5,44	0	7,26	12,81	0	
CATEGORIA C	69	73	0		30,9	28,58	0	5,88	9,92	0	11,9	12,49	0	
CATEGORIA B	9	8	0		31,11	34,88	0	7,33	9,38	0	12,22	11,5	0	
CATEGORIA A	2	2	0		24,5	31,5	0	0,5	10	0	3	18	0	
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	0	0	37		0	0	32,24	0	0	2,05	0	0	7,89	
ISTRUTTORI	0	0	72		0	0	34,33	0	0	7,08	0	0	12,78	
OPERATORI ESPERTI	0	0	8		0	0	36,25	0	0	9,38	0	0	10,13	
OPERATORI	0	0	2		0	0	43	0	0	3,5	0	0	21	
Totale personale a t. indeterminato al 31.12 (Tab. 1) o Valore Medio (1)	117	119	123		30,77	30,39	33,79	4,97	8,41	5,47	10,14	12,21	10,91	

(1) Presenti di riferimento per determinare i gg di assenza: personale presente al 31.12 di tabella 1 - personale comandato/distaccato fuori ruolo, in esonero e in convenzione dell'amministrazione di tabella 3 + personale comandato/distaccato fuori ruolo esterno e in convenzione esterna di tabella 3

n.c.: non calcolabile per mancanza di presenti di riferimento

Personale Flessibile (Tab. 2A, Tab.2 e SI1) - Dati riepilogativi dell'ultimo triennio

Gli aggiornamenti dei prospetti del riepilogo triennale saranno visibili dal giorno successivo a quello di salvataggio delle tabelle. Data ultimo aggiornamento dei valori calcolati: 18/09/2024 01:15:56. Gli aggiornamenti dei prospetti del riepilogo triennale vengono effettuati solo per gli ultimi 3 anni di rilevazione

Personale Flessibile (Tab. 2A) - Dati riepilogativi dell'ultimo triennio

Personale a tempo determinato n. dipendenti T2A	2021	2022	2023
Personale con contratti di collaborazione coordinata e continuativa (fino al 2022)	1	0	-
TOTALE	1	0	0

Personale Flessibile (Tab. 2 e SI1) - Dati riepilogativi dell'ultimo triennio											
PERSONALE (Tab.2 e SI1)				Costo del lavoro (in euro)(Tab.14)				Spese/costi medi pro-capite(in euro)			
Unità/n.contratti	2021	2022	2023		2021	2022	2023	valori annui lordi	2021	2022	2023
Personale a tempo determinato	0	0	0	Retrobuzioni, codice P015	0	0	0	valore medio	0	0	0
L.S.U./L.P.U.	0	0	0	Retrobuzioni, codice P065	0	0	0	valore medio	0	0	0
Lavoratori Interinali	18,49	31,03	30,65	Retrobuzioni, codice L105+P062	202.304	614.137	405.415	valore medio	10.941	19.792	13.227
Con Contratti formazione lavoro	0	2	1,14	Retrobuzioni, codice P016	0	5.801	27.515	valore medio	0	2.901	24.136
N. contratti collaborazioni professionali (co.co.co. fino al 2022)	1	0	0	Oneri per collaborazioni professionali codice L111 (Oneri per co.co.co. L108 fino al 2022)	15.835	0	0	valore medio riferito ai contratti di collaborazione professionale attivi nell'anno (co.co.co. fino al 2022)	15.835	0	0
N. incarichi di studio/ricerca e di consulenza (SI1)	9	2	5	Oneri per incarichi di studio, ricerca e consulenza codice L112 (L109 fino al 2022)	139.317	9.867	70.180	valore medio riferito agli incarichi attivi nell'anno	15.480	4.934	14.036
N. contratti per prestazioni professionali consistenti nella resa di servizi o adempimenti obbligatori per legge (SI1)	2	0	1	Oneri per contratti resa servizi o adempimenti obbligatori per legge (codice L115)	14.008	0	4.313	valore medio riferito agli incarichi attivi nell'anno	7.004	0	4.313
Valore medio pro-capite della spesa non calcolabile se il personale di riferimento/contratti è uguale a zero											

Contrattazione Integrativa - Dati riepilogativi dell'ultimo triennio

Gli aggiornamenti dei prospetti del riepilogo triennale saranno visibili dal giorno successivo a quello di salvataggio delle tabelle. Data ultimo aggiornamento dei valori calcolati: 18/09/2024 01:15:56. Gli aggiornamenti dei prospetti del riepilogo triennale vengono effettuati solo per gli ultimi 3 anni di rilevazione

Macrocategoria	Fondo	Risorse per il finanziamento del fondo (voci di entrata)			Utilizzo del fondo (voci di uscita)		
		2021	2022	2023	2021	2022	2023
PERSONALE NON DIRIGENTE	Fondo risorse decentrate	940.097	933.704	1.017.844	897.738	883.252	932.001
PERSONALE NON DIRIGENTE	Posizioni organizzative (bilancio)	208.478	230.509	-	208.478	230.509	-
PERSONALE NON DIRIGENTE	Straordinario (bilancio)	34.946	35.518	35.517	12.547	16.432	23.529
PERSONALE NON DIRIGENTE	Incarichi di Elevata Qualificazione (bilancio)	-	-	278.944	-	-	278.944
DIRIGENTI	Risorse per la retribuzione di posizione e di risultato	211.973	211.973	211.973	125.301	129.730	146.569
SEGRETARI	Segretario comunale e provinciale (bilancio)	0	0	0	0	0	0

Tabella di Riconciliazione					
Voci di Spesa/Costo	Importo Sico	Importo Slope	Importo Bilancio	Nota	
Totale T12	3178463	0	4304644	CRITERIO DI CASSA	
Totale T13	1126057				
Assegno T14	124				
TOTALE PARZIALE	4304644	0	0		
L010 - GESTIONE MENSE	0	0	0		
L011 - EROGAZIONE BUONI PASTO	51915	0	51915	CRITERIO DI CASSA	
L020 - FORMAZIONE DEL PERSONALE	60986	0	60986	CRITERIO DI CASSA	
L111 - CONTRATTI DI COLLABORAZIONE PROFESSIONALE	0	0	0		
L112 - INCARICHI DI STUDIO/RICERCA/CONSULENZA	70180	0	70180	CRITERIO DI CASSA	
P015 - RETRIBUZIONI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	0	0	0		
P035 - CONTRIBUTI A CARICO DELL'AMM. PER FONDI PREV. COMPLEMENTARE	4695	0	4695	CRITERIO DI CASSA	
P055 - CONTRIBUTI A CARICO DELL'AMM.NE SU COMP. FISSE E ACCESSORIE	1202019	0	1202019	CRITERIO DI CASSA	
P061 - IRAP	345137	0	345137	CRITERIO DI CASSA	
P062 - ONERI PER I CONTRATTI DI SOMMINISTRAZIONE(INTERINALI)	404445	0	404445	CRITERIO DI CASSA	

Voci di Spesa/Costo	Importo Sico	Importo Slope	Importo Bilancio	Nota
P065 - COMPENSI PER PERSONALE LSU/LPU	0	0	0	
SOMME RIMBORSATE ALLE AMMINISTRAZIONI PER SPESE DI PERSONALE (sommatoria dei diversi rimborsi presenti in tabella 14)	30248	0	30248	CRITERIO DI CASSA
TOTALE GENERALE	6474269	0	6474269	
RIMBORSI RICEVUTI DALLE AMMINISTRAZIONI PER SPESE DI PERSONALE (a riduzione) (sommatoria dei diversi rimborsi presenti in tabella 14)	269536	0	269536	
TOTALE GENERALE AL NETTO DEI RIMBORSI	6204733	0	6204733	

Commenti Organi Di Controllo

Nessun commento inserito degli organi di controllo

Visualizzazione del Limite 2016

Il sistema controlla che il totale delle risorse della T15, detratte le voci non soggette alla verifica al limite 2016 indicate nella voce LEG398, sia inferiore al limite 2016 indicato nella voce LEG428, con tolleranza di 1000 €.

VOCE	DIRIGENTI	PERSONALE NON DIRIGENTE	Totale Amministrazione
Totale risorse tabella 15	211973	1332305	1544278
Totale voci non rilevanti ai fini della verifica del limite 2016 (#)	16996	220264	237260
Totale risorse soggette alla verifica del limite (a-b)	194977	1112041	1307018
Limite 2016 di cui all'articolo 23, comma 2 del DLgs 75/2017 (##)	240494	1193875	1434369
Coerenza con tolleranza di 1000 €			OK

(#) Voce LEG398 della scheda SIC1 della corrispondente macro-categoria

(##) Voce LEG428 della scheda SIC1 della corrispondente macro-categoria

Firma del Responsabile del procedimento amministrativo di cui alla L. n. 241/90

Adele De Felice
18.09.2024
15:20:26
GMT+02:00

Si attesta la conformità dei dati con le scritture amministrativo contabili e, ove previsto, con quanto dichiarato nelle specifiche informazioni sulla Contrattazione integrativa ex art. 40-bis del d.lgs.165/2001 (tabelle 15 e schede SICI).

Si prende atto delle eventuali incongruenze segnalate dal sistema SICO e delle giustificazioni addotte dall'amministrazione.

Firma del Presidente del collegio dei revisori

Davide Piccoli
Firmato digitalmente
da: PICCOLI DAVIDE
Data: 01/10/2024
12:21:02

Scheda Informativa 1	
Informazioni Istituzione	
Partita IVA : 02437860998	
Codice Fiscale : 02437860998	
Telefono : 01028941	
Email : direzione@pec.alfaliguria.it	
Via : VIA SAN VINCENZO, 4	
Numero Civico : 4	
C.A.P. : 16121	
Città : GENOVA	
Provincia : GE	Codice Catastale : D969
Indirizzo pagina web dell'ente : www.alfaliguria.it	

Responsabile del Procedimento Amministrativo di cui alla legge 7/8/90, N.241 Capo II			
(in assenza di tale indicazione sarà considerato responsabile il direttore generale)			
Cognome	Nome	Telefono	E-Mail
DE FELICE	ADELE	0102894283	adele.defelice@alfaliguria.it

Referente Da Contattare			
Cognome	Nome	Telefono	E-Mail
PELLISSIER	CINZIA	0102894237	cinzia.pellissier@alfaliguria.it

Riepilogo Domande Presenti Nella Circolare

I modelli debbono essere sottoscritti dai revisori dei conti

Domande presenti in circolare:

INDICARE IL NUMERO DI UNITÀ DI PERSONALE UTILIZZATO A QUALSIASI TITOLO (COMANDO O ALTRO) NELLE ATTIVITÀ ESTERNALIZZATE CON ESCLUSIONE DELLE UNITÀ EFFETTIVAMENTE CESSATE A SEGUITO DI ESTERNALIZZAZIONI.	0
INDICARE IL NUMERO DEI CONTRATTI DI COLLABORAZIONE PROFESSIONALE.	0
INDICARE IL NUMERO DEGLI INCARICHI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA.	5
INDICARE IL NUMERO DI CONTRATTI PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI CONSISTENTI NELLA RESA DI SERVIZI O ADEMPIMENTI OBBLIGATORI PER LEGGE.	1
INDICARE IL TOTALE DELLE SOMME TRATTENUTE AI DIPENDENTI NELL'ANNO DI RILEVAZIONE PER LE ASSENZE PER MALATTIA IN APPLICAZIONE DELL'ART. 71 DEL D.L. N. 112 DEL 25/06/2008 CONVERTITO IN L. 133/2008.	1421
QUANTI SONO I DIPENDENTI AL 31.12 IN ASPETTATIVA PER DOTTORATO DI RICERCA CON RETRIBUZIONE A CARICO DELL'AMMINISTRAZIONE AI SENSI DELL'ARTICOLO 2 DELLA LEGGE 476/1984 E S.M.?	0
QUANTE PERSONE SONO STATE IMPIEGATE NELL'ANNO(TEMPO DETER.,COLLABORAZIONI PROFES.,INCARICHI O ALTRI TIPI DI LAV.FLESSIBILE)IL CUI COSTO È TOTALMENTE SOSTENUTO CON FINANZ.ESTERNI DELL'U.E.O DI PRIVATI?	11
INDICARE IL NUMERO DELLE UNITÀ RILEVATE IN TABELLA 1 TRA I "PRESENTI AL 31.12" CHE RISULTAVANO TITOLARI DI PERMESSI PER LEGGE N. 104/92.	22
INDICARE IL NUMERO DELLE UNITÀ RILEVATE IN TABELLA 1 TRA I "PRESENTI AL 31.12" CHE RISULTAVANO TITOLARI DI PERMESSI AI SENSI DELL'ART. 42, C.5 D.LGS.151/2001 E S.M.	3
UNITÀ DI PERSONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE ASSEGNATE AGLI UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE CON GLI ORGANI DI INDIRIZZO POLITICO	0
UNITÀ DI PERSONALE NON DIRIGENTE ASSEGNATE AGLI UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE CON GLI ORGANI DI INDIRIZZO POLITICO	0
UNITÀ DI PERS. EST. ALL'ISTIT. IN POSIZIONE DI COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, ESPERTI, CONSULENTI O COLLAB.PROFES. ASSEGNATE AGLI UFFICI DI DIRETTA COLLAB. CON GLI ORGANI DI INDIRIZZO POLITICO	0
SPESA COMPLESSIVAMENTE SOSTENUTA PER IL PERSONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE ASSEGNATO AGLI UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE CON GLI ORGANI DI INDIRIZZO POLITICO	0
SPESA COMPLESSIVAMENTE SOSTENUTA PER IL PERSONALE NON DIRIGENTE ASSEGNATO AGLI UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE CON GLI ORGANI DI INDIRIZZO POLITICO	0
SPESA PER IL PERS. ESTERNO ALL'ISTITUZ.,IN POSIZ. DI COMANDO/DISTACCO/FUORI RUOLO/ESPERTI/CONSULENTI/COLLAB. PROFESS. ASSEGNATI AGLI UFFICI DI DIRETTA COLLAB. CON GLI ORGANI DI INDIRIZZO POLITICO	0
IMPORTO DEL LIMITE DI CUI ALL'ART .1, COMMA 557-QUATER O ART. 1, COMMA 562 DELLA LEGGE N. 296/2006 O DI ANALOGHE DISPOSIZIONI DELLE REGIONI E PROVINCE AUTONOME	6768832
QUANTE PERSONE SONO STATE ASSUNTE NELL'ANNO A TEMPO DETERMINATO CON LE RISORSE DEL PNRR?	0
QUANTE PERSONE SONO STATE ASSUNTE NELL'ANNO CON ALTRE FORME FLESSIBILI DI LAVORO (EX INTERINALI, LSU, FORMAZIONE LAVORO) CON LE RISORSE DEL PNRR?	0
CON QUANTE PERSONE SONO STATI SOTTOSCRITTI CONTRATTI DI COLLABORAZIONE PROFESSIONALE E INCARICHI NELL'ANNO CON LE RISORSE DEL PNRR?	0

Componenti Collegio dei Revisori (o Organo Equivalente)			
Cognome		Nome	E-Mail (sostituisce l'ENTE RAPPRESENTATO delle rilevazioni precedenti)
PICCIOLI		DAVIDE	d.piccioli@studio-piccioli.it

Note e chiarimenti alla rilevazione:	
---	--

T1 Personale a Tempo Indeterminato

Qualifica	Tempo Pieno		Part Time Inf. 50%		Part Time Sup. 50%		Totale Dipendenti al 31/12	
	U	D	U	D	U	D	U	D
DIRETTORE GENERALE	1	0	0	0	0	0	1	0
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0	3	0	0	0	0	0	3
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	13	24	0	0	0	0	13	24
ISTRUTTORI	17	45	0	0	0	9	17	54
OPERATORI ESPERTI	4	2	0	0	0	2	4	4
OPERATORI	2	0	0	0	0	0	2	0
TOTALE :	37	74	0	0	0	11	37	85

T1e Distribuzione del personale al 31 dicembre secondo il numero dei differenziali
stipendiali / differenziali economici di professionalità / posizioni stipendiali / fasce
retributive

Qualifica	Con trattamento economico iniziale / senza differenziali		I Fascia / differenziale		II Fascia / differenziale		III Fascia / differenziale		IV Fascia / differenziale		V Fascia / differenziale		VI Fascia / differenziale		Totale (Presenti al 31/12)	
	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	11	20	2	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13	24
ISTRUTTORI	13	41	4	13	0	0	0	0	0	0	0	0			17	54
OPERATORI ESPERTI	2	3	2	1	0	0	0	0	0	0	0	0			4	4
OPERATORI	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0			2	0
TOTALE :	27	64	9	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36	82

Tabella T2 - Personale con contratto 'flessibile' (escluso il personale in convenzione)									
Categoria	A Tempo Determinato		Formazione Lavoro		Contratti di somministrazione (ex Interinale)		L.S.U./L.P.U.		
	U	D	U	D	U	D	U		D
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	0	0	0	0	1	1,14	0	0	0
ISTRUTTORI	0	0	0	1,14	5,01	23,5	0	0	0
OPERATORI ESPERTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OPERATORI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE :	0	0	0	1,14	6,01	24,64	0	0	0

Tabella T2 - Personale modalità di lavoro 'flessibile'

Categoria	Lavoro agile		Telelavoro		Coworking		Personale soggetto a Turnazione		Personale soggetto a Reperibilità	
	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	11	22	0	0	0	0	0	0	0	0
ISTRUTTORI	10	49	0	0	0	0	0	0	0	0
OPERATORI ESPERTI	3	4	0	0	0	0	0	0	0	0
OPERATORI	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE :	26	75	0	0	0	0	0	0	0	0

T2A Personale con Rapporto di Lavoro Flessibile

LA TABELLA NON RISULTA RILEVATA

T3 Personale Comandato/Distaccato e Fuori Ruolo

	Personale dell'Amministrazione						Personale Esterno							
	Comandati / Distaccati		Fuori Ruolo		Convenzioni		Personale in aspettativa		Comandati / Distaccati		Fuori Ruolo		Convenzioni	
Qualifica	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D
ISTRUTTORI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0
TOTALE :	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0

T4 Passaggi di qualifica / Posizione economica / Differenziale stipendiale / Differenziale economico di professionalità / Profilo del personale a tempo indeterminato e dirigente nel corso dell'anno.

N. di dipendenti a cui nel corso dell'anno è stato attribuito un nuovo differenziale stipendiale / economico di professionalità:			
EQ - FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE			6
IR - ISTRUTTORI			17
OE - OPERATORI ESPERTI			3
OP - OPERATORI			1

Qualifica di partenza	Qualifica di arrivo	Numero di passaggi
-----------------------	---------------------	--------------------

T5 Personale Cessato

Qualifica	COLLOCAMENT O A RIPOSO PER LIMITI DI ETA'		DIMISSIONI (CON DIRITTO A PENSIONE)		PASSAGGI PER ESTERNALIZZA ZIONI		PASSAGGI AD ALTRE AMMINISTRAZI ONI - STESSO COMPARTO		PASSAGGI AD ALTRE AMMINISTRAZI ONI - ALTRO COMPARTO		RISOLUZIONE RAPPORTO LAVORO		LICENZIAMENTI DISPOSTI DALL'ENTE		DIMISSIONI SENZA DIRITTO A PENSIONE		ALTRE CAUSE		Totale
	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	1	0	-	-	-	-	-	-	-	-	3	2	-	-	0	1	-	-	7
ISTRUTTORI	0	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	4	-	-	7
TOTALE	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	3	2	0	0	2	5	0	0	14

T6 Personale Assunto

Qualifica	NOMINA DA CONCORSO		ALTRE CAUSE		STABILIZZATO DA LSU		ASSUNZIONE PER CHIAMATA DIRETTA (L.68/99 Cat. Protette)		ASSUNZIONE PER CHIAMATA NUMERICA (L.68/99 Cat. Protette)		PASSAGGI DA ALTRA AMMINISTRAZIONE - STESSO COMPARTO		PASSAGGI DA ALTRA AMMINISTRAZIONE - ALTRO COMPARTO		PERSONALE STABILIZZATO EX ART. 35, C. 3-BIS, DLGS 165/01		PERSONALE STABILIZZATO EX ART.20 D.LGS. 75/2017		Totale
	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	6	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12
ISTRUTTORI	2	1	0	1	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-	-	-	6
Totale	8	7	0	1	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-	-	-	18

T7 Dipendenti per Anzianità di Servizio																						
Fasce dipendenti per anzianità di servizio da - a :		0-5		6-10		11-15		16-20		21-25		26-30		31-35		36-40		41-43		44 e oltre		Totale Pers.
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
DIRETTORE GENERALE		-	-	1	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO		-	-	-	-	0	1	-	-	-	-	-	-	0	1	0	1	-	-	-	-	3
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE		5	5	1	2	3	6	1	4	1	1	0	5	1	0	0	1	1	0	-	-	37
ISTRUTTORI		3	7	3	12	5	15	0	5	3	5	0	5	2	5	1	0	-	-	-	-	71
OPERATORI ESPERTI		1	0	-	-	-	-	0	1	1	0	0	1	1	1	1	1	-	-	-	-	8
OPERATORI		-	-	-	-	-	-	1	0	-	-	-	-	-	-	1	0	-	-	-	-	2
TOTALE :		9	12	5	14	8	22	2	10	5	6	0	11	4	7	3	3	1	0	0	0	122

T8 Dipendenti per Età

Fasce dipendenti per età - a:	0-19		20-24		25-29		30-34		35-39		40-44		45-49		50-54		55-59		60-64		65-67		68-99		Tot. Pers.
	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
Qualifica																									
DIRETTORE GENERALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0	-	-	-	-	1
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	1	-	-	2	0	-	-	-	-	3
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	-	-	-	-	2	0	0	3	-	-	0	5	3	4	5	4	2	4	1	4	-	-	-	-	37
ISTRUTTORI	-	-	0	1	0	2	-	-	0	1	0	11	5	8	5	21	5	7	2	3	-	-	-	-	71
OPERATORI ESPERTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0	0	1	1	0	2	3	-	-	-	-	8
OPERATORI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0	-	-	-	-	1	0	-	-	-	-	2
TOTALE :	0	0	0	1	2	2	0	3	0	1	0	16	10	12	10	27	8	11	7	12	0	0	0	0	122

T9 Dipendenti per Titolo di Studio													
Qualifica	FINO ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO		LICENZA MEDIA SUPERIORE		LAUREA BREVE		LAUREA		SPECIALIZZAZIONE POST LAUREA / DOTTORATO DI RICERCA		ALTRI TITOLI POST LAUREA		Totale
	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
DIRETTORE GENERALE	-	-	-	-	-	-	1	0	-	-	-	-	1
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-	-	0	3	-	-	-	-	3
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	-	-	1	2	2	2	8	17	2	1	0	2	37
ISTRUTTORI	2	0	5	28	1	2	8	23	1	0	0	1	71
OPERATORI ESPERTI	1	0	3	3	0	1	-	-	-	-	-	-	8
OPERATORI	2	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2
Totale	5	0	9	33	3	5	17	43	3	1	0	3	122

T10 Personale in Servizio al 31/12 per Regioni e Estero				
Regione LIGURIA				
Qualifica :	U	D	Totale	
DIRETTORE GENERALE	1	0	1	
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0	3	3	
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	13	24	37	
ISTRUTTORI	17	55	72	
OPERATORI ESPERTI	4	4	8	
OPERATORI	2	0	2	
TOTALE :	37	86	123	

T11 Giorni di Assenza

Qualifica	FERIE		ASSENZE PER MALATTIA RETRIBUITE		CONGEDI RETRIBUITI AI SENSI DELL'ART.42.C.5, DLGS 151/2001		LEGGE 104/92		ASS.RETRIB.:MATERNITA',CONGEDO PARENT.,MALATTI A FIGLIO		ALTRI PERMESSI ED ASSENZE RETRIBUITE		SCIOPERO		ALTRE ASSENZE NON RETRIBUITE		FORMAZIONE		LAVORO A DISTANZA		Totale
	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
DIRETTORE GENERALE	25	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0	9	0	35
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0	90	0	5	-	-	-	-	-	-	0	7	-	-	-	-	0	2	0	7	111
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	449	744	12	64	-	-	12	15	6	69	46	107	1	7	0	29	18	86	359	1.253	3.277
ISTRUTTORI	613	1.859	140	370	0	272	32	252	0	47	55	250	3	5	0	4	22	201	797	3.580	8.502
OPERATORI ESPERTI	148	142	36	39	-	-	14	36	-	-	14	14	0	3	-	-	1	8	375	350	1.180
OPERATORI	86	0	7	0	-	-	34	0	-	-	8	0	-	-	-	-	1	0	101	0	237
Totale	1.321	2.835	195	478	0	272	92	303	6	116	123	378	4	15	0	33	43	297	1.641	5.190	13.342

T12 Oneri per Competenze Stipendiali

Qualifica	MENSILITA'	STIPENDIO	I.I.S.	R.I.A.	R.I.A./ PROGR. ECONOMICA DI ANZIANITA'	PROGRESSI ONE PER CLASSIE SCATTI/FAS CE RETRIBUTIV E	DIFFERENZE ALE STIPENDIAL E MATURATO	DIFFERENZE ALE STIPENDIAL E/ECONOMIC O DI PROFESSION NALITA'	TREDICESIM A MENSILITA'	ARRETRATI PER ANNI PRECEDENTI	RECUPERI PER RITARDI ASSENZE ECC.	Importo Totale
	Num. Mesi											
DIRETTORE GENERALE	12	130.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130.000
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	36	125.338	-	207	-	-	-	-	18.616	-	-	144.161
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	412,41	798.076	-	16.131	-	-	110.144	-	88.500	7.473	1.869	1.018.455
ISTRUTTORI	821,5	1.466.449	-	4.493	-	-	59.312	-	127.694	10.188	1.648	1.666.488
OPERATORI ESPERTI	92	146.406	-	330	-	-	15.450	-	13.502	1.644	346	176.986
OPERATORI	24	36.447	-	66	-	-	2.241	-	3.239	412	32	42.373
Totale	1.397,91	2.702.716	-	21.227	-	-	187.147	-	251.551	19.717	3.895	3.178.463

T13 Oneri per Indennita' e Compensi Accessori

Qualifiche per le Voci di Spesa di Tipo I (Indennità)								
IND. DI VACANZA CONTRATTUALE	IND. DI VIGILANZA	PERSONALE SCOLASTICO	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	RETRIBUZIONE DI RISULTATO	INDENNITÀ DI COMPARTO	RETRIBUZIONE AGGIUNTIVA PER SEDI CONVENZIONATE	ASSEGNO AD PERSONAM	INDENNITÀ ART. 42, COMMA 5-TER, D.LGS. 151/2001
DIRETTORE GENERALE								
0	0	0	0	24.700	0	0	0	0
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO								
1.588	0	0	97.819	38.431	0	0	0	0
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE								
5.016	0	0	129.624	85.290	21.323	0	596	0
ISTRUTTORI								
8.405	0	0	0	0	37.675	0	426	24.708
OPERATORI ESPERTI								
893	0	0	0	0	3.617	0	46	0
OPERATORI								
211	0	0	0	0	778	0	0	0
TOTALE								
16.113	0	0	227.443	148.421	63.393	0	1.068	24.708
Le qualifiche relative alle voci di spesa di tipo S e T sono a pagina seguente								

Qualifiche per le Voci di Spesa di Tipo S e T (Accessorie e Straordinari)												
INDENNITA' DI STAFF/COLLABORAZIONE	COMPENSI ONERI RISCHI E DISAGI	COMPENSO AGGIUNTIVO AL SEGR. COMUNALE QUALE DIR. GENERALE	INDENNITA' PER SPECIFICHE RESPONSABILITA'	COMPENSI PRODUTTIVITA'	INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE	DIRITTI DI ROGITO E IND.SCAVALCO	ONORARI AVVOCATI	COMPETENZE PERSONALE COMANDATO/DISTACCATO PRESSO L'AMM.NE	INDENNITA' DI FUNZIONE	ARRETRATI ANNI PRECEDENTI	ALTRE SPESE ACCESSORIE ED INDENNITA' VARIE	STRAORDINARIO
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO												
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.035	0
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE												
0	0	0	27.434	105.304	0	0	0	0	0	37	15.037	10.429
ISTRUTTORI												
0	0	0	44.154	351.291	0	0	0	0	0	75	24.537	9.405
OPERATORI ESPERTI												
0	0	0	4.771	37.547	0	0	0	0	0	10	2.953	90
OPERATORI												
0	0	0	0	9.053	0	0	0	0	0	4	745	0
TOTALE												
0	0	0	76.359	503.195	0	0	0	0	0	126	45.307	19.924
La tabella relativa ai totali generali di tabella T13 si trova a pagina seguente												

Totale generale di Tabella T13				
Qualifica	Indennità	Accessorie	Straordinari	TOTALE
DIRETTORE GENERALE	24.700	0	0	24.700
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	137.838	2.035	0	139.873
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	241.849	147.812	10.429	400.090
ISTRUTTORI	71.214	420.057	9.405	500.676
OPERATORI ESPERTI	4.556	45.281	90	49.927
OPERATORI	989	9.802	0	10.791
TOTALE				1.126.057

T14 Altri Oneri che Concorrono a formare il Costo del Lavoro

Il versamento della quota Irap avviene con la percentuale di 'Irap commerciale' - No

Voci di spesa :	Importo
ASSEGNI PER IL NUCLEO FAMILIARE	124
GESTIONE MENSE	0
EROGAZIONE BUONI PASTO	51.915
FORMAZIONE DEL PERSONALE	60.986
BENESSERE DEL PERSONALE	1.474
EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE	0
SOMME CORRISPOSTE AD AGENZIA DI SOMMINISTRAZIONE(INTERINALI)	970
COPERTURE ASSICURATIVE	1.526
CONTRATTI DI COLLABORAZIONE PROFESSIONALE	0
INCARICHI DI STUDIO/RICERCA/CONSULENZA	70.180
CONTRATTI PER RESA SERVIZI/ADEMPIMENTI OBBLIGATORI PER LEGGE	4.313
ALTRE SPESE	31.755
RETRIBUZIONI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	0
RETRIBUZIONI PERSONALE CON CONTRATTO DI FORMAZIONE E LAVORO	27.515
INDENNITA' DI MISSIONE E TRASFERIMENTO	4.303
CONTRIBUTI A CARICO DELL'AMM. PER FONDI PREV. COMPLEMENTARE	4.695
CONTRIBUTI A CARICO DELL'AMM.NE SU COMP. FISSE E ACCESSORIE	1.202.019
QUOTE ANNUE ACCANTONAMENTO TFR O ALTRA IND. FINE SERVIZIO	14.742
IRAP	345.137
ONERI PER I CONTRATTI DI SOMMINISTRAZIONE(INTERINALI)	404.445

Voci di spesa :		Importo
COMPENSI PER PERSONALE LSU/LPU		0
SOMME RIMBORSATE PER PERSONALE COMAND./FUORI RUOLO/IN CONV.		18.548
ALTRE SOMME RIMBORSATE ALLE AMMINISTRAZIONI		11.700
SOMME RICEVUTE DA U.E. E/O PRIVATI (-)		241.862
RIMBORSI RICEVUTI PER PERS. COMAND./FUORI RUOLO/IN CONV. (-)		27.674
ALTRI RIMBORSI RICEVUTI DALLE AMMINISTRAZIONI (-)		0
Totale		1.986.811
Elenco istituzioni ed importi dei rimborsi effettuati		
Rimborsi effettuati a Regione Liguria per comandi in entrata E 18548. Rimborsi effettuati a Ente Parco di Portofino per attività Rspp E11700.		
Elenco istituzioni ed importi dei rimborsi ricevuti		
Rimborsi ricevuti da Regione Liguria per FSE E 241862. Rimborsi ricevuti da Regione Liguria per comandi in uscita E 27674.		

T15 Fondo per la contrattazione integrativa			
Macrocategoria DIRIGENTI			
Voci di spesa :		Importo di competenza	
		Costituzione	Destinazione
Risorse per la retribuzione di posizione e di risultato			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
ART 57 C 2 L A CCNL 16-18 - UNICO IMPORTO 2020		255.312	0
	totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità Risorse posizione risultato	255.312	0
Decurtazioni			
ALTRE DECURTAZIONI NON COMPRESSE FRA LE PRECEDENTI		-43.339	0
	totale Decurtazioni Risorse posizione risultato	-43.339	0
	totale Risorse posizione risultato	211.973	0
Risorse per la retribuzione di posizione e di risultato			
Destinazioni erogate per prestazioni rese nell'anno di riferimento			
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE		0	105.973
RETRIBUZIONE DI RISULTATO		0	40.596
	totale Destinazioni erogate per prestazioni rese nell'anno di riferimento Risorse posizione risultato	0	146.569
	totale Risorse posizione risultato	0	146.569
Totale		211.973	146.569

Macrocategoria PERSONALE NON DIRIGENTE			
Voci di spesa :		Importo di competenza	
		Costituzione	Destinazione
Fondo risorse decentrale			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
ART 67 C 1 CCNL 16-18 - UNICO IMPORTO CONSOLIDATO 2017		1.178.595	0
ART 67 C 2 L A CCNL 16-18 - INCREM 83,20 EURO DAL 31.12.2018		18.054	0
ART 79 C 1 L B CCNL 19-21 - INCREM 84,50 EURO DAL 1.1.2021		13.201	0
ART 67 C 2 L B CCNL 16-18 - RIDET. INCREM. STIP. CCNL 16-18		10.256	0
ART 79 C 1 L D CCNL 19-21 - RIDET. INCREM. STIP. CCNL 19-21		12.512	0
ART 67 C 2 L C CCNL 16-18 - RIA E ASS. AD PERS. CESSATO		56.778	0
ART 79 C 1 L C CCNL 19-21 - INCR. STABILE CONSIST. PERSONALE		11.014	0
ART 79 C 1-BIS CCNL 19-21 - DIFF STIP B3-B1, D3-D1		16.541	0
ART 1 C 800 L 205/2017 - ARMONIZZ PERS PROVINCE TRANSITATO		24.741	0
	totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità Fondo risorse decentrale	1.341.692	0
Risorse variabili			
ART 67 C 3 L D CCNL 16-18-RIA CESS ANNO PREC MENSIL RESIDUE		713	0
ART 79 C 2 L D CCNL 19-21 -RISP. STRAORD. CONS. ANNO PREC.		19.085	0
ART 79 C 2 L B CCNL 19-21 - INTEGRAZIONE 1,2% M.S. 1997		32.445	0
ART 1 C 604 L 234/2021 - INCREM 0,22% M.S. 2018 DAL 1.1.2022		14.510	0
ART 79 C 2 L C CCNL 19-21 - SCELTE ORG. GEST., RETRIB. ECC.		30.000	0

Macrocategoria PERSONALE NON DIRIGENTE			
Voci di spesa :		Importo di competenza	
		Costituzione	Destinazione
SOMME NON UTILIZZATE FONDO/I ANNO PRECEDENTE		91.364	0
totale Risorse variabili Fondo risorse decentrate		188.117	0
Decurtazioni			
ART 67 C 2 L E CCNL 16-18 -DEC. PERS. TRASF. DISP. LEGGE		-304.826	0
ART 7 C 4 L U CCNL 19-21 -DEC. RISORSE DESTINATE E.Q.		-192.478	0
ART 1 C 456 L 147/2013 - DECURTAZIONE PERMANENTE		-14.661	0
totale Decurtazioni Fondo risorse decentrate		-511.965	0
totale Fondo risorse decentrate		1.017.844	0
Incarichi di Elevata Qualificazione (bilancio)			
Risorse a carico del bilancio			
ART 17 CCNL 19-21 - RIS. DEST. E.Q. ANNO DI RILEVAZIONE		272.508	0
ART 1 C 604 L 234/2021 - INCREM 0,22% M.S. 2018 DAL 1.1.2022		3.218	0
ALTRE RISORSE NON COMPRESSE FRA LE PRECEDENTI		3.218	0
totale Risorse a carico del bilancio E.Q. (bilancio)		278.944	0
totale E.Q. (bilancio)		278.944	0
Straordinario (bilancio)			
Risorse a carico del bilancio			
ART 14 CCNL 98-01 - RIS STRAORDINARIO ORDINARIO ANNO 2017		35.518	0
totale Risorse a carico del bilancio Straordinario (bilancio)		35.518	0

Macrocategoria PERSONALE NON DIRIGENTE			
Voci di spesa :		Importo di competenza	
		Costituzione	Destinazione
Decurtazioni			
ART 67 C 2 L G CCNL 16-18 - RIDUZ STAB STRAORD A FAV FONDO		-1	0
	totale Decurtazioni Straordinario (bilancio)	-1	0
	totale Straordinario (bilancio)	35.517	0
Fondo risorse decentrale			
Destinazioni erogate per prestazioni rese nell'anno di riferimento			
DIFFERENZIALI STIPENDIALI IN ESSERE NON DISPONIBILI ALLA CI		0	203.048
PROGRESSIONI ECONOMICHE ANNO DI RIFER.TO		0	26.071
INDENNITÀ DI COMPARTO - QUOTA CARICO FONDO		0	57.941
INDENNITÀ PERSONALE EX VIII QUALIFICA FUNZIONALE		0	323
PREMI CORRELATI ALLA PERFORMANCE ORGANIZZATIVA		0	255.735
PREMI CORRELATI ALLA PERFORMANCE INDIVIDUALE		0	312.565
SPECIFICHE RESPONSABILITÀ		0	76.318
	totale Destinazioni erogate per prestazioni rese nell'anno di riferimento Fondo risorse decentrale	0	932.001
	totale Fondo risorse decentrale	0	932.001
Incarichi di Elevata Qualificazione (bilancio)			
Destinazioni erogate per prestazioni rese nell'anno di riferimento			
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE		0	140.892
RETRIBUZIONE DI RISULTATO		0	133.380

Macrocategoria PERSONALE NON DIRIGENTE			
Voci di spesa :		Importo di competenza	
		Costituzione	Destinazione
RETRIBUZIONE DI RISULTATO PER INCARICHI AD INTERIM		0	4.672
	totale Destinazioni erogate per prestazioni rese nell'anno di riferimento E.Q. (bilancio)	0	278.944
	totale E.Q. (bilancio)	0	278.944
Straordinario (bilancio)			
Destinazioni erogate per prestazioni rese nell'anno di riferimento			
STRAORDINARIO ORDINARIO		0	23.529
	totale Destinazioni erogate per prestazioni rese nell'anno di riferimento Straordinario (bilancio)	0	23.529
	totale Straordinario (bilancio)	0	23.529
Totale		1.332.305	1.234.474

SICI Monitoraggio della contrattazione integrativa	
	Macrocategoria SEGRETARI
RISPETTO DI SPECIFICI LIMITI DI LEGGE	
428 Importo del limite 2016 riferito alla presente macrocategoria (euro)	
433 Ris. accessorie soggette all'art. 23, comma 2 DLgs n. 75/2017 destinate al Segretario nel 2016, riferite alla intera annualità (in caso di segreteria convenzionata 2016 indicare le risorse destinate al Segretario da tutti gli enti della convenzione, euro)	
434 Art. 107, comma 1 Ccnl 16-18 - incremento retribuzione di posizione (valutata su base annua ed in assenza di segreteria convenzionata, euro)	
435 Art. 107, comma 2 Ccnl 16-18 - Incremento annuo galleggiamento Segretario ex art. 41, comma 5 del Ccnl 16/5/2001 (valutato su base annua ed in assenza di segreteria convenzionata, euro)	
436 Quota di retribuzione accessoria individuata nel vigente protocollo/accordo di segreteria convenzionata (valore %, indicare 100% in caso di segreterio titolare di sede unica e 0% nel caso di scavalco per l'intero anno)	
437 Art. 107, comma 1 Ccnl 16-18 - incremento retribuzione di posizione (valutata su base annua corretta per la quota di convenzione, euro)	
438 Art. 107, comma 2 Ccnl 16-18 - Incremento annuo galleggiamento determinato da art. 41, comma 5 del Ccnl 16/5/2001 (valutato su base annua corretta per la quota di convenzione, euro)	
485 Art. 3, c. 6 d.l. n. 44/2023, spesa accessoria del Segretario comunale per l'anno di rilevazione, da compilare unicamente se il comune risulta sprovvisto di Segretario alla data di entrata in vigore del decreto (euro)	
398 Totale risorse della tabella 15 (e, ove previste, anche della sezione LEG della scheda SICI) della presente macro-categoria non rilevanti ai fini della verifica del limite art. 23 c. 2 Dlgs 75/2017 (euro)	
INFORMAZIONI / CHIARIMENTI	

209 Informazioni/chiarimenti da parte dell'Organo di controllo (max 1.500 caratteri)
127 Informazioni/chiarimenti da parte dell'Amministrazione (max 1.500 caratteri)

Macrocategoria DIRIGENTI		
FONDO RELATIVO ALL'ANNO DI RILEVAZIONE / TEMPISTICA DELLA C.I.		
353 In caso di certificazione disgiunta: data di certificazione della sola costituzione del fondo/i specificamente riferita all'anno di rilevazione (art. 40-bis, c.1 del Dlgs 165/2001)		15-11-2023
354 In caso di certificazione disgiunta: data di certificazione del solo contratto integrativo economico specificamente riferito al fondo/i dell'anno di rilevazione, sulla base di certificazione costituzione fondo effettuata in precedenza (art. 40-bis, c.1 del Dlgs 165/2001)		13-12-2023
355 In caso di certificazione congiunta: data di certificazione tanto della costituzione del fondo che del contratto integrativo economico specificamente riferito al fondo/i dell'anno di rilevazione (art. 40-bis, c.1 del Dlgs 165/2001)		
195 Annualità di ritardo nella certificazione del fondo/i contrattazione integrativa alla compilazione/rettifica della presente scheda (0=almeno costituzione fondo/i anno rilevazione certif.; 1=almeno costituzione fondo/i anno precedente certif. ecc.)		0
RISPETTO DI SPECIFICI LIMITI DI LEGGE		
428 Importo del limite 2016 riferito alla presente macrocategoria (euro)		240494
510 Di cui, sempre con riferimento alla presente macrocategoria, variazione del limite 2016 in aumento ex art. 33, commi 1, 1-bis, 2, del DL n. 34/2019 (cfr. Circolare, euro)		
452 Totale risorse ricomprese nell'unico importo consolidato non rilevanti ai fini della verifica del limite art. 23 c. 2 Dlgs 75/2017 (euro)		16996
398 Totale risorse della tabella 15 (e, ove previste, anche della sezione LEG della scheda SIC) della presente macro-categoria non rilevanti ai fini della verifica del limite art. 23 c. 2 Dlgs 75/2017 (euro)		16996
265 (eventuale) Importo del co-finanziamento al recupero riferito alla annualità corrente del recupero di risorse in eccesso ai sensi dell'art. 4, c. 2 del DL 16/2014 (euro)		
ART. 33 DECRETO LEGGE N. 34/2019 (da compilare solo per le amministrazioni destinatarie della norma)		

511 Valore medio pro-capite del fondo per la contrattazione integrativa utilizzato quale base di calcolo per l'incremento del fondo dell'anno di rilevazione	
ORGANIZZAZIONE E INCARICHI	
191 Numero complessivo di funzioni dirigenziali previste nell'ordinamento	6
299 Numero di posizioni dirigenziali preposte alle strutture organizzative complesse ai sensi dell'art. 27, c. 5 del Ccnl 23.12.1999 e s.m.i. effettivamente coperte alla data del 31.12 dell'anno di rilevazione	
300 Valore medio su base annua della retribuzione di posizione previsto per le strutture organizzative complesse di cui all'art. 27, c. 5 del Ccnl 23.12.1999 e s.m.i. (euro)	
268 Numero di posizioni dirigenziali effettivamente coperte alla data del 31.12 dell'anno di rilevazione per la fascia più elevata	2
136 Valore unitario su base annua della retribuzione di posizione previsto per la fascia più elevata (euro)	42000
269 Numero di posizioni dirigenziali effettivamente coperte alla data del 31.12 dell'anno di rilevazione per la fascia meno elevata	1
179 Valore unitario su base annua della retribuzione di posizione previsto per la fascia meno elevata (euro)	22000
270 Numero di posizioni dirigenziali effettivamente coperte alla data del 31.12 dell'anno di rilevazione per le restanti fasce	0
161 Valore unitario su base annua della retribuzione di posizione previsto per le restanti fasce (valore medio in euro)	30000
271 Numero di posizioni dirigenziali effettivamente coperte alla data del 31.12 dell'anno di rilevazione con incarico ad interim	2
272 Valore medio su base annua della retribuzione per gli incarichi dirigenziali ad interim (risultato in euro)	4400
PERFORMANCE / RISULTATO	
137 Importo totale della retribuzione di risultato erogata a valere sul fondo dell'anno di rilevazione (euro)	31796
439 % di risorse aggiuntive ex art. 57, c. 2 lettera e) del Ccnl 17.12.2020 in proporzione alle risorse stabili del fondo dell'anno di rilevazione	0,00 %
115 Importo totale della retribuzione di risultato non erogata a seguito della valutazione non piena con riferimento al fondo dell'anno di rilevazione (euro)	0
480 Differenziazione della retribuzione di risultato - La contrattazione integrativa ha preventivamente definito la limitata quota massima di personale valutato cui attribuire la maggioranza (S/N)?	NO

481 Differenziazione della retribuzione di risultato - Numero dipendenti ai quali è stata erogata la maggiorazione con riferimento a prestazioni rese nell'anno di rilevazione (unità)		0
482 Differenziazione della retribuzione di risultato - Valore medio individuale della maggiorazione erogata con riferimento a prestazioni rese nell'anno di rilevazione (euro)		0
RILEVAZIONE CEPEL		
120 Sono stati costituiti i nuclei di valutazione per il personale dirigente (S/N)?		NO
150 Sono costituiti in forma singola o associata?		
286 Viene effettuata la valutazione delle prestazioni e dei risultati dei dirigenti (art. 14 del Ccnl 23.12.1999) (S/N)?		
147 La valutazione delle prestazioni e dei risultati è effettuata in forma singola o associata?		
INFORMAZIONI / CHIARIMENTI		
209 Informazioni/chiarimenti da parte dell'Organo di controllo (max 1.500 caratteri)		
127 Informazioni/chiarimenti da parte dell'Amministrazione (max 1.500 caratteri)		

Macrocategoria PERSONALE NON DIRIGENTE		
FONDO RELATIVO ALL'ANNO DI RILEVAZIONE / TEMPISTICA DELLA C.I.		
353 In caso di certificazione disgiunta: data di certificazione della sola costituzione del fondo/i specificamente riferita all'anno di rilevazione (art. 40-bis, c.1 del Dlgs 165/2001)		11-10-2023
354 In caso di certificazione disgiunta: data di certificazione del solo contratto integrativo economico specificamente riferito al fondo/i dell'anno di rilevazione, sulla base di certificazione costituzione fondo effettuata in precedenza (art. 40-bis, c.1 del Dlgs 165/2001)		30-11-2023
355 In caso di certificazione congiunta: data di certificazione tanto della costituzione del fondo che del contratto integrativo economico specificamente riferito al fondo/i dell'anno di rilevazione (art. 40-bis, c.1 del Dlgs 165/2001)		
195 Annualità di ritardo nella certificazione del fondo/i contrattazione integrativa alla compilazione/retifica della presente scheda (0=almeno costituzione fondo/i anno rilevazione certif.; 1=almeno costituzione fondo/i anno precedente certif. ecc.)		0
RISPETTO DI SPECIFICI LIMITI DI LEGGE		
428 Importo del limite 2016 riferito alla presente macrocategoria (euro)		1193875
510 Di cui, sempre con riferimento alla presente macrocategoria, variazione del limite 2016 in aumento ex art. 33, commi 1, 1-bis, 2, del DL n. 34/2019 (cfr. Circolare, euro)		
452 Totale risorse ricomprese nell'unico importo consolidato non rilevanti ai fini della verifica del limite art. 23 c. 2 Dlgs 75/2017 (euro)		24741
398 Totale risorse della tabella 15 (e, ove previste, anche della sezione LEG della scheda SIC) della presente macro-categoria non rilevanti ai fini della verifica del limite art. 23 c. 2 Dlgs 75/2017 (euro)		220264
362 Importo del limite di cui all'art. 9, comma 28 del decreto legge n. 78/2010 riferito all'anno corrente (euro)		637965
364 Importo del limite di cui all'art. 9, comma 28 del decreto legge n. 78/2010 utilizzato ai fini delle assunzioni effettuate nell'anno corrente ai sensi dell'art. 20, comma 3 del Dlgs 75/2017 (stipendio, accessorio e O.R. a carico dell'amministrazione)		

265 (eventuale) Importo del co-finanziamento al recupero riferito alla annualità corrente del recupero di risorse in eccesso ai sensi dell'art. 4, c. 2 del DL 16/2014 (euro)		
ART. 33 DECRETO LEGGE N. 34/2019 (da compilare solo per le amministrazioni destinatarie della norma)		
512 Valore del parametro utilizzato per il raffronto con le soglie definite dai decreti attuativi dell'art. 33 D.L. 34/2019 riferito all'anno precedente a quello di rilevazione		
514 Valore soglia per l'Amministrazione definito dai decreti attuativi dell'art. 33 D.L. 34/2019 riferito all'anno precedente a quello di rilevazione		
511 Valore medio pro-capite del fondo per la contrattazione integrativa utilizzato quale base di calcolo per l'incremento del fondo dell'anno di rilevazione		
513 Valore medio pro-capite delle risorse per remunerare gli incarichi di elevata qualificazione utilizzato quale base di calcolo per l'incremento dell'anno di rilevazione		
ORGANIZZAZIONE E INCARICHI		
486 Numero incarichi di Elevata Qualificazione effettivamente in essere alla data del 31.12 dell'anno di rilevazione per la fascia più elevata		4
136 Valore unitario su base annua della retribuzione di posizione previsto per la fascia più elevata (euro)		16000
487 Numero incarichi di Elevata Qualificazione effettivamente in essere alla data del 31.12 dell'anno di rilevazione per la fascia meno elevata		6
179 Valore unitario su base annua della retribuzione di posizione previsto per la fascia meno elevata (euro)		8000
488 Numero incarichi di Elevata Qualificazione effettivamente in essere alla data del 31.12 dell'anno di rilevazione per le restanti fasce		4
161 Valore unitario su base annua della retribuzione di posizione previsto per le restanti fasce (valore medio in euro)		11875
489 Numero di incarichi di Elevata Qualificazione effettivamente in essere alla data del 31.12 dell'anno di rilevazione con rapporto di lavoro part-time e/o in convenzione con altre amministrazioni		
490 Valore unitario su base annua della retribuzione di posizione previsto per gli incarichi di Elevata Qualificazione con rapporto di lavoro part-time e/o in convenzione con altre amministrazioni (valore medio in euro)		

366	Numero complessivo di incarichi di specifica responsabilità in essere al 31.12 dell'anno di rilevazione	57
PROGRESSIONI ECONOMICHE ALL'INTERNO DELLE AREE A VALERE SUL FONDO DELL'ANNO DI RILEVAZIONE		
484	Numero di anni senza aver beneficiato di progressione economica previsto quale requisito di partecipazione alla procedura selettiva riferita all'anno di rilevazione	3
483	Numero dipendenti che hanno i requisiti per partecipare alle progressioni economiche all'interno delle aree a valere sul fondo dell'anno di rilevazione	59
188	Numero totale delle progressioni economiche all'interno delle aree effettuate a valere sul fondo dell'anno di rilevazione	31
119	Le progressioni economiche all'interno delle aree dell'anno di rilevazione sono riferite ad un numero limitato di dipendenti (massimo 50% degli aventi diritto) ed operate con carattere di selettività ex art. 23 c. 2 del DLgs 150/2009 (S/N)?	SI
473	Le progressioni economiche all'interno delle aree riferite all'anno di rilevazione hanno rispettato le indicazioni di non retrodatazione oltre il 1 gennaio dell'anno di perfezionamento del contratto integrativo (S/N)?	SI
133	Importo delle risorse destinate alle progressioni economiche all'interno delle aree contrattate e certificate a valere sul fondo dell'anno di rilevazione (euro)	26071
PERFORMANCE / RISULTATO		
396	L'ente ha rispettato l'indicazione del Ccnl di destinare almeno il 30% di specifiche risorse variabili del fondo dell'anno di rilevazione a performance Individuale (S/N)?	SI
455	Differenziazione del premio individuale - La contrattazione integrativa ha preventivamente definito la limitata quota massima di personale valutato cui attribuire la maggiorazione del premio individuale (S/N)?	SI
456	Differenziazione del premio individuale - Numero dipendenti ai quali è stata erogata la maggiorazione per le prestazioni rese nell'anno di riferimento (unità)	1
457	Differenziazione del premio individuale - Valore medio individuale della maggiorazione erogata con riferimento a prestazioni rese nell'anno di rilevazione (euro)	830

368	Importo totale della performance individuale erogata a valere sul fondo dell'anno di rilevazione (euro)	312565
369	Importo totale della performance organizzativa erogata a valere sul fondo dell'anno di rilevazione (euro)	255735
370	Importo totale della performance (individuale e organizzativa) non erogata a seguito della valutazione non piena con riferimento al fondo dell'anno di rilevazione (euro)	0
491	Importo totale della retribuzione di risultato riferita ad incarichi di Elevata Qualificazione, erogato a valere sull'anno di rilevazione (euro)	55789
492	Importo totale della retribuzione di risultato relativo ad incarichi di Elevata Qualificazione, non erogato a seguito della valutazione non piena con riferimento all'anno di rilevazione (euro)	0
WELFARE INTEGRATIVO		
466	Disponibilità anno di rilevazione per la concessione di benefici di welfare al netto degli eventuali utilizzi del fondo per la contrattazione integrativa (euro)	
467	Welfare integrativo anno di rilevazione - Iniziative di sostegno al reddito della famiglia effettivamente erogate (euro)	
468	Welfare integrativo anno di rilevazione - Supporto all'istruzione e promozione del merito dei figli effettivamente erogate (euro)	
469	Welfare integrativo anno di rilevazione - Contributi a favore di attività culturali, ricreative e con finalità sociale effettivamente erogate (euro)	
472	Welfare integrativo anno di rilevazione - Anticipazioni, sovvenzioni e prestiti a favore di dipendenti in difficoltà effettivamente erogate (euro)	
471	Welfare integrativo anno di rilevazione - Polizze sanitarie integrative effettivamente erogate (euro)	
RILEVAZIONE CEPEL		
194	Viene effettuata la valutazione delle prestazioni e dei risultati dei dipendenti (art. 6 del Ccnl 31.3.1999) (S/N) ?	
147	La valutazione delle prestazioni e dei risultati è effettuata in forma singola o associata?	
182	Quale è il valore massimo in percentuale dell'indennità di risultato rispetto all'indennità di posizione (art.10, c. 3 del Ccnl 31.3.1999)?	
INFORMAZIONI / CHIARIMENTI		

209 Informazioni/chiarimenti da parte dell'Organo di controllo (max 1.500 caratteri)
127 Informazioni/chiarimenti da parte dell'Amministrazione (max 1.500 caratteri)

Allegato sub b



AGENZIA PER IL LAVORO, LA FORMAZIONE E L'ACCREDITAMENTO

andamento dei costi di personale sostenuti nell'ultimo triennio

	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023
Ammontare complessivo costi di personale	€ 5.231.934,11	€ 5.308.625,65	€ 5.512.892,24
Costi complessivi per contratti in somministrazione lavoro a T.D. (interinali)	€ 631.415,27	€ 1.154.045,35	€ 1.147.596,59
IRAP	€ 371.304,22	€ 398.958,86	€ 433.751,12
Totale costi di personale	€ 6.234.653,60	€ 6.861.629,86	€ 7.094.239,95

Totale Costi dell'Esercizio	€ 46.365.367,56	€ 52.241.412,97	€ 56.107.473,33	costi di funzionamenti, ammortamento, costo del personale, costo delle attività finanziate da Regione e altri soggetti, altri progetti finanziati, ecc
-----------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	--

Totale Ricavi da Regione dell'Esercizio	€ 45.936.487,40	€ 51.934.916,77	€ 55.679.807,04	titolo: contributo di funzionamento, finanziamenti per la formazione e attività dell'Organismo Intermedio e per il Lavoro, altri progetti regionali, ecc
---	-----------------	-----------------	-----------------	--

Rapporto % tra Totale Costi di personale / Totale Costi dell'Esercizio	13,45%	13,13%	12,64%
--	--------	--------	--------

Allegato sub c

ANNO 2022

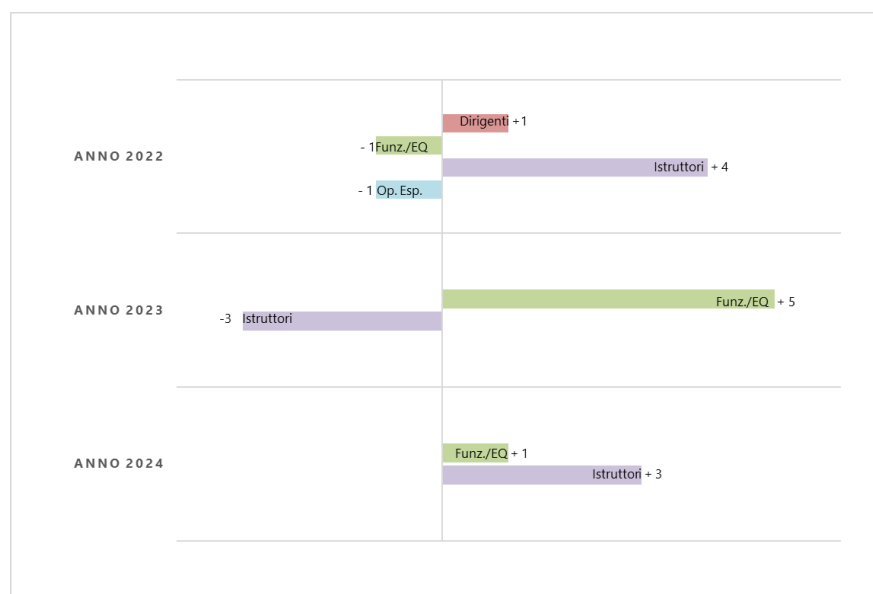
CATEGORIA PROFESSIONALE	ASSUNZIONI	CESSAZIONI
DIRETTORE		
DIRIGENTI	1	
CATEGORIA D	2	3
CATEGORIA C	9	5
CATEGORIA B		1
CATEGORIA A		
TOTALE	12	9

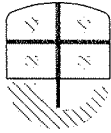
ANNO 2023

CATEGORIA PROFESSIONALE	ASSUNZIONI	CESSAZIONI
DIRETTORE		
DIRIGENTI		
FUNZIONARI ED EQ (EX CAT D)	12	7
ISTRUTTORI (EX CAT C)	5	8
OPERATORI ESPERTI (EX CAT. B)		
OPERATORI (EX CAT. A)		
TOTALE	17	15

ANNO 2024

CATEGORIA PROFESSIONALE	ASSUNZIONI	CESSAZIONI
DIRETTORE		
DIRIGENTI		
FUNZIONARI ED EQ (EX CAT D)	2	1
ISTRUTTORI (EX CAT C)	3	
OPERATORI ESPERTI (EX CAT. B)		
OPERATORI (EX CAT. A)		
TOTALE	5	1





REGIONE LIGURIA

**DIREZIONE GENERALE CENTRALE
FINANZA, BILANCIO E CONTROLLI**

SETTORE

**BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE
E CONTROLLI**

Genova, data del Protocollo

Allegati: 1

Oggetto: Notifica D.G.R. n. 612
del 20/06/2024

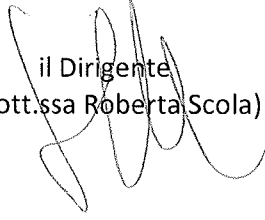
All'Agenzia Regionale per il
Lavoro, la Formazione e
l'Accreditamento
- ALFA -

Al Revisore dei Conti

Si notifica, ad ogni effetto di legge, l'allegata deliberazione della Giunta Regionale n. 612 del 20 Giugno 2024 ad oggetto "Approvazione del Bilancio di esercizio 2023 di cui al Decreto n. 1027 del 16/05/2024 del Direttore Generale dell'Agenzia Regionale per il Lavoro, la Formazione e l'Accreditamento - A.L.F.A.".

Distinti saluti

il Dirigente
(dott.ssa Roberta Scola)





AGENZIA PER IL LAVORO, LA FORMAZIONE E L'ACCREDITAMENTO

BILANCIO

ESERCIZIO 2023

BILANCIO ESERCIZIO 2023
STATO PATRIMONIALE ATTIVO

		2022	2023
A CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
B IMMOBILIZZAZIONI			
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	55.721,60	37.131,18
	1) COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	0,00	0,00
	2) COSTI DI SVILUPPO	0,00	0,00
	3) DIRITTI BREVETTO INDUSTRIALI E DIRITTI UTILIZZAZIONE OPERE INGEGNO	0,00	0,00
	4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	27.290,24	12.026,61
	CONCESSIONI E LICENZE D'USO	469.652,48	472.404,80
	F.DO AMM.TO LICENZE D'USO	-442.362,24	-460.378,19
	5) AVVIAMENTO	0,00	0,00
	6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	0,00	0,00
	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO ED ACC.	0,00	0,00
	7) ALTRE	28.431,36	25.104,57
	MANUT.STRAORD.SU IMMOBILI DI TERZI	432.210,31	432.210,31
	F.DO AMM.TO MANUT.BENI DI TERZI	-403.778,95	-407.105,74
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	130.904,92	116.226,18
	1) TERRENI E FABBRICATI	0,00	0,00
	FABBRICATI	0,00	0,00
	F.DO AMM.TO FABBRICATI	0,00	0,00
	2) IMPIANTI E MACCHINARI	18.242,17	12.481,49
	IMPIANTI E MACCHINARI	69.749,15	69.749,15
	F.DO AMM.TO IMP.E MACCHINARI	-51.506,98	-57.267,66
	3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	2.904,72	10.077,75
	ATTREZZATURE	26.400,98	35.261,84
	F.DO AMM.TO ATTREZZATURE	-23.496,26	-25.184,09
	4) ALTRI BENI	109.758,03	93.666,94
	MOBILI E ARREDI	285.574,20	286.487,37
	F.DO AMM.TO MOBILI E ARREDI	-285.501,62	-286.487,37
	MACCHINE D'UFFICIO	728.332,87	750.792,11
	F.DO AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO	-618.647,42	-657.125,17
	AUTOVEICOLI DA TRASPORTO ED INDUSTRIALI	0,03	0,03
	F.DO AMM.TO AUTOVEICOLI DA TRASPORTO E INDUSTRIALI	-0,03	-0,03
	MATERIALE LIBRARIO	3.820,96	3.820,96
	F.DO AMM.TO MATERIALE LIBRARIO	-3.820,96	-3.820,96
	5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	0,00	0,00
	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO ED ACC.	0,00	0,00
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	263,93	263,93
	1) PARTECIPAZIONI IN:	263,93	263,93
	a) IMPRESE CONTROLLATE	263,93	263,93
	PARTECIPAZIONI	263,93	0,00
	b) IMPRESE COLLEGATE	0,00	0,00
	c) IMPRESE CONTROLLANTI	0,00	0,00
	d) IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI	0,00	0,00
	d)-bis) ALTRE IMPRESE	0,00	0,00
	PARTECIPAZIONI	0,00	263,93
	2) CREDITI	0,00	0,00
	a) V/IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
	b) V/IMPRESE COLLEGATE	0,00	0,00
	c) V/IMPRESE CONTROLLANTI	0,00	0,00
	d) VERSO IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI	0,00	0,00
	d)-bis) VERSO ALTRI	0,00	0,00
	3) ALTRI TITOLI	0,00	0,00
	4) STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI ATTIVI	0,00	0,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	186.890,45	153.621,29
C ATTIVO CIRCOLANTE			
I	RIMANENZE	-	-
	1) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	0,00	0,00
	2) PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E SEMILAVORATI	0,00	0,00
	3) LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0,00	0,00
	4) PRODOTTI FINITI E MERCI	0,00	0,00

II	CREDITI		10.293.395,06	17.592.037,46
	1) VERSO CLIENTI		13.795,86	98.667,36
	CREDITI VERSO CLIENTI		11.425,76	11.426,06
	FATTURE DA EMETTERE		0,00	0,00
	NOTE CREDITO DA RICEVERE		2.370,10	87.241,30
	CREDITI VERSO STUDENTI		0,00	0,00
	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		0,00	0,00
	2) VERSO IMPRESE CONTROLLATE		0,00	0,00
	3) VERSO IMPRESE COLLEGATE		0,00	0,00
	4) VERSO CONTROLLANTI		10.185.454,44	17.439.374,24
	CRED.VS.REGIONE - CORRENTI		10.185.454,44	17.439.374,24
	CRED.VS.REGIONE - CAPITALE		0,00	0,00
	5) VERSO IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI		0,00	0,00
	5-bis) CREDITI TRIBUTARI		13.067,89	13.560,90
	CREDITI IVA DIFFERITA SU ACQUISTI		0,00	0,00
	ERARIO C/IVA		411,91	411,91
	CREDITO PER IRES		0,00	0,00
	CREDITO PER IRAP		12.655,98	13.148,99
	CREDITI PER IMPOSTE E TASSE DIVERSE		0,00	0,00
	5-ter) IMPOSTE ANTICIPATE		0,00	0,00
	5-quater) VERSO ALTRI		81.076,87	40.434,96
	CREDITI VERSO STATO - CONTO CAPITALE		0,00	0,00
	CREDITI VERSO DIPENDENTI		489,67	1.009,55
	CREDITI DIVERSI		75.087,20	33.925,41
	BORSE DI STUDIO C/ANTICIPAZIONI		0,00	0,00
	CREDITI VERSO ISTITUTI BANCARI		5.500,00	5.500,00
III	ATTIVITA' FIN. CHE NON COSTITUISCONO IMMOB.		0,00	0,00
	1) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE		0,00	0,00
	2) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE		0,00	0,00
	3) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLANTI		0,00	0,00
	3-bis) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI		0,00	0,00
	4) ALTRE PARTECIPAZIONI		0,00	0,00
	5) STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI ATTIVI		0,00	0,00
IV	6) ALTRI TITOLI		0,00	0,00
	DISPONIBILITA' LIQUIDE		40.749.811,17	23.794.415,24
	1) DEPOSITI BANCARI E POSTALI		40.749.811,17	23.794.415,24
	ISTITUTO TESORIERE		40.749.811,17	23.794.415,24
	CCB CASSE ECONOMICHE		0,00	0,00
	CCP 333161		0,00	0,00
	CCP 66633892		0,00	0,00
	2) ASSEgni		0,00	0,00
	3) DENARO E VALORI IN CASSA		0,00	0,00
	CASSE ECONOMICHE		0,00	0,00
	CASSA CORRISPETTIVI		0,00	0,00
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		51.043.206,23	41.386.452,70
D RATEI E RISCONTI				
	RATEI E RISCONTI		7.790.631,83	14.004.048,20
	RATEI ATTIVI		7.772.958,00	13.972.561,64
	RISCONTI ATTIVI		17.673,83	31.486,56
	TOTALE ATTIVO		59.020.728,51	55.544.122,19



Alfa

Agenzia per il Lavoro, la Formazione e l'Accreditamento

BILANCIO ESERCIZIO 2023 STATO PATRIMONIALE PASSIVO

		2022	2023
A PATRIMONIO NETTO			
I	CAPITALE	478.096,01	478.096,01
	FONDO DI DOTAZIONE	478.096,01	478.096,01
II	RISERVA DA SOPRAPPREZZO DELLE AZIONI	0,00	0,00
III	RISERVE DI RIVALUTAZIONE	0,00	0,00
IV	RISERVA LEGALE	0,00	0,00
V	RISERVE STATUTARIE	0,00	0,00
VI	ALTRE RISERVE DISTINTAMENTE INDICATE	0,00	0,00
	F.DO RISERVA DONAZIONE	0,00	0,00
	FONDO AVANZI PREGRESSI	0,00	0,00
	CONTRIBUTI REGIONE L.338/00	0,00	0,00
	CONTRIBUTI MIUR L.338/00	0,00	0,00
	ALTRI CONTRIBUTI REGIONE	0,00	0,00
	CONTRIBUTI UNIVERSITA'	0,00	0,00
	ALTRE RISERVE RECUPERO IVA	0,00	0,00
	ALTRE RISERVE	0,00	0,00
VII	RISERVA PER OPERAZIONI DI COPERTURA DEI FLUSSI FINANZIARI ATTESI	0,00	0,00
VIII	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	26.450,56	26.450,56
	RISULTATO ECONOMICO ESERCIZI PRECEDENTI	26.450,56	26.450,56
IX	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00
X	RISERVA NEGATIVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	0,00	0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	504.546,57	504.546,57
B FONDI PER RISCHI E ONERI			
	1) PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	0,00	0,00
	2) PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0,00	0,00
	FONDO IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00
	3) STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI PASSIVI	0,00	0,00
	4) ALTRI	1.136.095,79	933.636,86
	F.DO RINNOVI CONTRATTUALI	454.906,08	752.447,15
	FONDO PER BORSE DI STUDIO UNIVERSITARIE	0,00	0,00
	FONDO PER RISCHI ED ONERI	676.189,71	176.189,71
	ALTRI FONDI	5.000,00	5.000,00
	TOTALE RISCHI E ONERI	1.136.095,79	933.636,86
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
	F.DO INDENNITA' FINE SERVIZIO	245.808,28	254.239,30
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBOR.	245.808,28	254.239,30
D DEBITI			
	1) OBBLIGAZIONI	0,00	0,00
	2) OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI	0,00	0,00
	3) DEBITI V/BANCHE	0,00	0,00
	MUTUI PASSIVI	0,00	0,00
	DEBITI VERSO TESORIERE	0,00	0,00
	4) DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	0,00	0,00
	5) ACCONTI	0,00	0,00
	6) DEBITI VERSO FORNITORI	4.907.949,99	6.154.448,40
	DEBITI VERSO FORNITORI	1.738.036,44	591.083,47
	DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	3.169.913,55	5.563.364,93
	NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	0,00	0,00
	7) DEBITI RAPPRESENT.DA TITOLI DI CREDITO	0,00	0,00
	8) DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
	9) DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	0,00	0,00
	10) DEBITI VERSO CONTROLLANTI	0,00	0,00
	11) DEBITI TRIBUTARI	344.591,02	297.583,31
	DEBITI RITENUTE ERARIALI LAVORO DIPENDENTE	152.493,93	103.668,70
	DEBITI PER IRAP	116.432,33	103.336,21
	ERARIO C/IVA	72.664,76	84.578,40

		ALTRI DEBITI TRIBUTARI	3.000,00	6.000,00
		12) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	465.937,99	374.848,70
		DEBITI PER RITENUTE PREVIDENZIALI	0,00	0,00
		DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI	465.937,99	374.848,70
		13) ALTRI DEBITI	1.383.302,19	1.369.982,11
		DEBITI DIVERSI VERSO STUDENTI	0,00	0,00
		DEBITI VERSO STUDENTI PER CAUZIONI	0,00	0,00
		DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE	871.797,49	905.583,35
		DEBITI VERSO TERZI PER RITENUTE AL PERSONALE	5.161,59	5.275,84
		DEBITI CAUZIONI VERSO TERZI	0,00	0,00
		DEBITI DIVERSI	506.343,11	459.122,92
		TOTALE DEBITI	7.101.781,19	8.196.862,52
E RATEI E RISCONTI				
		RATEI E RISCONTI	50.032.496,68	45.654.836,94
		RATEI PASSIVI	0,00	0,00
		RISCONTI PASSIVI	50.032.496,68	45.654.836,94
		TOTALE PASSIVO	59.020.728,51	55.544.122,19

BILANCIO ESERCIZIO 2023

CONTO ECONOMICO

		2022	2023
A VALORE DELLA PRODUZIONE			
1)	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	14.539,21	710,00
	RICAVI SERVIZIO DI RISTORAZIONE	0,00	0,00
	RICAVI SERVIZIO ABITATIVO	0,00	0,00
	RICAVI DA SERVIZI DIVERSI	14.539,21	710,00
	RICAVI SERVIZIO RISTORAZ. BORSE STUDIO	0,00	0,00
	RICAVI SERVIZIO ABITATIVO BORSE STUDIO	0,00	0,00
2)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAV. 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 DEI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	52.626.598,38	56.539.785,39
a)	Proventi diversi	240.931,61	608.447,87
	RECUPERI E RIMBORSI DA BORSE DI STUDIO	0,00	0,00
	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI DA STUDENTI	0,00	0,00
	RISARCIMENTI RIMBORSI ASS.VI E INAIL	627,36	8.977,72
	PROVENTI E RIMBORSI DIVERSI	163.159,92	530.723,27
	UTILIZZO FONDO BORSE UNIVERSITARIE	0,00	0,00
	UTILIZZO FONDI E CONTRIBUTI C/CAPITALE	77.144,33	68.746,88
b)	Contributi in c/esercizio	52.385.666,77	55.931.337,52
	CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO C/ESERCIZIO	7.766.676,88	7.716.676,88
	CONTRIBUTO PERSONALE PROVINCE	0,00	0,00
	CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO LAVORO	9.486,43	0,00
	TASSA REGIONALE DSU	0,00	0,00
	FONDO INTEGRATIVO BORSE DI STUDIO UNIVERSITARIE	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI PER BORSE SCOLASTICHE art. 12 comma 1 lettera a L.R. 15/2006	0,00	0,00
	TASSA ABILITAZIONE PROFESSIONALE	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI PER IL DIRITTO ALL'ISTRUZIONE E PER LA FORMAZIONE	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI PER L'INTEGRAZIONE SCOLASTICA E FORMATIVA DEI DISABILI	400.143,08	476.607,34
	TRASFERIMENTI PER SERVIZIO CIVILE REGIONALE	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI DA REGIONE FSE	1.598.289,25	603.811,07
	TRASFERIMENTI DA REGIONE FESR	80.739,57	0,00
	TRASFERIMENTI PER ALTRE ATTIVITA'	696.843,15	519.411,62
	TRASFERIMENTI DA REGIONE PNRR	12.991,61	152.715,29
	TRASFERIMENTI DA REGIONE FSE+	6.598,92	1.587.160,47
	TRASFERIMENTI DA REGIONE FSE AREA FORMAZIONE	23.954.572,28	16.602.649,47
	TRASFERIMENTI DA REGIONE AREA FORMAZIONE	17.859.325,60	15.022.991,81
	TRASFERIMENTI DA STATO/ENTI AREA FORMAZIONE	0,00	139.734,46
	TRASFERIMENTI DA REGIONE PNRR AREA FORMAZIONE	0,00	1.839.316,40
	TRASFERIMENTI DA REGIONE FSE+ AREA FORMAZIONE	0,00	11.270.262,71
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	52.641.137,59	56.540.495,39
B COSTI DELLA PRODUZIONE			
6)	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	14.328,55	8.540,75
	PRODOTTI ALIMENTARI	0,00	0,00
	BENI DI CONSUMI	14.328,55	8.540,75
7)	PER SERVIZI	45.910.315,78	49.406.971,89
	SERVIZIO RISTORAZIONE ESTERNO	0,00	0,00
	SERVIZIO ABITATIVO ESTERNO	0,00	0,00
	CANONI MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE	35.115,17	32.821,52
	MANUTENZIONI EXTRACANONE	1.010,51	5.430,57
	SERVIZI IGIENE E SANITA'	59.146,99	48.889,59
	SERVIZI DI VIGILANZA	0,00	0,00
	ALTRI SERVIZI ESTERNI	1.737.183,11	2.061.034,28
	SERVIZI INFORMATICI	108.141,56	152.154,37
	ACQUA	888,31	1.156,19
	GAS	0,00	0,00
	ENERGIA ELETTRICA	34.188,67	24.808,14
	TELEFONO	99.551,21	95.900,81
	ASSICURAZIONI	44.474,92	44.358,69
	CONSULENZE E COLLABORAZIONI	426.563,13	619.658,14
	LAVORO INTERINALE	1.154.045,35	1.147.596,59
	ATTIVITA' A TEMPO PARZIALE STUDENTI	0,00	0,00
	CONTRIBUTI DIVERSI PROGETTI	5.874,30	0,00
	CONTRIBUTI DIVERSI A STUDENTI UNIVERSITARI	0,00	0,00
	INT.CULTURALI, SPORT, RICR. E ORIENT. PROF.	0,00	0,00
	RIMBORSO TASSA REGIONALE	0,00	0,00
	QUOTA MONETARIA BORSE UNIVERSITARIE	0,00	0,00
	QUOTA BORSE IN SERVIZI	0,00	0,00

	BORSE DI STUDIO SCOLASTICHE	0,00	0,00
	CONTRIBUTI PER IL DIRITTO ALL'ISTRUZIONE E PER LA FORMAZIONE	0,00	0,00
	CONTRIBUTI PER L'INTEGRAZIONE SCOLASTICA E FORMATIVA DEI DISABILI	0,00	0,00
	SERVIZIO CIVILE	0,00	0,00
	AREA FORMATIVA FSE	23.928.969,83	16.577.868,98
	AREA FORMATIVA ALTRE ATTIVITA'	18.053.233,72	15.269.297,28
	AREA FORMATIVA PNRR	0,00	1.839.316,40
	AREA FORMATIVA FSE+	0,00	11.270.262,71
	INDENNITA' DI PRESENZA E DI CARICA	21.860,01	18.000,01
	COMPENSI DIREZIONE STRATEGICA	153.399,92	152.099,92
	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	45.983,64	45.653,31
	SPESE E COMMISSIONI POSTALI	685,43	664,39
8)	PER GODIMENTO BENI DI TERZI	193.670,10	194.707,89
	FITTI PASSIVI	171.987,18	171.987,18
	CANONI NOLEGGIO E LEASING APPARECCH. DIV.	21.682,92	22.720,71
9)	PER IL PERSONALE	5.308.625,65	5.512.892,24
	a) Salari e stipendi	4.129.762,30	4.291.068,62
	COMPETENZE FISSE	3.154.359,54	3.215.542,48
	COMPETENZE ACCESSORIE	975.402,76	1.075.526,14
	b) Oneri Sociali	1.153.474,41	1.207.081,25
	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.134.076,90	1.184.602,64
	CONTRIBUTI INAIL	19.397,51	22.478,61
	c) Trattamento di fine rapporto	25.388,94	14.742,37
	INDENNITA' DI FINE RAPPORTO	25.388,94	14.742,37
	d) Trattamento di quiescenza e simili	-	-
	ONERI DI QUIESCENZA	0,00	0,00
	e) Altri costi	-	-
	TIROCINIO	0,00	0,00
10)	AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	77.890,97	68.746,88
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.797,04	21.342,74
	AMMORTAMENTO LICENZE SOFTWARE	29.348,78	18.015,95
	AMMORTAMENTO MANUT.STRAORD.BENI TERZI	3.448,26	3.326,79
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.093,93	47.404,14
	AMMORTAMENTO FABBRICATI	0,00	0,00
	AMMORTAMENTO IMPIANTI	5.760,68	5.760,68
	AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	2.036,12	1.687,83
	AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	1.449,48	986,36
	AMMORTAMENTO MACCHINE UFFICIO	35.847,65	38.969,27
	AMMORTAMENTO MATERIALE LIBRARIO	0,00	0,00
	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
	d) Svalutazione dei crediti comp. dell'attivo circ. e nelle disp. liquide	-	-
	ACCANTONAMENTO A FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0,00	0,00
11)	VARIAZIONI RIMAN.MATERIE PRIME,SUSS., DI CONSUMO E DI MERCI	-	-
	PRODOTTI ALIMENTARI C/RIMANENZE INIZIALI	0,00	0,00
	BENI DI CONSUMO C/RIMANENZE INIZ.	0,00	0,00
	PRODOTTI ALIMENTARI C/RIMANENZE FINALI	0,00	0,00
	BENI DI CONSUMO C/RIMANENZE FIN.	0,00	0,00
12)	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	40.000,00	-
	ACCANTONAMENTO PER FONDO RISCHI E ONERI	40.000,00	0,00
	ACCANTONAMENTO FONDO SPESE IMPREVISTE	0,00	0,00
13)	ALTRI ACCANTONAMENTI	-	299.280,20
	ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONTRATTUALI	0,00	299.280,20
	ACCANTONAMENTI FONDO INVESTIMENTI	0,00	0,00
	ACCANTONAMENTO A FONDO BORSE UNIVERSITARIE	0,00	0,00
	ACCANTONAMENTO FONDO IMPOSTE	0,00	0,00
	ACCANTONAMENTO FONDI DIVERSI	0,00	0,00
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	696.581,92	616.333,48
	SPESE DI AMMINISTRAZIONE IMMOBILI	180.330,94	186.076,97
	SPESE ECONOMICHE DIVERSE	0,00	0,00
	FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE	18.307,80	58.279,95
	ONERI DIVERSI	482.490,11	354.487,70
	ONERI IVA PRO-RATA	0,00	0,00
	IMPOSTE E TASSE	15.453,07	17.488,86
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	52.241.412,97	56.107.473,33
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	399.724,62	433.022,06

C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15)	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,17	1.137,85
	a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
	b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
	c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
	d) Proventi diversi dai precedenti	0,17	1.137,85
	INTERESSI ATTIVI	0,17	1.137,85
17)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	765,93	408,79
	INTERESSI PASSIVI DIVERSI	0,00	0,00
	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	765,93	408,79

		TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	765,76	729,06
--	--	---	---	---------------	---------------

D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18)	RIVALUTAZIONI	-	-
a)	Di partecipazioni	-	-
b)	Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c)	Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
19)	SVALUTAZIONI	-	-
a)	Di partecipazioni	-	-
b)	Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c)	Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	398.958,86	433.751,12
20)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	398.958,86	433.751,12
	IRAP	398.958,86	433.751,12
	IRES	0,00	0,00

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00
---------------------------------------	-------------	-------------



AGENZIA PER IL LAVORO, LA FORMAZIONE E L'ACCREDITAMENTO

BILANCIO D'ESERCIZIO 2023

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

La Legge Regionale 30 novembre 2016 n. 30 ha istituito, a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'Agenzia per il Lavoro, la Formazione e l'Accreditamento (ALFA), che è succeduta a titolo universale nei rapporti giuridici attivi e passivi di ARSEL contestualmente soppressa.

Ai sensi dell'art. 12 della suddetta legge, il Bilancio di Esercizio 2023, che rappresenta il risultato economico, la situazione patrimoniale e finanziaria di ALFA, è redatto ai sensi del Codice Civile e del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i. ed è inviato dal Direttore Generale alla Giunta Regionale per l'approvazione.

Criteri di formazione del Bilancio

Il Bilancio di Esercizio è stato redatto conformemente a quanto previsto dalla L.R. 30/2016 e dal Regolamento di Contabilità dell'Agenzia, approvato con la D.G.R. n. 163 del 12/03/2021, e quindi al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e del Decreto Legislativo 23/06/2011 n. 118 e s.m.i., per quanto applicabile, così come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che peraltro costituisce parte integrante e sostanziale del bilancio d'esercizio.

Lo schema di Bilancio è in linea con quello approvato con la D.G.R. n. 608 del 23/05/2014.

Nella formazione del Bilancio di Esercizio 2023 si è tenuto conto:

- 1) delle linee di indirizzo impartite dalla Giunta Regionale con D.G.R. n. 117 del 19/02/2021, indirizzate agli enti del Settore Regionale Allargato, in merito ai contenuti del Patrimonio Netto e per la rilevazione dei contributi e dei trasferimenti regionali al fine di armonizzare i criteri di contabilizzazione;
- 2) delle disposizioni di cui alla D.G.R. n. 206 del 18/03/2022 ad oggetto "Concorso al conseguimento degli obiettivi di finanzia regionale da parte dei soggetti costituenti il settore

regionale allargato – Art.2 L.R. 29/12/2021 n. 21”;

3) delle direttive relative al recupero del contributo di funzionamento esercizio 2023 non utilizzato, come da D.G.R. 889 del 25/09/2023.

4) delle direttive per la redazione del Bilancio consolidato della Regione Liguria per l'esercizio 2023 di cui alla D.G.R. n. 1255 del 14/12/2023.

4) delle disposizioni di cui alla D.G.R. 89 del 09/02/2023 concernente l'approvazione del Budget Economici triennale 2023-2025, con particolare riferimento alla restituzione del Contributo di funzionamento 2023 eventualmente non utilizzato ed alla specificazione delle spese di personale a carico del Contributo di funzionamento.

I criteri utilizzati nella formazione del presente bilancio sono conformi ai principi contabili nazionali (OIC) ed ai principi generali previsti dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i..

La gestione del Bilancio Economico-Patrimoniale 2023 ha tenuto conto delle previsioni definite nel Budget Economico triennale 2023/2025, approvato con Decreto n. 2947 del 28/12/2022 e successivamente verificato dalla Giunta Regionale con DGR 89 del 09/02/2023, e delle successive Variazioni al Budget 2023 approvate con i seguenti atti:

1. I Variazione al Budget 2023/2025, con Decreto n. 1516 del 20/06/2023.
2. II Variazione al Budget 2023/2025, con Decreto n. 1896 del 01/08/2023.
3. III Variazione al Budget 2023/2025, con Decreto n. 2251 del 20/09/2023.
4. IV Variazione al Budget 2023/2025, con Decreto n. 2301 del 26/09/2023.
5. V Variazione al Budget 2023/2025, con Decreto n. 2428 del 12/10/2023.
6. VI Variazione al Budget 2023/2025, con Decreto n. 2625 del 07/11/2023.

Criteri di valutazione del Bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività amministrativa.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, quindi non soltanto a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Non risultano valori contabili espressi in valuta diversa da quella avente corso legale nello Stato e pertanto non è stato dato luogo ad alcuna conversione.

Organizzazione del Personale

Il personale che risulta assunto a tempo indeterminato, nei ruoli organici di ALFA al 31/12/2023, si attesta a quota 122 di cui:

n. 3 dirigenti (compresa un'unità in regime di assegnazione provvisoria presso Regione Liguria ai sensi dell'art. 35 della LR 4/2022);

n. 119 dipendenti del comparto (compresi 12 dipendenti titolari di Elevata Qualificazione)

Alla data del 31/12/2023, oltre al Direttore Generale, non risultano unità di personale assunte a tempo determinato.

La dotazione organica di ALFA al 31/12/2023 risulta quindi sinteticamente rappresenta come segue:

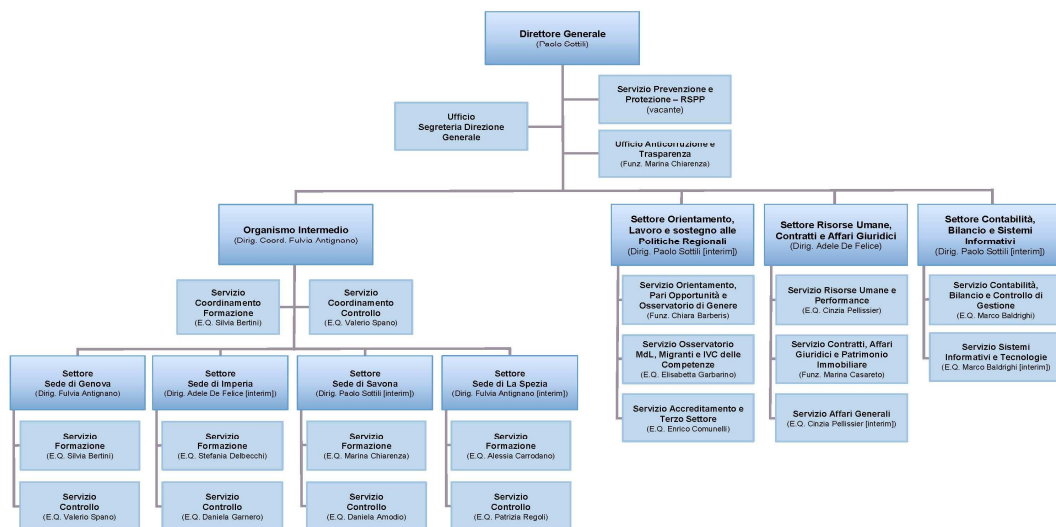
ORGANICO	SEDE CENTRALE		SEDE DI GENOVA		SEDE DI IMPERIA		SEDE DI LA SPEZIA		SEDE DI SAVONA		TOTALE
	pers. a tempo	pers. a tempo	pers. a tempo	pers. a tempo	pers. a tempo	pers. a tempo	pers. a tempo	pers. a tempo	pers. a tempo		
	indet.	det.	indet.	det.	indet.	det.	indet.	det.	indet.	det.	
DIRETTORE		1									1
DIRIGENTI	1		1						1		3
FUNZIONARI ED E.Q.	13		13		3		4		4		37
ISTRUTTORI	17		27		7		9		12		72
OPERATORI ESPERTI	1		5				1		1		8
OPERATORI							2				2
TOTALE	32	1	46	0	10	0	16	0	18	0	123
	33		46		10		16		18		
	123										

La Macrostruttura organizzativa dell'Ente alla data del 31/12/2023 è quella definita con Decreto del Direttore Generale di ALFA n. 2491 del 20/10/2023 ad oggetto "Macrostruttura e Declaratoria delle Funzioni dei Settori e dei Servizi approvata con Decreto n. 950 del 26/04/2022 – Secondo aggiornamento" come di seguito rappresentata graficamente:

MACROSTRUTTURA



allegato sub A)



Di seguito l'analisi della struttura e della registrazioni contabili nel Bilancio Economico-Patrimoniale di ALFA con le risultanze della gestione per l'esercizio al 31/12/2023 con evidenza della differenza rispetto alla situazione di apertura al 01/01/2023.

STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale espone le attività e le passività dell'Agenzia alla data del 31/12/2023.

ATTIVITÀ

B) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Voce	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	Variazione
CONCESSIONI E LICENZE D'USO	469.652,48	472.404,80	2.752,32
F.DO AMM.TO LICENZE D'USO	-442.362,24	-460.378,19	-18.015,95
MANUT.STRAORD.SU IMMOBILI DI TERZI	432.210,31	432.210,31	0,00
F.DO AMM.TO MANUT.BENI DI TERZI	-403.778,95	-407.105,74	-3.326,79
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO ED ACC.	0,00	0,00	0,00
totale Immobilizzazioni immateriali	55.721,60	37.131,18	-18.590,42

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tra le immobilizzazioni immateriali sono stati iscritti:

a) i costi derivanti dall'ottenimento di concessioni e licenze d'uso del software, a cui sono state applicate quote di ammortamento costanti pari ad un 1/3 del costo storico d'acquisto (aliquota 33,33%), in relazione a quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile, salvo il caso di licenze annuali interamente ammortizzate nell'anno.

b) i costi di manutenzione straordinaria su immobili di terzi, a cui è stato applicato un piano di ammortamento che tiene conto dell'effettiva utilità futura dell'immobilizzazione, riguardano la sede di ALFA di via San Vincenzo, un residuo da ammortizzare per interventi svolti nel 2020 finalizzati a miglioramenti degli impianti sulla sede di La Spezia e sulla nuova sede di Savona.

II. Immobilizzazioni materiali

Voce	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	Variazione
FABBRICATI	0,00	0,00	0,00
F.DO AMM.TO FABBRICATI	0,00	0,00	0,00
IMPIANTI E MACCHINARI	69.749,15	69.749,15	0,00
F.DO AMM.TO IMP.E MACCHINARI	-51.506,98	-57.267,66	-5.760,68
ATTREZZATURE	26.400,98	35.261,84	8.860,86
F.DO AMM.TO ATTREZZATURE	-23.496,26	-25.184,09	-1.687,83
MOBILI E ARREDI	285.574,20	286.487,37	913,17
F.DO AMM.TO MOBILI E ARREDI	-285.501,62	-286.487,37	-985,75
MACCHINE D'UFFICIO	728.332,87	750.792,11	22.459,24
F.DO AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO	-618.647,42	-657.125,17	-38.477,75
AUTOVEICOLI DA TRASPORTO ED INDUSTRIALI	0,03	0,03	0,00
F.DO AMM.TO AUTOVEICOLI DA TRASPORTO E INDUSTRIALI	-0,03	-0,03	0,00
MATERIALE LIBRARIO	3.820,96	3.820,96	0,00
F.FO AMM.TO MATERIALE LIBRARIO	-3.820,96	-3.820,96	0,00
TOTALE	130.904,92	116.226,18	-14.678,74

Sono iscritte al costo d'acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli eventuali sconti commerciali.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate applicando i coefficienti di ammortamento previsti dalla tabella allegata al D.M. 31.12.1988, che permettono di ben rappresentare l'utilità di impiego nel periodo e la residua possibilità di utilizzazione dei vari beni.

Tanto per le immobilizzazioni materiali che immateriali, il costo storico, gli incrementi, la quota annua di ammortamento, le eventuali dismissioni, i fondi ammortamento, nonché il residuo da ammortizzare (valore netto), trovano corrispondenza nella stampa del registro dei cespiti ammortizzabili del periodo 01/01/2023 – 31/12/2023, che funge anche da registro delle

risultanze patrimoniali dell'Agenzia:

- ☐ Impianti e macchinari. Risultano iscritti in questa voce i costi per acquisizione di impianti e macchinari in uso presso gli uffici. Nel 2023 non sono stati effettuati acquisti.
- ☐ Attrezzature. Hanno avuto un incremento di € 8.860,86 a seguito dell'acquisto di condizionatori d'aria portatili nelle province di Savona ed Imperia ed altre attrezzature d'ufficio per la sede.
- ☐ Mobili e arredi. Si rileva una variazione positiva di € 913,17 relativo all'acquisto di nuove sedie per la sala riunione per € 913,78 e dismissione arredi fuori uso per € 0,61.
- ☐ Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche. L'incremento è pari ad € 22.459,24 per l'acquisto di nuove attrezzature elettroniche necessarie agli uffici dell'Agenzia per € 22.950,76, tra cui in particolare n. 5 PC portatili e dismissione di macchine ufficio fuori uso per € 491,52.
- ☐ Materiale librario. Nel 2023 non ci sono stati acquisti di materiale librario.
- ☐ Autoveicoli da trasporto. Nessuna variazione intervenuta nel 2023.

Durante l'esercizio 2023 non si è proceduto ad accantonamento per spese di investimento. Le spese per acquisto per beni materiale ed immateriali sono state coperte andando ad erodere gli stanziamenti accantonati negli esercizi precedenti.

III. Immobilizzazioni finanziarie

- Partecipazioni

Alla voce Partecipazioni in Altre Imprese, si rileva come immobilizzazione finanziaria il possesso di una azione di Liguria Digitale Spa (società in house per servizi tecnologici ma non controllata da ALFA) con valore pari ad € 263,93.

Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	variazione
263,93	263,93	0,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Gli acquisti di beni di consumo sono stati considerati interamente consumati e quindi rilevati totalmente come costi nel conto economico dell'esercizio 2023.

II. Crediti

voce	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	variazione
CREDITI VERSO CLIENTI	13.795,86	98.667,36	84.871,50
CREDITI VERSO CONTROLLANTI - correnti	10.185.454,44	17.439.374,24	7.253.919,80
CREDITI VERSO CONTROLLANTI - c/capitale	-	-	0,00
CREDITI TRIBUTARI	13.067,89	13.560,90	493,01
CREDITI VERSO ALTRI	81.076,87	40.434,96	-40.641,91
TOTALE	10.293.395,06	17.592.037,46	7.298.642,40

La voce Crediti verso Clienti è aumentata nel corso del 2023 ed al 31/12/2023 ammonta a complessivi € 98.667,36 che sono costituiti come segue:

- crediti verso clienti, pari ad € 11.426,06 assommano crediti vantati nei confronti di Ditte o Enti a seguito di fatture emesse dall'Agenzia per servizi erogati nel corso degli anni.
- note credito da ricevere, pari ad € 87.241,30, corrispondenti a crediti vantati nei confronti di fornitori a rettifica di oneri di competenza dell'anno 2023, a fronte dei quali non risulta pervenuto al 31/12/2023 il relativo documento di accredito.

La voce Crediti verso Controllanti, pari ad € 17.439.374,24, è costituita da Crediti verso Regione Liguria, che trova corrispondenza nella riconciliazione debiti-crediti, ai sensi dell'art. 11 c. 6, lettera J) D.Lgs.118/2011 tra Regione Liguria ed ALFA (D.G.R. 1255/2023), di cui alla nota prot. 13081 del 03/04/2024, e per i quali si rimanda al dettaglio dei finanziamenti dell'allegato (1) .

La voce crediti tributari, pari ad € 13.560,90 comprende:

- Crediti IVA pari ad € 411,91 derivante dalla ri-fatturazione ad ALISEO nell'ambito degli accordi di cooperazione ALFA-ALISEO stipulati in seguito alla scissione avvenuta intervenuta con Legge Regionale n. 25 del 5 dicembre 2018;
- Crediti IRAP pari ad € 13.148,99.

La voce crediti verso altri pari ad € 40.434,96 è così costituita:

- Crediti verso dipendenti per € 1.009,55;
- Crediti diversi, pari ad € 33.925,41 (v. Allegato 2);
- Crediti verso istituti bancari, pari ad € 5.500,00 per il contributo finalizzato alle borse di studio concessi dagli Istituti Tesoriere dell'Agenzia, ancora da riscuotere.

III. Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni

ALFA non ha partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni in società o altre imprese controllate.

IV. Disponibilità liquide

voce	Saldo al	Saldo al 31/12/2023	variazione
	01/01/2023		
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	40.749.811,17	23.794.415,24	-16.955.395,93
DENARO E VALORI IN CASSA			0,00
TOTALE	40.749.811,17	23.794.415,24	- 16.955.395,93

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

- Istituto Tesoriere BPER BANCA S.p.a., per € 23.794.415,24 rappresenta il totale del deposito bancario al 31/12/2023 che trova corrispondenza con l'estratto conto finale presentato dal Tesoriere dell'Agenzia e come anche risulta dalla verifica della situazione di cassa al 31/12/2023 del Revisore dei Conti di ALFA, avvenuta in data 13/03/2024 come da verbale numero 3/2024.

Si precisa che con Decreto del Commissario Straordinario n. 1548 del 29/10/2020 e successiva Delibera di conformità della Giunta Regionale, n. 164 del 12/03/2020 è stato approvato il Regolamento del Servizio di economato di ALFA che prevede tra altro la chiusura del conto economale a fine esercizio con restituzione delle somme anticipate all'economo e redazione del Conto Giudiziale. Pertanto alla data del 31/12/2023 non risultano giacenze di denaro contante e valori in cassa economale.

Indicatore di tempestività dei pagamenti.

Ai sensi del DPCM 22/09/2014 e del D.L. n. 66/2014 l'indicatore di tempestività dei pagamenti nell'Esercizio 2023 è pari a – **1,17**. Tale indicatore è stato rilevato dalla Piattaforma PCC che l'Indicatore di Tempestività dei Pagamenti (ITP) di ALFA. Si richiama in proposito la circolare MEF-RGS n. 1/2024, trasmessa per conoscenza dal Settore Bilancio Economico-Patrimoniale e Controlli di Regione Liguria con nota prot 2024 del 19/01/2024, ad oggetto "Disposizioni in materia di riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni – Attuazione dell'art. 4-bis del Decreto Legge 24/02/2023 n. 13 ... etc", che dispone il rispetto dei termini ordinari dei pagamenti per le P.A,

Allegato alla presente Nota Integrativa è presente l'elenco dei pagamenti avvenuti oltre il suddetto temine, allegato (11).

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

V. Ratei e Risconti

voce	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	variazione
RATEI ATTIVI	7.772.958,00	13.972.561,64	6.199.603,64
RISCONTI ATTIVI	17.673,83	31.486,56	13.812,73
TOTALE	7.790.631,83	14.004.048,20	6.213.416,37

I Ratei e Risconti attivi misurano i proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, e sono comuni a due o più esercizi e calcolati in ragione del tempo.

La voce Ratei e Risconti Attivi di € 14.004.048,20 come da dettagliata nell'Allegato (3), è così costituita:

- Ratei per € 13.972.561,64 relativamente ai finanziamenti, assicurati da Atti amministrativi Regionali e di altri enti, necessari alla realizzazione delle attività svolte dall'Organismo Intermedio ed altre attività istituzionali e progettuali di ALFA ;
- Risconti per € 31.486,56 per costi rinviati all'esercizio successivo rilevanti nell'anno 2023 come da dettaglio nell'Allegato (3).

Non sussistono alla data 31/12/2023 ratei e risconti ordinari aventi durata superiore a cinque anni.

Il totale dello Stato Patrimoniale Attivo nel 2023 ammonta ad € 55.544.122,19 con una variazione negativa pari ad € 3.476.606,32 rispetto al 2022.

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

voce	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	variazione
FONDO DI DOTAZIONE	478.096,01	478.096,01	-
ALTRE RISERVE DISTINTAMENTE INDICATE	-	-	-
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	26.450,56	26.450,56	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-
TOTALE	504.546,57	504.546,57	-

Alla voce I – Capitale troviamo il Fondo di dotazione di ALFA ammonta ad € 478.096,01 come determinato nel Bilancio di Esercizio 2019.

Troviamo inoltre iscritto nel Patrimonio netto al 31/12/2023 l'importo di € 26.450,56 quale Utile dell'esercizio 2021 portato a nuovo.

Per l'Esercizio 2023 non risulta iscritto utile derivante da Contributo di funzionamento che è stato utilizzato nel corso dell'esercizio, considerando anche l'accantonamento per i previsti rinnovi contrattuali (vedi pag. 29) e tenuto conto della restituzione a Regione Liguria di € 273.366,24.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

- Altri

voce	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	variazione
F.DO RINNOVI CONTRATTUALI	454.906,08	752.447,15	297.541,07
FONDO PER RISCHI ED ONERI	676.189,71	176.189,71	- 500.000,00
ALTRI FONDI	5.000,00	5.000,00	-
TOTALE	1.136.095,79	933.636,86	- 202.458,93

Il fondo Rinnovi Contrattuali ha subito nel corso del 2023 una variazione di € 297.541,07 che tiene conto dell'utilizzo per pagamento arretrati relativi a rinnovi contrattuali per € 1.739,13 e di un nuovo accantonamento per futuri rinnovi contrattuali per € 299.280,20.

Con nota prot. 11246 del 19/03/2024 del Settore Risorse Umane Contratti e Affari Giuridici (allegato 12) è stata avanzata la richiesta di un accantonamento pari a € 431.221,97 per garantire la copertura della quota annua per i previsti aumenti salariali derivanti dalla sottoscrizione di CCNL scaduti, sia per il personale dirigente che non dirigente (per il personale Dirigente i contratti CCNL scaduti sono 2: triennio 2019-2020-2021 e 2022-2023-2024). Rispetto alla richiesta, tenuto conto delle risorse effettivamente disponibili a Bilancio, derivanti dal Contributo di funzionamento 2023 non interamente utilizzato e anche dalle risorse derivanti da “proventi e rimborsi diversi” maturati nel corso del 2023, si è potuto accantonare solo l'importo di € 299.280,20 che porta il Fondo accantonato ad un importo disponibile di € 752.447,15 ritenuto comunque congruo per sostenere finanziariamente i costi derivanti dai rispettivi rinnovi contrattuali. (vedi pag. 29).

Al conto Fondo per Rischi ed Oneri al 31/12/2023 sono iscritti € 176.189,71 per:

- mantenimento di un precedente accantonamento (€ 136.189,71) destinato a coprire costi che al 31/12/2023 non ancora hanno avuto una manifestazione finanziaria, per far fronte a possibili richieste da parte delle Province della Spezia e di Imperia, relativamente alla gestione delle sedi trasferite ad ALFA nel 2014, successivamente al trasferimento delle competenze in materia di Formazione Professionale. Nel 2023 non risultano registrati rimborsi richiesti dalla Provincia di Savona;
- mantenimento dell'accantonamento effettuato nel 2022 per un importo pari ad € 40.000,00 per rischio soccombenza del contenzioso scaturito dal ricorso ex art. 702 bis c.p.c., presentato dal Dott. Luigi Schenone, Consulente del Lavoro in Genova, contro ALFA, depositato il 09/09/2021 presso il Tribunale di Genova, per il quale è atteso l'esito entro l'anno 2024 ed dove era richiesto un risarcimento non superiore a € 40.000,00.

Il conto presenta una variazione in diminuzione per complessivi € 500.000,00 relativamente all'accantonamento registrato nel Bilancio 2021 per il rischio derivante dal mancato recupero delle somme per il quale era stata avviata da ALFA istanza di ammissione ex art. 93 L.F. allo stato passivo del Fallimento Aesseffe (Agenzia Servizi Informativi S.c.p.a. in liquidazione).

Si precisa che, come si evince dalla nota prot. 13244 del 04/04/2024 (Allegato 14), la procedura di liquidazione si è conclusa nel 2023 con il riconoscimento ad ALFA della somma di € 23.222,97 pari al 10,41% della somma ammessa al passivo del fallimento pari a € 223.068,73.

Come si evince dalla citata nota prot. 13244 del 04/04/2024 l'importo di cui sopra è conseguente alla proposta di compensazione tra poste attive e passive tra ALFA e l'ente Aesseffe in liquidazione per fallimento.

La nota descrive analiticamente le risorse delle attività finanziate da ALFA verso l'ente Aesseffe e successivamente rendicontate dal medesimo ente. La differenza tra l'importo complessivamente pagato da ALFA (relativamente alla programmazione POR FSE 2014/2020) è pari ad € 2.188.913,38 mentre l'importo rendicontato dall'ente Aesseffe per le attività svolte prima del fallimento (importo riconosciuto ed erogato da Regione Liguria come Autorità di gestione del POR FSE 2014/2020) è pari a € 1.939.056,65 con una differenza di € 249.856,73, che di fatto corrisponde all'esposizione finanziaria di ALFA.

Tale importo, compensato della somma di € 23.222,97 restituita ad ALFA dalla curatela

fallimentare a conclusione del procedimento di liquidazione, porta ad una esposizione definitiva pari ad € 226.633,76 che è stata finanziariamente appunto coperta utilizzando l'accantonamento di € 500,000,00 sopra citato.

Come riepilogato nella tabella 3, della citata nota (allegato 14), a conclusione del procedimento di liquidazione, l'accantonamento di € 500,000,00 è stato utilizzato per € 226.633,76 mentre residua un importo di € 273.366,24 che non ha più ragione di rimanere vincolato allo scopo originariamente previsto.

Si richiama la nota prot 0476922 del 09/05/2024 del Settore Bilancio Economico-Patrimoniale e Controlli di Regione Liguria che precisa che la somma sul Fondo Rischi e Oneri, residua rispetto all'utilizzo derivante dalla procedura di Fallimento Aesseffe (Agenzia Servizi Informativi S.c.p.a. in liquidazione) pari ed € 273.366,24, deve essere restituita a Regione Liguria (Pag. 32).

In Altri Fondi si è mantenuto l'accantonamento della somma di € 5.000,00, già presente nei precedenti esercizi, per assistenza al personale in particolari e gravi difficoltà economiche.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

voce	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	variazione
F.DO INDENNITÀ FINE SERVIZIO	245.808,28	254.239,30	8.431,02
TOTALE	245.808,28	254.239,30	8.431,02

L'Agenzia non eroga direttamente il trattamento di fine servizio o di fine rapporto al proprio personale, di norma è l'INPDAP a provvedere a tale erogazione.

La voce per trattamento fine rapporto, pari ad € 254.239,30 rappresenta l'accantonamento negli anni della indennità di fine servizio dovuta dall'Agenzia al proprio personale ex art. 1 L.R. 26/80, al netto delle liquidazioni avvenute nel 2023 ed incrementato come richiesto dal prot. 11246 del 19/03/2024 del Settore Risorse Umane, Contratti e Affari Giuridici.

Il comma 98 della Legge di stabilità 2013 ha abrogato l'art. 12 c. 10 del decreto legge 31/5/2010 n. 78 convertito, con modificazioni, nella legge 30/7/2010 n. 122, che prevedeva, a decorrere dall'1/1/2011, il computo dei trattamenti di fine servizio del personale dipendente dalle amministrazioni pubbliche, che non sia già sottoposto al regime TFR, fosse effettuato secondo le regole di cui all'articolo 2120 del codice civile pur rimanendo invariata la natura delle prestazioni. Il comma 98 della legge di stabilità 2013 ha di fatto ripristinato dall'1/1/2011 il TFS. Pertanto a decorrere da tale data deve essere incrementato il Fondo premio di fine servizio spettante ai dipendenti già sottoposti a regime di TFS, ai sensi dell'art. 1 della L.R. 28/5/1980 n. 26.

D) DEBITI

I debiti sono valutati al loro valore nominale e risultano così suddivisi:

voce	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	variazione	
DEBITI V/BANCHE	-	-	-	-
DEBITI VERSO FORNITORI	4.907.949,99	6.154.448,40	1.246.498,41	
DEBITI TRIBUTARI	344.591,02	297.583,31	-	47.007,71
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	465.937,99	374.848,70	-	91.089,29
ALTRI DEBITI	1.383.302,19	1.369.982,11	-	13.320,08
TOTALE	7.101.781,19	8.196.862,52	1.095.081,33	

La voce Debiti verso fornitori, pari ad € 6.154.448,40, evidenzia l'ammontare dei debiti dell'Agenzia verso terzi per l'acquisizione di beni e/o servizi. Questo importo risulta pertanto comprensivo sia dei debiti per € 591.083,47 iscritti a Bilancio in seguito al ricevimento dei corrispondenti documenti contabili, sia per € 5.563.364,93 relativi a costi di competenza economica dell'esercizio ma per i quali non si era in possesso dei documenti contabili.

La voce Debiti tributari, pari ad € 297.583,31, raccoglie le passività per imposte certe e determinate, per quanto comunque suscettibili di variazioni in relazione alla diversa epoca di definitiva realizzazione degli adempimenti di natura tributaria.

La voce Debiti verso altri Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale, ammontante ad € 374.848,70, riguarda i debiti verso gli Istituti di Previdenza INPS/INPDAP per gli oneri a carico del personale dipendente e dell'Agenzia, di competenza dell'esercizio 2023, ma da versare nell'esercizio successivo.

La voce Altri debiti, pari ad € 1.369.982,11 comprende:

- € 905.583,35 debiti verso personale dipendente per competenze da erogare nell'esercizio successivo;
- € 5.275,84 debiti verso terzi per ritenute personale dipendente da erogare nell'esercizio successivo;
- € 459.122,92 debiti diversi (v. allegato 4) registrati e relativi a:
 - o Debiti verso il Direttore Generale per compensi 2023 da erogare nell'esercizio successivo per € 24.700,00;
 - o Debiti verso Regione Liguria per complessivi € 161.056,68, come risulta da

riconciliazione debiti crediti, ai sensi dell'art. 11 c. 6, lettera J) D.Lgs.118/2011 – Regione enti GAP 2023 (D.G.R. 1255/2023), relativamente a:

- pagamento delle spese di amministrazione condominiale 2022 per la sede della Spezia in comodato d'uso ad ALFA, pari ad € 13.352,51;
 - pagamento delle spese di amministrazione condominiale 2022 per la sede della di via Cesarea a Genova in comodato d'uso ad ALFA, pari ad € 92.683,61;
 - rimborso a Regione per personale in comando presso ALFA nel 2022, pari € 21.101,85
 - rimborso a Regione per Servizio Archivistico in seguito ad Accordo di collaborazione ex art. 15, L. 241/1990 e ss.mm.ii, inerente il versamento di ALFA, della propria documentazione archivistica, all'Archivio regionale, con affidamento a Regione Liguria della funzione di conservazione che prevede i servizi di trasporto, custodia e consultazione per il 2023 , pari € 14.777,00
 - altri debiti per progetti diversi per complessivi € 19.141,71.
- Debiti verso Regione Liguria relativamente alla restituzione a Regione Liguria del contributo di funzionamento non utilizzato nel 2023, derivante dalla chiusura del fondo accantonato per fallimento Aesseffe (pag. 12-13), pari ad € 273.366,24.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

- Ratei e Risconti

voce	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	variazione
RATEI PASSIVI	-	-	-
RISCONTI PASSIVI	50.032.496,68	45.654.836,94	- 4.377.659,74
TOTALE	50.032.496,68	45.654.836,94	- 4.377.659,74

Alla data del 31/12/2023 non sono presenti importi relativi a Ratei passivi.

Risconti passivi € 45.654.836,94: in questa voce vengono iscritti i ricavi, che pur essendo di competenza degli esercizi successivi, hanno avuto manifestazione nell'esercizio 2023 a seguito di atti amministrativi autorizzativi e di impegno della spesa da parte di Regione Liguria (a titolo esemplificativo Decreti della Giunta Regionale, Decreti Direttoriali o Dirigenziali) come dettagliati nell'Allegato (5) e relativi prevalentemente alle attività dell'Area Organismo Intermedio per altre attività progettuali.

Tra i risconti passivi troviamo l'importo di € 53.179,47 composto dalle risorse accantonate negli anni precedenti per futuri investimenti € 2.146,85 e da € 51.032,62 per la copertura delle

quote di ammortamento degli anni successivi relativi a cespiti già acquistati e non ancora totalmente ammortizzati, tale importo trova corrispondenza nel valore residuo delle immobilizzazioni presenti a bilancio.

Sono inoltre registrati tra i risconti passivi per € 144.944,78 quale residuo delle risorse accantonate nel 2020 per finanziare il Piano degli investimenti 2021-2022 di ALFA approvato con Decreto n. 885/2021 e autorizzato con nota prot. n. 21310 n del 07/05/2021, proveniente dal Dipartimento Centrale Finanza Bilancio e Controlli di Regione Liguria – USS Bilancio Economico-Patrimoniale e Controlli e successive modifiche e variazioni. Tale residuo si compone di una quota € 12.646,52 relativi ad investimenti già deliberati ma non completamente realizzati e fatturati ed € 29.973,52 che saranno resi disponibili per futuri investimenti; inoltre € 102.324,74 per la copertura delle quote di ammortamento degli anni successivi relativi a cespiti acquistati e non ancora totalmente ammortizzati, in attuazione al Piano degli Investimenti 2021-2022, (come meglio descritto a pag. 7); tale importo trova corrispondenza nel valore residuo delle immobilizzazioni presenti a bilancio.

Nel 2023 non si è potuto procedere ad ulteriori accantonamenti per spese di investimento, non avendo trasferimenti in conto capitale da parte di Regione Liguria o altri enti nell'esercizio 2022 come disposto dalla L.R. 29/12/2021 n. 21 all'art 2.

Il totale dello Stato Patrimoniale Passivo nel 2023 ammonta ad € **55.544.122,19** con una variazione negativa pari ad € 3.476.606,32 rispetto al 2022.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico espone i componenti positivi e negativi di reddito dell'esercizio 2023 e il confronto degli stessi con i costi e ricavi iscritti al 01/01/2023.

Nello schema di conto economico è stata eliminata l'area straordinaria, ovvero la classe E, come previsto dal D.lgs. 239/2015. I proventi e gli oneri straordinari sono stati classificati nella classe di conto economico che meglio ne rappresenta la natura, ed indicati in nota integrativa. Si tratta di componenti di reddito straordinari in quanto di competenza di esercizi precedenti o derivanti da errori contabili.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

voce	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	variazione
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	14.539,21	710,00	- 13.829,21
ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	52.626.598,38	56.539.785,39	3.913.187,01
TOTALE	52.641.137,59	56.540.495,39	3.899.357,80

Nei Ricavi delle vendite e delle prestazioni sono iscritte € 710,00 relativi alla remunerazione nell'ambito dell'attività di certificazione delle competenze gestito dal Servizio Osservatorio MDL, migranti, IVC delle competenze.

Tra gli Altri ricavi e proventi di € 56.539.785,39 figurano i proventi diversi e contributi in conto esercizio:

- **I proventi diversi**, pari € 608.447,87 sono così suddivisi:

voce	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	variazione
RISARCIMENTI RIMBORSI ASS.VI E INAIL	627,36	8.977,72	8.350,36
PROVENTI E RIMBORSI DIVERSI	163.159,92	530.723,27	367.563,35
UTILIZZO FONDI E CONTRIBUTI C/CAPITALE	77.144,33	68.746,88	- 8.397,45
TOTALE	240.931,61	608.447,87	367.516,26

Nell'importo di € 530.723,27 quale Proventi e Rimborsi diversi, sono compresi i seguenti proventi:

- o € 122.521,59 insussistenza attiva per spese personale e relativi oneri anno 2022;
- o € 493,01 credito Irap a.i. 2022 emerso dalla Dichiarazione Irap 2023;
- o € 300,21 rettifica costo 2022 liquidazione 2023 Servizio RSPP;
- o € 11.885,99 chiusura debiti diversi non più esigibili per superamento tempi di prescrizione;
- o € 69.146,15 sopravvenienza attiva derivante dalla chiusura finanziaria del Progetto MARE DGR 186/2019 importi successivamente impiegati parzialmente nel corso del 2023 per € 68.991,09 per attività del Servizio Osservatorio MDL, migranti, IVC delle competenze;
- o € 0,14 arrotondamenti attivi;
- o € 53.009,94 rettifica costi anni precedenti per chiusura attività della programmazione POR FSE 2014/2020.
- o € 273.366,24 chiusura fondo accantonamento per fallimento Aesseffe (pag. 12-13)

L'importo di € 68.746,88 corrisponde all'utilizzo fondi e contributi che rappresenta la quota degli ammortamenti soggetta al c.d. "processo di sterilizzazione".

- **I Contributi in Conto Esercizio** derivati da trasferimenti finanziari per le attività istituzionali, sono di seguito così suddivisi:

voce	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	variazione
CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO C/ESERCIZIO	7.766.676,88	7.716.676,88	-50.000,00
CONTRIBUTO PERSONALE PROVINCE cap. 5682	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO LAVORO	9.486,43	0,00	-9.486,43
TASSA REGIONALE DSU	0,00	0,00	0,00
FONDO INTEGRATIVO BORSE DI STUDIO UNIVERSITARIE	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI PER BORSE SCOLASTICHE art. 12 comma 1 lettera a L.R. 15/2006 cap. 5748	0,00	0,00	0,00
TASSA ABILITAZIONE PROFESSIONALE	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI PER L'INTEGRAZIONE SCOLASTICA E FORMATIVA DEI DISABILI	400.143,08	476.607,34	76.464,26
TRASFERIMENTI PER SERVIZIO CIVILE REGIONALE	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI DA REGIONE FSE	1.598.289,25	603.811,07	-994.478,18
TRASFERIMENTI DA REGIONE FESR	80.739,57	0,00	-80.739,57
TRASFERIMENTI PER ALTRE ATTIVITA'	696.843,15	519.411,62	-177.431,53

TRASFERIMENTI DA REGIONE PNRR	12.991,61	152.715,29	139.723,68
TRASFERIMENTI DA REGIONE FSE+	6.598,92	1.587.160,47	1.580.561,55
TRASFERIMENTI DA REGIONE FSE AREA FORMAZIONE	23.954.572,28	16.602.649,47	-7.351.922,81
TRASFERIMENTI DA REGIONE AREA FORMAZIONE	17.859.325,60	15.022.991,81	-2.836.333,79
TRASFERIMENTI DA REGIONE AREA FORMAZIONE	0,00	139.734,46	139.734,46
TRASFERIMENTI DA REGIONE PNRR AREA FORMAZIONE	0,00	1.839.316,40	1.839.316,40
TRASFERIMENTI DA REGIONE FSE+ AREA FORMAZIONE	0,00	11.270.262,71	11.270.262,71
TOTALE	52.385.666,77	55.931.337,52	3.545.670,75

- Nella voce Contributo di funzionamento conto esercizio sono stati iscritti ricavi per 7.716.676,88 di cui € 7.716.676,88 quale Contributo di Funzionamento erogato da Regione Liguria nel 2023 (Cap. 4680) DGR 753/2023 destinato a coprire le spese di personale e di funzionamento di ALFA.
- Nel conto Trasferimenti per l'integrazione scolastica e formativa dei disabili (€ 476.607,34) sono state iscritte le risorse regionali per il finanziamento dei costi relativi a tale progetto (v. Allegato 8 quota parte).
- Nel conto Trasferimenti da Regione FSE (€ 603.811,07) è stato iscritto il ricavo a copertura dell'utilizzo delle risorse a carico del Fondo Sociale Europeo, trasferite da Regione per la realizzazione di progetti in materia di lavoro, accreditamento, supporto alle strutture regionali ed altro (v. Allegato 6).
- Nel conto Trasferimenti per altre attività (€ 519.411,62) sono state iscritte le risorse regionali e da altri enti, per il finanziamento dei costi relativi a progetti vari (v. Allegato 7).
- Nel conto Trasferimenti da Regione PNRR (€ 152.715,29) sono state iscritte le risorse destinate alla realizzazione delle attività previste dalla DGR 787/2022 per la "Realizzazione piani formativi personalizzati a favore degli operatori dei Centri per l'Impiego Assistenza tecnica, facilitazione ed accompagnamento" nell'ambito del Programma G.O.L. (G.U. 27/12/2021) Piano Straordinario di Potenziamento a valere sul PNRR (M5C1, Investimento 1 "Potenziamento dei centri per l'impiego (PES) (v. Allegato 6).
- Nel conto Trasferimenti da Regione FSE + (€ 1.587.160,47) sono state iscritte le risorse destinate alla realizzazione delle attività previste dalle DGR 975/2022, 978/2022, 282/2023 (v. Allegato 6).
- Nel conto Trasferimenti da Regione FSE Area Formazione (€ 16.602.649,47) sono state iscritte le risorse relative alle politiche formative messe in campo da Regione Liguria, con il supporto dell'Agenzia, quale Organismo Intermedio per l'attuazione del Programma Operativo Regionale finanziato dal Fondo Sociale Europeo 2014 - 2020 (v. Allegato 8 tabella Trasferimenti da Regione FSE Area Formazione per € 16.393.581,65 + Trasferimenti da Regione FSE Area Formazione Assistenza Tecnica per € 209.067,82).

- Nel conto Trasferimenti da Regione Area Formazione (€ 15.022.991,81) sono state iscritte le risorse relative alle politiche formative messe in campo da Regione Liguria, con il supporto dell'Agenzia, derivanti da fondi per le politiche formative finanziate da Regione a copertura parziale dei costi registrati al conto Area Formativa altre attività per pari importo (v. Allegato 8 tabella Trasferimenti da Regione Area Formazione per € 14.849.742,81 + Trasferimenti da Regione Area Formazione Assistenza Tecnica per € 173.249,00).
- Nel conto Trasferimenti da Regione PNRR – Area Formazione (€ 1.839.316,40) (Organismo Intermedio) sono state iscritte le risorse destinate alla realizzazione delle attività:
 - gestione operativa dei servizi di politica attiva del lavoro e della formazione previsti nell'ambito dei percorsi del programma G.O.L. Missione 5 “Inclusione e coesione”, Componente 1 “Politiche attive del lavoro e sostegno all'occupazione”, Riforma 1.1 “Politiche attive del lavoro e formazione”, DGR n. 667/2022 e 1040/2022 per un importo complessivo stanziato di € 17.723.129,16, sono stati registrati ricavi a copertura dei relativi costi per € 1.510.961,40 (v. Allegato 8).
 - gestione dei finanziamenti destinati alla Programmazione unitaria e complementare dei percorsi di Istruzione e Formazione Professionale nell'ambito del Sistema duale ordinario e del Sistema duale PNRR a.f. 2022/2023 che appunto è parzialmente finanziato dai fondi PNRR Missione 5 - componente 1 - Investimento 1.4 “sistema duale”, DGR n. 789/2022, 815/2023, 7837/2023, 1327/2023 per un importo complessivo stanziato di € 5.707.503,00 sono stati registrati ricavi a copertura dei relativi costi per € 328.355,00 (v. Allegato 8).
- Nel conto Trasferimenti da Regione FSE+ - Area Formazione (€ 11.270.262,71) (Organismo Intermedio) sono state iscritte le risorse relative alle politiche formative messe in campo da Regione Liguria, con il supporto dell'Agenzia, quale Organismo Intermedio per l'attuazione del Programma Operativo Regionale finanziato dal Fondo Sociale Europeo Plus 2021 - 2027 (v. Allegato 8).

L'utilizzo di tutti i trasferimenti di cui sopra trova corrispondenza nei costi sostenuti nell'esercizio rilevati nel conto economico.

Nel rispetto del principio di competenza e di correlazione tra costi e ricavi la quota dei trasferimenti che non trova corrispondenza con i relativi costi è stata riscontata all'anno successivo.

Si specifica ai fini della composizione del Bilancio Consolidato di Regione Liguria che i suddetti ricavi risultano così suddivisi in componenti ordinarie e straordinarie:

Proventi e rimborsi diversi -	€ 69.146,29
Proventi e rimborsi diversi - registrati nell'esercizio 2023 di competenza anni precedenti (straordinari)	€ 461.576,98
Totale	€ 530.723,27

Il totale del Valore della produzione nel 2023 ammonta ad **€ 56.540.495,39** con una variazione positiva pari ad € 3.899.357,80 rispetto al 2022.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Di seguito il dettaglio dei costi registrati necessari allo svolgimento delle attività di ALFA nell'esercizio 2023:

voce	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	variazione
PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	14.328,55	8.540,75	-5.787,80
PER SERVIZI	45.910.315,78	49.406.971,89	3.496.656,11
PER GODIMENTO BENI DI TERZI	193.670,10	194.707,89	1.037,79
PER IL PERSONALE	5.308.625,65	5.512.892,24	204.266,59
AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	77.890,97	68.746,88	-9.144,09
VARIAZIONI RIMAN.MATERIE PRIME,SUSS., DI CONSUMO E DI MERCI	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	40.000,00	0,00	-40.000,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00	299.280,20	299.280,20
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	696.581,92	616.333,48	-80.248,44
TOTALE	52.241.412,97	56.107.473,33	3.866.060,36

- **Costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci.**

All'interno della voce, è compreso l'acquisto di beni di consumo diversi per € 8.540,75, a valere sul contributo di funzionamento per il 2023, mentre per € 1.011,80 sono acquisti collegati alla realizzazione dei progetti finanziati: "Progettiamocilfuturo fase 2" per € 136,27 e ORIENTAMENTI SCHOOL 2022-2024 per € 875,53.

- **Costi per servizi**

All'interno dei costi per servizi, pari ad € 49.406.971,89 trovano collocazione tutte le spese sostenute dall'Agenzia, dirette e indirette, per la realizzazione degli obiettivi di gestione meglio indicati nella Relazione sulla gestione 2023.

Si riporta di seguito il dettaglio dei costi servizi relativi alle attività di ALFA:

voce	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	variazione
CANONI MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE	35.115,17	32.821,52	-2.293,65
MANUTENZIONI EXTRACANONE	1.010,51	5.430,57	4.420,06
SERVIZI IGIENE E SANITA'	59.146,99	48.889,59	-10.257,40
SERVIZI DI VIGILANZA	0,00	0,00	0,00
ALTRI SERVIZI ESTERNI	1.737.183,11	2.061.034,28	323.851,17
SERVIZI INFORMATICI	108.141,56	152.154,37	44.012,81
ACQUA	888,31	1.156,19	267,88
GAS	0,00	0,00	0,00
ENERGIA ELETTRICA	34.188,67	24.808,14	-9.380,53
CONNETTIVITA' E FONIA	99.551,21	95.900,81	-3.650,40
ASSICURAZIONI	44.474,92	44.358,69	-116,23
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	426.563,13	619.658,14	193.095,01
LAVORO INTERINALE	1.154.045,35	1.147.596,59	-6.448,76
CONTRIBUTI DIVERSI PROGETTI	5.874,30	0,00	-5.874,30
AREA FORMATIVA FSE	23.928.969,83	16.577.868,98	-7.351.100,85
AREA FORMATIVA PER ALTRE ATTIVITA'	18.053.233,72	15.269.297,28	-2.783.936,44
AREA FORMATIVA PNRR	0,00	1.839.316,40	1.839.316,40
AREA FORMATIVA FSE+	0,00	11.270.262,71	11.270.262,71
INDENNITA' DI PRESENZA E DI CARICA	21.860,01	18.000,01	-3.860,00
COMPENSI DIREZIONE STRATEGICA	153.399,92	152.099,92	-1.300,00
ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	45.983,64	45.653,31	-330,33
SPESE E COMMISSIONI POSTALI	685,43	664,39	-21,04
TOTALE	45.910.315,78	49.406.971,89	3.496.656,11

Tra i costi per Servizi si evincono:

- il costo degli **“Altri Servizi Esterni”**, pari ad € 2.061.034,28 è riferito a costi di competenza Esercizio 2023 relativi a: Servizi di Trasloco, Servizio sostitutivo della mensa, Servizi di Sorveglianza sanitaria, Servizi di assistenza tecnica sui software gestionali, Servizi stipendiali, Servizi di supporto attività privacy, Servizi per selezione pubblica di personale, Servizi di assistenza tecnica O.I. e O.M.L. etc , per un totale di € 238.364,23 coperti dal contributo di funzionamento 2023 più € 18.000,00 dal provento derivante dalla chiusura finanziaria del Progetto MARE ed € 1.804.670,05 relativi ad altri incarichi esterni per Servizi previsti dalle attività progettuali finanziate con fondi comunitari o fondi vincolati (vedi allegato 9):

DGR	Descrizione	importo
DGR 736/2021	LINEE GUIDA REALIZZ PERCORSI IEFP AF 21-22 SISTEMA DUALE (giovani NEET)	€ 12.500,00
EX DGR 332/18 487/20	PROGETTIAMOCILFUTURO FASE 2	€ 49.280,00
DGR 265/2022	ORIENTAMENTI 2022	€ 249.314,64
FAMI PERCORSI 2 - anno 2019	FAMI PERCORSI 2	€ 4.469,85
DGR 981/2021	SUPPORTO TECNICO TERZO SETTORE, PRIMA INFANZIA, PARI OPPORTUNITA', VIOLENZA DI GENERE	€ 9.900,00
DGR 267/2022	EMERGENZA UCRAINA	€ 12.500,00
DGR 981/2021	EMERGENZA UCRAINA	€ 45.000,00
DGR 984/2022	SUPP.TECN.TERZO SETTORE	€ 16.038,24
DGR 975/2022	SISTEMA REGIONALE DELLE PROFESSIONI 2022-2024	€ 28.914,00
DGR 978/2022	ORIENTAMENTI SCHOOL 2022-2024	€ 59.958,40
DGR 282/2023	ORIENTAMENTI 2023	€ 1.074.824,42
DGR 837/2022	ATTUAZIONE CAMPO FORMAZ PROF E ISTRUZIONE	€ 31.367,18
DGR 1066/2022	DIRITTO DOVERE ISTRUZIONE IEFP ORD E DUALE IMP.2023	€ 141.431,82
2022	PROGETTI DIVERSI ORIENTAMENTI (ACCORDO ALISEO)	€ 52.460,00
2022	PROG. DIVERSI ORIENTAMENTI ERASMUS+ IMMUNE (ACCORDO ALISEO)	€ 488,00
	RESIDUO TERZO SETTORE POLITICHE SOCIALI (EX ALISEO DGR 764/2020)	€ 16.223,50
	TOTALE ALTRI SERV. ESTERNI SU PROGETTO	€ 1.804.670,05

- Il costo dei **“Servizi Informatici”** pari ad € 152.154,37 è riferito all’attività di supporto informatico necessario al funzionamento all’Agenzia per € 140.400,50, a valere sul contributo di funzionamento, ed per:

- ✓ € 11.190,23 a spese informatiche collegate alla realizzazione del finanziamento regionale “Progettiamocilfuturo fase 2”- (EX DGR 332/18 487/20).
 - ✓ € 563,64 a spese informatiche collegate alla realizzazione del finanziamento regionale “ORIENTAMENTI SCHOOL 2022-2024” – (DGR 978/2022).
- Il costo dei servizi di “**Consulenza e collaborazioni**”, pari a complessivi € 619.658,14 è relativo ad incarichi professionali e di collaborazioni occasionali o continuative :
 - per € 142,00 a valere sul contributo di funzionamento 2023
 - più € 50.991,99 relativi al provento derivante dalla chiusura finanziaria del Progetto MARE;
 - per € 568.524,15 a carico progetti finanziati con fondi comunitari o regionali vincolati;

DGR	Descrizione	importo
DGR 735/2019	ATTIVITA' DI ACCREDITAMENTO 2019-21	€ 30.600,00
EX DGR 332/18 487/20	EX DGR 332/18 487/20	€ 30.486,64
DGR 265/2022	DGR 265/2022	€ 27.897,19
DE 3239/2018	DE 3239/2018	€ 6.949,50
FAMI PERCORSI 2 - anno 2019	FAMI PERCORSI 2 - anno 2019	€ 46.500,00
DGR 1005/2021	DGR 1005/2021	€ 142,00
DGR 805/2023	Maggiordomo di quartiere e Custodi sociali	€ 9.900,00
DGR 975/2022	SISTEMA REGIONALE DELLE PROFESSIONI 2022-2024	€ 103.300,70
DGR 978/2022	ORIENTAMENTI SCHOOL 2022-2024	€ 108.112,00
DGR 282/2023	ORIENTAMENTI 2023	€ 45.300,00
DGR 787/2022	PIANO STRAORDINARIO POTENZIAMENTO CPI MISS 5	€ 133.467,79
	PROG. DIVERSI ORIENTAMENTI ERASMUS+ IMMUNE (ACCORDO ALISEO)	€ 25.868,33
	TOTALE ALTRI SERV. ESTERNI SU PROGETTO	€ 568.524,15

- Tra i maggiori costi sostenuti per servizi nel 2023 si evidenzia il Costo per “**Lavoro Interinale**” (€ 1.147.596,59), ovvero servizio di somministrazione lavoro a tempo determinato, necessario per la realizzazione delle attività progettuali coperte da finanziamenti specifici derivanti da fondi comunitari e regionali (per € 748.090,55) mentre per sopperire a carenze organiche di personale impiegato in funzioni

amministrative di Staff ma anche presso aree operative, è coperto dal contributo di funzionamento 2023 (per € 399.506,04). Di seguito il dettaglio delle risorse finanziate con deliberazioni specifiche a carico di fondi europei e regionali:

DGR	Descrizione	importo
DGR 735/2019	ATTIVITA' DI ACCREDITAMENTO 2019-21	€ 37.119,82
EX DGR 332/18 487/20	EX DGR 332/18 487/20	€ 131.308,04
DGR 981/2021	DGR 981/2021	€ 183.744,86
DGR 984/2022	SUPP.TECN.TERZO SETTORE	€ 48.765,55
	RESIDUO TERZO SETTORE POLITICHE SOCIALI (EX ALISEO DGR 764/2020)	€ 15.718,20
DGR 805/2023	Maggiordomo di quartiere e Custodi sociali	€ 5.322,45
DGR 978/2022	ORIENTAMENTI SCHOOL 2022-2024	€ 129.006,00
DGR 1213/2022	SUPPORTO FUNZIONI CHIUSURA POR FSE 2021/2020	€ 197.105,63
	TOTALE ALTRI SERV. ESTERNI SU PROGETTO	€ 748.090,55

I costi che ALFA ha sostenuto nel 2023 per le attività “progettuali” Conto “Area della Formazione FSE” (€ 16.577.868,98) trovano copertura nel Conto di Ricavo trasferimenti da Regione FSE Area Formazione per importo necessario.

I costi che ALFA ha sostenuto nel 2023 per le attività “progettuali” Conto “Area della Formazione NON FSE” (€ 15.269.297,28) trovano copertura nei Conti di Ricavo: “Trasferimenti da Regione Area Formazione”, “Trasferimenti per l’integrazione scolastica e formativa dei Disabili” e “Trasferimenti da Stato/Enti Area Formativa” per importo necessario.

I costi che ALFA ha sostenuto nel 2023 per le attività “progettuali” Conto “Area formativa PNRR” (€ 1.839.316,40), trovano copertura nel Conto di Ricavo: “Trasferimenti da Regione PNRR Area Formazione”, per medesimo importo.

I costi che ALFA ha sostenuto nel 2023 per le attività “progettuali” Conto “Area formativa FSE + (€ 11.270.262,71), trovano copertura nel Conto di Ricavo: “Trasferimenti da Regione FSE + Area Formazione”, per medesimo importo.

L’ammontare dei costi relativi ai suddetti Conti specifici per le attività “progettuali” ammonta a € 44.956.745,37 e sono tutti coperti da specifici trasferimenti vincolati, diversi dal Contributo di funzionamento. Inoltre tra i costi della Produzione per Servizi

sono iscritti anche costi, nei vari conti per natura della spesa, per complessivi € 3.276.531,34 (come meglio dettagliati nell'Allegato 9) anch'essi coperti da specifici trasferimenti vincolati diversi dal Contributo di funzionamento.

Complessivamente € 48.233.276,71 sono i trasferimenti vincolati per le attività progettuali come emerge dall'Allegato 13 (Contributi vincolati).

Il medesimo Allegato 13 riporta tra i proventi e rimborsi diversi una sopravvenienza attiva pari ad € 68.991,99, derivante dalla chiusura finanziaria del progetto MARE avvenuta nel 2022, che ha finanziato attività specifiche con costi iscritti nei conti "Altri Servizi Esterni" per € 18.000,00 e "Collaborazione e Consulenze" per € 50.991,99.

Si specifica, ai fini della composizione del Bilancio Consolidato di Regione Liguria, che i suddetti costi risultano così suddivisi in componenti ordinarie e straordinarie:

Lavoro Interinale -	€ 1.144.943,41
Lavoro Interinale - registrati nell'esercizio 2023 di competenza anni precedenti (straordinari)	€ 2.653,18
Totale	€ 1.147.596,59

AREA FORMATIVA F.S.E. -	€ 6.729.901,77
AREA FORMATIVA F.S.E. – registrati nell'esercizio 2023 di competenza anni precedenti (straordinari)	€ 9.847.967,21
Totale	€ 16.577.868,98

AREA FORMATIVA NON FSE -	€ 9.294.949,81
AREA FORMATIVA NON FSE registrati nell'esercizio 2023 di competenza anni precedenti (straordinari)	€ 5.974.347,47
Totale	€ 15.269.297,28

AREA FORMATIVA FSE +	€ 11.085.632,55
AREA FORMATIVA FSE + registrati nell'esercizio 2023 di competenza anni precedenti (straordinari)	€ 184.630,16
Totale	€ 11.270.262,71

Spese amministrazione immobili	€ 178.702,49
Spese amministrazione immobili - registrati nell'esercizio 2023 di competenza anni precedenti (straordinari)	€ 7.374,48
Totale	€ 186.076,97

Oneri diversi	€ 301.711,23
Oneri diversi- registrati nell'esercizio 2023 di competenza anni precedenti (straordinari)	€ 52.776,47

	Totale	€ 354.487,70
--	--------	--------------

Imposte e tasse	€ 16.248,86
Imposte e tasse - registrati nell'esercizio 2023 di competenza anni precedenti (straordinari)	€ 1.240,00
Totale	€ 17.488,86

- Costi per godimento beni di terzi**

Tra i costi sostenuti nel 2023 figurano € 171.987,18 quale costo del canone di affitto dei locali ove a la sede ALFA in Via San Vincenzo 4 a Genova per i locali ai piani II-III e V. Il costo dei canoni di noleggio ammonta ad € 22.720,71 per apparecchiature di stampa e per il servizio di noleggio automobili di servizio.

voce	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	variazione
FITTI PASSIVI	171.987,18	171.987,18	0,00
CANONI NOLEGGIO E LEASING APPARECCH. DIV.	21.682,92	22.720,71	1.037,79
TOTALE	193.670,10	194.707,89	1.037,79

- Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli oneri accessori per produttività, aumenti per rinnovi contrattuali, passaggi di categoria, trattamenti di fine rapporto e oneri sociali a carico dell'Agenzia.

Nella tabella che segue sono evidenziati tali costi:

voce	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	variazione
Salari e stipendi	4.129.762,30	4.291.068,62	161.306,32
Oneri Sociali	1.153.474,41	1.207.081,25	53.606,84
Trattamento di fine rapporto	25.388,94	14.742,37	-10.646,57
Trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00

ALTRI COSTI	0,00	0,00	0,00
TOTALE	5.308.625,65	5.512.892,24	204.266,59

Tra i “Costi per il personale” si evidenziano, come richiesto dalla DGR 89 del 09/02/2023 di approvazione del Budget Economico triennale 2023/2025, costi per Personale dipendente coperti da risorse diverse dal contributo di funzionamento, per un complessivo di € 56.426,05 (di cui € 3.726,07 per IRAP) a carico dei Progetti finanziati con fondi europei o fondi vincolati così dettagliati:

€ 11.428,74	Dgr 735/2019,
€ 25.790,71	Dgr 975/2022
€ 19.206,60	Dgr 787/2022
€ 56.426,05	totale

Inoltre sono stati registrati sempre tra i costi per il Personale, € 18.616,07 relativi all'erogazione monetaria ai dipendenti dei Centri per Impiego, in esecuzione della sentenza del Tribunale di Genova n. 29/2023, come da nota prot. 25842 del 11/07/2023 ricevuta da Città Metropolitana di Genova, che ha comunicato la rideterminazione dei valori annui delle indennità di posizione e di risultato da corrispondere a n. 5 ex dipendenti incaricati di Elevata Qualificazione appartenenti ai Centri per l'impiego liguri trasferiti presso ALFA, ai sensi della L.R. 29/2017, e quindi relativi al periodo di competenza ALFA dal 01/07/2018 al 31/03/2019 (vedi allegato 9 e 10).

Come da nota prot. 0348491 del 02/04/2024, pervenuta dal Dirigente dell'Unità Organizzativa Politiche del Lavoro e Centri per l'Impiego di Regione Liguria, i suddetti costi, attualmente coperti dal contributo di funzionamento 2023, saranno rimborsati con risorse Regionali in via di assegnazione con specifico impegno di spesa a valere sull'Esercizio 2024.

• **Ammortamento e Svalutazioni**

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base dei coefficienti allegati al D.M. 31/12/1988.

- *Costi per Immobilizzazioni Immateriali:*

voce	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	variazione
AMMORTAMENTO LICENZE SOFTWARE	29.348,78	18.015,95	-11.332,83
AMMORTAMENTO MANUT. BENI DI TERZI	3.448,26	3.326,79	-121,47
TOTALE	32.797,04	21.342,74	-11.454,30

- *Costi per Immobilizzazioni Materiali:*

voce	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	variazione
AMMORTAMENTO FABBRICATI	0,00	0,00	0,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	5.760,68	5.760,68	0,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	2.036,12	1.687,83	-348,29
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	1.449,48	986,36	-463,12
AMMORTAMENTO MACCHINE UFFICIO	35.847,65	38.969,27	3.121,62
AMMORTAMENTO MATERIALE LIBRARIO	0,00	0,00	0,00
Totale	45.093,93	47.404,14	2.310,21

- **Accantonamenti per Rischi**

Per l'anno 2023 non si sono resi necessari nuovi accantonamenti per rischi, permangono gli accantonamenti operati in esercizi precedenti (vedi pag. 12).

- **Altri accantonamenti**

Il Settore Risorse Umane Contratti e Affari Giuridici con nota prot. 11246 del 19/03/2024 (allegato 12), ha richiesto per l'anno 2023 un accantonamento pari a € 431.221,97 per la copertura finanziaria dei futuri rinnovi contrattuali, calcolato secondo le disposizioni vigenti per garantire la copertura di aumenti salariali derivanti dalla sottoscrizione dei CCNL di comparto sia per il personale Dirigente che non dirigente. (di cui 398.545,86 per personale NON Dirigente ed € 32.676,11 per il personale Dirigente).

Considerato che nel 2022 non si è operato accantonamento a valere sul Contributo di funzionamento 2022, nel bilancio di Esercizio 2023 si è ritenuto necessario procedere all'accantonamento come richiesto, nei limiti delle risorse effettivamente disponibili che ammontano complessivamente ad € 299.280,20 (vedi pag. 12).

voce	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	variazione
ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONTRATTUALI	0,00	299.280,20	299.280,20
ACCANTONAMENTI FONDO INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTO FONDO IMPOSTE	0,00	0,00	0,00

ACCANTONAMENTO FONDI DIVERSI	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	299.280,20	299.280,20

• Oneri diversi di gestione

Tale voce rappresenta un raggruppamento residuale destinato ad accogliere i componenti negativi di reddito che non trovano collocazione nelle altre voci previste dall'art. 2425 del Codice Civile ovvero:

voce	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	variazione
SPESE DI AMMINISTRAZIONE IMMOBILI	180.330,94	186.076,97	5.746,03
SPESE ECONOMICHE DIVERSE	0,00	0,00	0,00
FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE	18.307,80	58.279,95	39.972,15
ONERI DIVERSI	482.490,11	354.487,70	-128.002,41
ONERI IVA PRO-RATA	0,00	0,00	0,00
IMPOSTE E TASSE	15.453,07	17.488,86	2.035,79
TOTALE	696.581,92	616.333,48	-80.248,44

Le spese di amministrazione immobili riguardano le spese condominiali registrate dei seguenti locali:

- sede ALFA in Via San Vincenzo 4 a Genova per € 66.496,96;
- sede decentrata di Genova Via Cesarea, in comodato d'uso gratuito da Regione Liguria per Organismo Intermedio, pari a € 95.102,96;
- sede decentrata della Spezia, in comodato d'uso gratuito da Regione Liguria per Organismo Intermedio, pari a € 17.477,05;
- sede di Savona in comodato d'uso gratuito da Regione Liguria per Organismo Intermedio, pari a € 7.000,00.

Tra gli Oneri Diversi troviamo:

- Rimborsi per spese di missioni € 20.948,95 di cui € 17.852,77 per spese missioni finanziate dai fondi comunitari e di progetto ed € 3.096,18 per spese missioni per la maggior parte relative alle attività dell'Organismo Intermedio;
- Abbonamenti a portali di consultazione legislativa, pubblicazioni specialistiche, ed altri oneri per € 6.301,02;

- Chiusura debiti diversi non più esigibili per superamento tempi di prescrizione € 8.784,35;
- Sopravvenienza passiva relativa ai costi non riconosciuti dal PON INCLUSIONE Dgr 947/2019 destina alla copertura dei costi di personale dei CPI anno 2019 per € 19.667,95;
- Rettifica costi anni precedenti finanziamenti regionali per € 24.324,17;
- Pagamento contributi ANAC per € 1.095,00;
- Arrotondamenti passivi per € 0,02.
- [Restituzione a Regione Liguria, come richiesto dalla nota prot 0476922 del 09/05/2024, del contributo di funzionamento non utilizzato pari ad € 273.366,24 derivante dall'accantonamento per il fallimento dell'Organismo Formativo Aesseffe Scpa \(pag .12-13\).](#)

Imposte e tasse: trattasi dei costi registrati nel 2023 principalmente per il pagamento della TARI 2023 relativa alle diverse sedi sul territorio ligure per € 16.248,86 ed anche per imposte anni precedenti per € 1.240,00.

Il totale dei Costi della produzione nel 2023 ammonta ad **€ 56.107.473,33** con una variazione positiva pari ad € 3.866.060,36 rispetto al 2022.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Nella voce Interessi attivi di € 1.137,85 sono stati contabilizzati interessi maturati sui C/C delle casse economali per € 14,07 e per € 1.123,78 quali interessi legali su restituzione anticipi per contributi erogati agli enti di formazione nell'ambito dell'attività dell'Organismo intermedio.

Nella voce Interessi passivi ed altri Oneri finanziari sono contabilizzate commissioni per fidejussioni bancarie per € 405,45 e spese bancarie per € 3,34.

voce	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	variazione
INTERESSI PASSIVI	0,00	0,00	0,00
SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	765,93	408,79	-357,14
TOTALE	765,93	408,79	-357,14
INTERESSI ATTIVI	0,17	1.137,85	1.137,68
TOTALE PROVENTI/ONERI FINANZIARI	-765,76	729,06	-36,70

La differenza tra Valore della Produzione e Costi della produzione porta ad un valore di € 433.022,06 che, tenuto conto dei proventi e oneri finanziari, portano ad un risultato prima delle imposte pari ad € 433.751,12.

La Voce Imposte sul reddito dell'Esercizio comprende l'importo dell'IRAP, pari ad € 433.751,12, calcolata sulle attività istituzionali con il metodo retributivo e sulle attività commerciali con il metodo del valore della produzione, a norma dell'art.10 bis II comma del Decreto Legislativo 446/1997.

Il risultato economico dell'Esercizio 2023 risulta quindi in pareggio non avendo riscontrato differenza tra Ricavi e Costi registrati.

Conclusioni finali

Complessivamente tutti i costi registrati nel Bilancio 2023 relativi ad attività a carico di finanziamenti specifici, non derivanti dal Contributo di funzionamento (per un ammontare complessivo pari a € 48.214.660,64 (v Allegato 9), trovano copertura nei rispettivi trasferimenti rilevati nel valore della produzione – Contributi C/Esercizio.

Si allega alla presente Nota Integrativa uno schema di Conto Economico 2023 ove siano chiaramente distinti Ricavi e Costi a carico del contributo di funzionamento 2023 e a carico di altre fonti di finanziamento (vedi allegato 13).

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Direttore Generale

Dott. Paolo Sottili