

## Nota integrativa al secondo provvedimento di assestamento del bilancio di previsione 2021/2023

### a) Destinazione della quota libera del risultato di amministrazione:

Il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020, approvato con il rendiconto per l'esercizio 2020, ammonta a euro 435.251.232,74. Di questi, euro 102.807.634,36 sono stati accantonati, euro 131.372.233,05 sono destinati alla copertura di quote vincolate ed euro 201.071.365,33 rappresentano la quota libera da riassegnare alla competenza 2021.

Con la legge regionale 16 giugno 2021, n. 15 (*Assestamento al bilancio di previsione della Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste per l'anno 2021, misure di sostegno all'economia regionale conseguenti al protrarsi dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e primo provvedimento di variazione al bilancio di previsione della Regione per il triennio 2021/2023*) la quota libera del risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 è stata parzialmente iscritta alla competenza 2021 per l'importo di euro 128.953.335.

Con la presente legge, viene applicata la quota residua disponibile del risultato di amministrazione dell'anno 2020, pari a euro 72.118.030,33, che viene destinata nel modo seguente:

- euro 19.813.668,64 per spese correnti di cui:
  - euro 25.727.992,45 per interventi correlati all'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, nello specifico:
    - euro 9.801.668,64 destinati alla Missione 18 (Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali);
    - euro 6.042.000 destinati alla Missione 12 (Diritti sociali, politiche sociali e famiglia);
    - euro 2.050.000 destinati alla Missione 16 (Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca);
    - euro 1.400.000 destinati alla Missione 05 (Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali);
  - euro 520.000 per misure una tantum in parte corrente;
- euro 52.304.361,69 destinati a spese in conto capitale a valere sui seguenti Programmi:
  - PROGRAMMA 1.05 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI: euro 171.528,91 per la manutenzione straordinaria del canale demaniale prospiciente il compendio industriale ex Ilssa-Viola sito in Comune di Pont-Saint-Martin;
  - PROGRAMMA 1.06 - UFFICIO TECNICO: euro 370.000 per interventi di manutenzione straordinaria per rifacimento dell'impermeabilizzazione della copertura dell'immobile sito in località Grande Charrière nel Comune di Saint-Christophe adibito a sede di uffici;
  - PROGRAMMA 1.08 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI: euro 1.100.000, di cui euro 600.000 per contributi agli investimenti a imprese controllate per la realizzazione di infrastrutture e piattaforme per la digitalizzazione e la sicurezza informatica della pubblica amministrazione ed euro 500.000 per realizzazioni di software e sviluppi in ambito informatico e telematico;

- PROGRAMMA 4.02 - ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA: euro 1.920.000, di cui euro 1.900.000 per interventi di manutenzione straordinaria su beni immobili adibiti ad uso scolastico ed euro 20.000 per rimborso al Comune di Aosta per interventi di manutenzione straordinaria per opere di ripristino presso la sede scolastica di Piazza San Francesco;
- PROGRAMMA 4.03 - EDILIZIA SCOLASTICA: euro 1.000.000 per contributi agli investimenti ad amministrazioni locali per l'adeguamento a norma e la messa in sicurezza degli edifici scolastici di proprietà delle stesse e per spese tecniche correlate ad interventi di edilizia scolastica;
- PROGRAMMA 4.04 - ISTRUZIONE UNIVERSITARIA: euro 1.000.000 per spese per il completamento del 1° lotto nuovo polo universitario di Aosta;
- PROGRAMMA 4.06 - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE: euro 200.000 per spese per interventi di manutenzione straordinaria su beni immobili adibiti a convitti;
- PROGRAMMA 5.01 - VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO: euro 2.480.000, di cui euro 1.720.000 per interventi di manutenzione straordinaria e per arredi per alcuni castelli della Valle d'Aosta, euro 460.000 per interventi sul patrimonio archeologico e restauro beni monumentali, euro 250.000 per interventi di manutenzione straordinaria sul Forte di Bard ed euro 50.000 per mobili e arredi destinati agli immobili di interesse culturale, artistico e storico;
- PROGRAMMA 5.02 - ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE: euro 140.000, di cui euro 100.000 per interventi di manutenzione straordinaria della biblioteca comprensoriale in Comune di Châtillon ed euro 40.000 per acquisto di attrezzature destinate ai laboratori di analisi e di restauro;
- PROGRAMMA 6.01 - SPORT E TEMPO LIBERO: euro 13.359.705,55, di cui euro 10.000.000 per contributi agli investimenti a imprese controllate finalizzati all'ammodernamento e allo sviluppo delle infrastrutture sportive situate in complessi funiviari di interesse sovralocale siti nel Comune di La Thuile, euro 2.109.705,55 per contributi agli investimenti agli enti locali per la manutenzione straordinaria e l'adeguamento delle infrastrutture ricreativo-sportive di interesse regionale di proprietà degli stessi ed euro 1.250.000 per la realizzazione di un centro tiro a volo nel Comune di Châtillon;
- PROGRAMMA 7.01 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO: euro 65.000 per la manutenzione straordinaria di aree turistico-ricettive e di percorsi attrezzati siti nel territorio regionale;
- PROGRAMMA 9.01 - DIFESA DEL SUOLO: euro 3.715.000 per interventi di manutenzione straordinaria correlati alla riduzione dei rischi idrogeologici sul territorio della Regione;
- PROGRAMMA 9.02 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE: euro 750.000 per contributi agli investimenti a imprese controllate per interventi di bonifica e messa in sicurezza permanente nelle zone ex-aree Cogne site in Comune di Aosta che verranno attuate dalla Società Struttura Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste Structure s.r.l.;
- PROGRAMMA 9.04 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO: euro 2.530.000 per contributi agli investimenti ad amministrazioni locali per la realizzazione di infrastrutture idriche di interesse collettivo dirette al miglioramento ed al potenziamento del servizio idrico integrato;
- PROGRAMMA 9.05 - AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE: euro 560.803,42, di cui euro 233.660 per la segnaletica e il miglioramento della percorribilità e della sicurezza degli itinerari escursionistici e di accesso ai rifugi alpini e bivacchi, euro 177.143,42 per interventi di manutenzione straordinaria sulle caserme forestali regionali, euro 100.000 per interventi a difesa della stabilità ecologica, fitosanitaria

ed idrogeologica dei popolamenti forestali ed euro 50.000 per interventi di manutenzione straordinaria del vivaio regionale Abbé Henry sito nel Comune di Quart;

- PROGRAMMA 9.08 - QUALITA' DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO: euro 400.000 per contributi agli investimenti a imprese e a famiglie per l'acquisto di veicoli a bassa emissione, di veicoli a pedalata assistita, di veicoli per la micromobilità elettrica e per l'installazione di stazioni di ricarica domestica per veicoli elettrici;
- PROGRAMMA 10.05 - VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI: euro 6.360.000, di cui euro 500.000 per contributi agli investimenti a amministrazioni locali per la progettazione e la realizzazione di zone di sosta per le biciclette e di stazioni di ricarica per la micromobilità elettrica ed euro 5.860.000 per interventi di consolidamento ponti e manutenzione straordinaria su strade regionali;
- PROGRAMMA 11.01 - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE: euro 718.000, di cui euro 700.000 per interventi sulla caserma del Corpo regionale dei Vigili del Fuoco di Aosta ed euro 18.000 per l'acquisto di un mezzo fuoristrada necessario per la colonna mobile regionale di protezione civile;
- PROGRAMMA 11.02 - INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITA' NATURALI: euro 1.800.000, di cui euro 1.600.000 per contributi agli investimenti a favore di attività produttive e di privati per favorire la ricostruzione o la riparazione di beni immobili che hanno subito danni a seguito degli eventi calamitosi ed euro 200.000 per contributi agli investimenti ad amministrazione locali per interventi eseguiti in regime di somma urgenza a seguito di eventi calamitosi;
- PROGRAMMA 12.02 - INTERVENTI PER LA DISABILITA': euro 450.000 per contributi agli investimenti a famiglie per la realizzazione di opere finalizzate all'eliminazione o al superamento delle barriere architettoniche e per l'acquisto di ausili e attrezzature per le persone con disabilità;
- PROGRAMMA 12.03 - INTERVENTI PER GLI ANZIANI: euro 1.480.000 per contributi agli investimenti agli enti locali per realizzazione di opere e la fornitura di arredi e attrezzature inerenti agli stabili destinati all'assistenza delle persone anziane e inabili;
- PROGRAMMA 13.05 - SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI: euro 3.250.000 per contributi agli investimenti all'Azienda USL della Valle d'Aosta per la manutenzione straordinaria e l'adeguamento tecnologico delle strutture sanitarie e socio-sanitarie (adeguamento antincendio poliambulatorio di via G. Rey in Aosta, ristrutturazione della sede di ortopedia presso il presidio ospedaliero U. Parini in Aosta e ristrutturazione della sede di procreazione medicalmente assistita presso l'ospedale Beauregard in Aosta);
- PROGRAMMA 16.01 - SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE: euro 2.050.000, di cui 2.000.000 quali trasferimenti in conto capitale all'organismo pagatore delle quote di cofinanziamento regionale per il finanziamento del programma di sviluppo rurale 2014/2020 ed euro 50.000 per contributi agli investimenti ad aziende agricole per il ripristino del potenziale produttivo danneggiato da avversità atmosferiche;
- PROGRAMMA 18.001 - RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI: euro 6.434.323,81 destinati in egual misura a tutti i Comuni per il finanziamento di investimenti.

**b) Analisi dell'andamento della copertura della spesa di investimento:**

Nell'esercizio 2021 costituisce copertura degli investimenti, oltre alle entrate imputate ai titoli IV, V e VI, il saldo corrente risultante dal prospetto degli equilibri di bilancio.

<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE DA PROSPETTO DEGLI EQUILIBRI</b>		<b>120.674.467,35</b>
ENTRATE TITOLO 4 al netto di:	133.998.096,42	
- quelle destinate al rimborso prestiti (4.02.06)	- 206.700,00	
- Altri trasferimenti in c/capitale (4.03) già sommati nel calcolo del margine corrente	- 37.000.735,73	
	<u>96.790.660,69</u>	96.790.660,69
ENTRATE TITOLO 5 (SOLO 5.01 - Alienazioni di attività finanziarie)		-
ENTRATE TITOLO 6		-
	<b>totale copertura finanziaria investimenti</b>	<b>217.465.128,04</b>
STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI al netto di	534.135.381,54	
- Altri trasferimenti in c/capitale (2.04) già detratti nel calcolo margine corrente	- 33.381.096,36	
		500.754.285,18
- ACQUISIZIONE DI PARTECIPAZIONI E CONFERIMENTI DI CAPITALE (3.01.01) GIÀ DETTRATI NEL CALCOLO DEL MARGINE CORRENTE		11.578.360,30
		<u>512.332.645,48</u>
- già coperti da FPV		- 189.833.553,55
- già coperti da utilizzo avanzo per spese di investimento		- 105.033.963,89
<b>TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI 2021 A CUI DARE COPERTURA</b>		<b>217.465.128,04</b>

Negli esercizi 2022-2023 costituisce copertura degli investimenti, oltre alle entrate imputate ai titoli IV, V e VI, la quota del saldo corrente risultante dai prospetti degli equilibri di bilancio per un importo non superiore alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati.

<b>MEDIA DEL MARGINE CORRENTE DEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI RENDICONTATI</b>			
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
saldo corrente di competenza	129.981.405,65	173.535.275,07	123.515.516,68
<b>media del triennio</b>	<b>142.344.065,80</b>		

La quota consolidata del saldo di parte corrente utilizzabile per la copertura di spese di investimento risulta pertanto così determinata:

<b>La quota consolidata del saldo di parte corrente utilizzabile per la copertura di spese di investimento risulta pertanto così determinata:</b>			
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali risultante dal prospetto degli equilibri (dati assestati)	- 112.204.312,85	120.842.400,07	109.183.319,44
Media del saldo corrente di competenza del triennio 2018/20	142.344.065,80		
<b>Minor valore = quota consolidata</b>		<b>120.842.400,07</b>	<b>109.183.319,44</b>

Negli esercizi non compresi nel bilancio di previsione (non oltre il limite di 10 esercizi a decorrere da quello di imputazione del primo impegno) costituisce copertura agli investimenti la quota del saldo corrente di importo non superiore al minor valore tra:

- La media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati;
- La media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati.

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>saldo di competenza di parte corrente</b>	129.981.405,65	173.535.275,07	123.515.516,68
media del triennio	142.344.065,80		
<b>saldo di cassa di parte corrente</b>	71.081.882,68	213.401.197,02	192.291.941,65
media del triennio	<b>158.925.007,12</b>		

Essendo il minor valore corrispondente alla media dei saldi di competenza, la quota consolidata del margine corrente che può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi dal 2024 al 2030 corrisponde a euro 142.344.065,80.