

Nota integrativa al secondo provvedimento di assestamento del bilancio di previsione 2023/2025

a) Destinazione della quota libera del risultato di amministrazione:

Il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022, approvato con il rendiconto per l'esercizio 2022, ammonta a euro 474.728.405,61. Di questi, euro 129.541.729,37 sono stati accantonati, euro 89.281.373,79 sono destinati alla copertura di quote vincolate ed euro 242.132.676,65 rappresentano la quota libera da riassegnare alla competenza 2023.

Con la legge regionale 25 maggio 2023, n. 7 (Primo assestamento del bilancio di previsione della Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste per il triennio 2023/2025.) la quota libera del risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 è stata parzialmente iscritta alla competenza 2023 per l'importo di euro 172.400.000.

Con la presente legge, viene applicata la quota residua disponibile del risultato di amministrazione dell'anno 2022, pari a euro 69.732.676,65, che viene destinata nel modo seguente:

- euro 62.407.651,00 destinati a spese in conto capitale a valere sui seguenti Programmi:

MISSIONE 1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

- Programma 1.05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali: euro 4.065.000 per l'acquisto DEL Castello di Introd, beni di interesse storico e 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 2.420.000 per interventi di manutenzione straordinaria dell'edificio sede dell'Assessorato opere pubbliche e territorio e per le manutenzioni straordinarie degli immobili di proprietà non adibiti ad uso ufficio.
- Programma 1.08 - Statistica e sistemi informativi: euro 100.000 per la realizzazione di software per la gestione del personale forestale e per lo sviluppo e l'integrazione di sistemi afferenti la Sanità.

MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

- Programma 4.02 - ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA: euro 2.570.000, di cui euro 2.000.000 per la realizzazione di una nuova palestra per le scuole secondarie di secondo grado in Aosta ed euro 570.000 per interventi presso l'Institut Agricole Régional, l'Istituto Manzetti di Aosta, l'istituzione scolastica Regina Maria Adelaide di Aosta e l'istituzione scolastica di istruzione Liceale, tecnica e professionale di Verrès.
- Programma 4.03 - EDILIZIA SCOLASTICA: euro 4.000.000 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 400.000 per spese connesse al collaudo del 1° lotto del polo universitario di Aosta e per la manutenzione straordinaria dell'edificio in strada dei Cappuccini, attuale sede dell'Università.
- Programma 4.06 - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE: euro 100.000 per lo sviluppo di software atti a consentire l'interoperabilità degli attuali sistemi con piattaforma SIDI.

MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI

- Programma 5.01 - VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO: euro 1.808.000, di cui euro 1.008.000 per interventi di ripristino del parco del castello di Aymavilles, euro 410.000 per interventi di manutenzione straordinaria sul Forte di Bard, euro 240.000 per contributi al restauro di beni culturali di terzi ed euro 150.000 per la manutenzione straordinaria del centre d'études francoprovencales René Willien.
- Programma 5.02 - ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE: euro 35.000 per interventi di efficientamento energetico della biblioteca regionale di Aosta.

MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

- Programma 6.01 - SPORT E TEMPO LIBERO: euro 800.000, di cui euro 400.000 per gli interventi presso la Piscina regionale di Pré St. Didier e euro 400.000 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.

MISSIONE 7 - TURISMO

- PROGRAMMA 7.01 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO: euro 3.050.000 DI CUI 3.000.000 quale contributo per la realizzazione della sede congiunta dell'Associazione valdostana maestri di sci e dell'Unione valdostana guide di alta montagna e 50.000 per l'acquisto e la posa di attrezzatura ludica nei giardini regionali pubblici.

MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

- PROGRAMMA 8.02 - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE: euro 2.160.000 per interventi di manutenzione straordinaria di alloggi sfitti.

MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

- PROGRAMMA 9.01 - DIFESA DEL SUOLO: euro 14.261.651 per interventi di manutenzione straordinaria correlati alla riduzione dei rischi idrogeologici sul territorio della Regione tra cui i più rilevanti finanziariamente: opere di sistemazione idraulica del torrente Evançon per 3,9 milioni, mitigazione del rischio caduta massi nel comune di Gaby per 1,4 milioni, intervento integrativo delle opere paravalanghe nel bacino di Faceballa nel comune di Bionaz per 1,3 milioni, mitigazione del rischio idraulico sul torrente Baudier in comune di Oyace per 1 milione e la realizzazione di rilevati e deviatori paravalanghe in comune di Gressoney-Saint-Jean.
- PROGRAMMA 9.02 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE: euro 4.000.000 per contributi straordinari agli Enti locali per investimenti finalizzati all'adeguamento, alla predisposizione, alla riqualificazione di siti di discarica per rifiuti inerti e realizzazione di aree attrezzate per il deposito temporaneo di rifiuti speciali.
- PROGRAMMA 9.04 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO: euro 5.500.000 per contributi agli investimenti al Bacino Imbrifero Montano per interventi realizzati dai comuni volti a fronteggiare le criticità di approvvigionamento potabile derivanti dalla crisi idrica.
- PROGRAMMA 9.05 - AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE: euro 185.000 per interventi di realizzazione e manutenzione straordinaria di piste forestali;

MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'

- PROGRAMMA 10.01 - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE: euro 10.000 per spese di impianti e macchinari per la linea Buisson Chamois.
- PROGRAMMA 10.05 - VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI: euro 4.345.000 per interventi di consolidamento ponti e manutenzione straordinaria su strade regionali tra cui i più rilevanti finanziariamente: l'intervento di risanamento del ponte sulla Dora Baltea in comune di Champorcher per euro 1,75 milioni, la riqualificazione della strada regionale di St. Marcel per 650.000 euro e l'ammodernamento e efficientamento energetico della galleria Fiernaz in Valtournenche per 600.000 euro.

MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE

- PROGRAMMA 11.01 - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE: euro 463.000 di cui euro 300.000 per incarichi professionali per interventi sulla caserma del Corpo regionale dei Vigili del Fuoco di Aosta ed euro 163.000 per la realizzazione di software a supporto delle attività istituzionali del corpo dei vigili del fuoco.
- PROGRAMMA 11.02 - INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITA' NATURALI: euro 900.000 per contributi agli investimenti a favore delle famiglie per favorire il superamento delle emergenze conseguenti ad eventi calamitosi del 2022.

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

- PROGRAMMA 12.03 - INTERVENTI PER GLI ANZIANI: euro 4.060.000 per contributi agli investimenti agli enti locali per l'adeguamento agli standard regionali delle strutture destinate all'assistenza delle persone anziane e inabili.

MISSIONE 13 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

- 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).

MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

- PROGRAMMA 16.01 - SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE: euro 830.000, di cui 500.000 per contributi agli investimenti comprensoriali dei consorzi di miglioramento fondiario per la manutenzione straordinaria di opere irrigue e della viabilità rurale, euro 230.000 per l'acquisto di attrezzature per i laboratori di analisi nel settore delle produzioni agro-alimentari e 100.000 euro per il completamento del Centro genetico bovino di Gressan.

MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

- PROGRAMMA 18.001 - RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI: euro 6.300.000 di contributi ai Comuni per l'adeguamento, la ristrutturazione e la realizzazione di opere minori di pubblica utilità.

- euro 7.325.025,65 per Spese per incremento attività finanziarie di cui:
 - nella MISSIONE 8 (ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA PRIVATA)
Programma 8.02 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare:
euro 5.625.025 ad integrazione del fondo di rotazione regionale previsto dalla L.R. n. 3/2013 per gli interventi per la ripresa dell'industria edilizia;
 - nella MISSIONE 17 (ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE)
Programma 17.01 - Fonti energetiche:
euro 1.700.000 ad integrazione del Fondo di rotazione regionale previsto dalla L.R. n. 13/2015 per gli interventi di efficientamento energetico nel settore dell'edilizia residenziale.

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

Nell'esercizio 2023 costituisce copertura degli investimenti, oltre alle entrate imputate ai titoli IV, V e VI, il saldo corrente risultante dal prospetto degli equilibri di bilancio.

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE DA PROSPETTO DEGLI EQUILIBRI		143.532.979,99
ENTRATE TITOLO 4 (Entrate in conto capitale) al netto di:	134.520.050,11	
- quelle destinate al rimborso prestiti (4.02.06)	-	
- Altri trasferimenti in c/capitale (4.03) già sommati nel calcolo del margine corrente	<u>- 10.618.817,26</u>	
	<u>123.901.232,85</u>	123.901.232,85
ENTRATE TITOLO 5 (Entrata da riduzione di attività finanziarie) - (SOLO 5.01 - Alienazioni di attività finanziarie)		-
ENTRATE TITOLO 6 (Accensione prestiti)		-
totale copertura finanziaria investimenti		<u>267.434.212,84</u>
STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI (Spese in conto capitale) al netto di:	853.705.466,52	
- Altri trasferimenti in c/capitale (2.04) già detratti nel calcolo margine corrente	- 12.293.103,56	
		841.412.362,96
- ACQUISIZIONE DI PARTECIPAZIONI E CONFERIMENTI DI CAPITALE (3.01.01) GIÀ DETRATTI NEL CALCOLO DEL MARGINE CORRENTE		5.857.759,31
		<u>847.270.122,27</u>
- già coperti da FPV		- 405.378.629,13
- già coperti da utilizzo avanzo per spese di investimento		- 174.457.280,30
- già coperti da variazioni di attività finanziare (positive)		-
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI 2023 A CUI DARE COPERTURA		<u>267.434.212,84</u>

Negli esercizi 2024-2025 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.

MEDIA DEL MARGINE CORRENTE DEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI RENDICONTATI			
	2020	2021	2022
saldo corrente di competenza	123.515.516,68	244.817.206,13	408.443.421,92
media del triennio	258.925.381,58		

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

	2023	2024	2025
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali risultante dal prospetto degli equilibri	6.674.741,30	120.792.886,51	118.414.765,59
Media del saldo corrente di competenza del triennio 2020/2022	258.925.381,58		
Minor valore = quota consolidata	120.792.886,51		118.414.765,59

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.

	2020	2021	2022
saldo di competenza di parte corrente	123.515.516,68	244.817.206,13	408.443.421,92
media del triennio	258.925.381,58		
saldo di cassa di parte corrente	192.291.941,65	346.684.356,99	276.237.539,60
media del triennio	271.737.946,08		

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 2026 al 2032 corrisponde a euro 258.925.381,58.

c) Aggiornamento del Fondo crediti di dubbia esigibilità:

É stata valutata la congruità della somma complessivamente accantonata in sede di bilancio di previsione, per l'esercizio 2023, rispetto alla natura e consistenza dei crediti della Regione.

L'accantonamento obbligatorio al Fondo crediti di dubbia esigibilità, rideterminato in sede di questa seconda legge di assestamento, risulta pari a euro 5.113.110,53, in lieve decremento rispetto all'accantonamento di euro 5.294.066,31 effettuato in sede di bilancio di previsione (riduzione pari ad euro 180.955,78, valore tra l'altro stazionario rispetto al calcolo effettuato in sede di prima legge di assestamento).

Si è ritenuto, pertanto, opportuno ridurre la quota accantonata in previsione di complessivi euro 180.955,78, di cui euro 180.693,16 in parte corrente e euro 262,62 in parte capitale.

L'accantonamento effettivo di euro 5.113.110,53, di cui euro 5.105.276,81 in parte corrente e euro 7.833,72 in parte capitale, risulta congruo rispetto alla natura e consistenza dei crediti della Regione.

d) Andamento dei lavori pubblici: verifica coperture finanziarie:

La Regione in applicazione dei punti 5.3.10 e 5.3.11 dell'Allegato 4/2 (Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria) del Decreto legislativo n. 118/2011 ha effettuato la verifica dell'andamento dei lavori pubblici e ha adeguato gli stanziamenti necessari con la presente legge.