

Bilancio di previsione 2021-2023

RELAZIONE

REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA – VALLÉE D'AOSTE

Ottobre 2020

PREMESSA

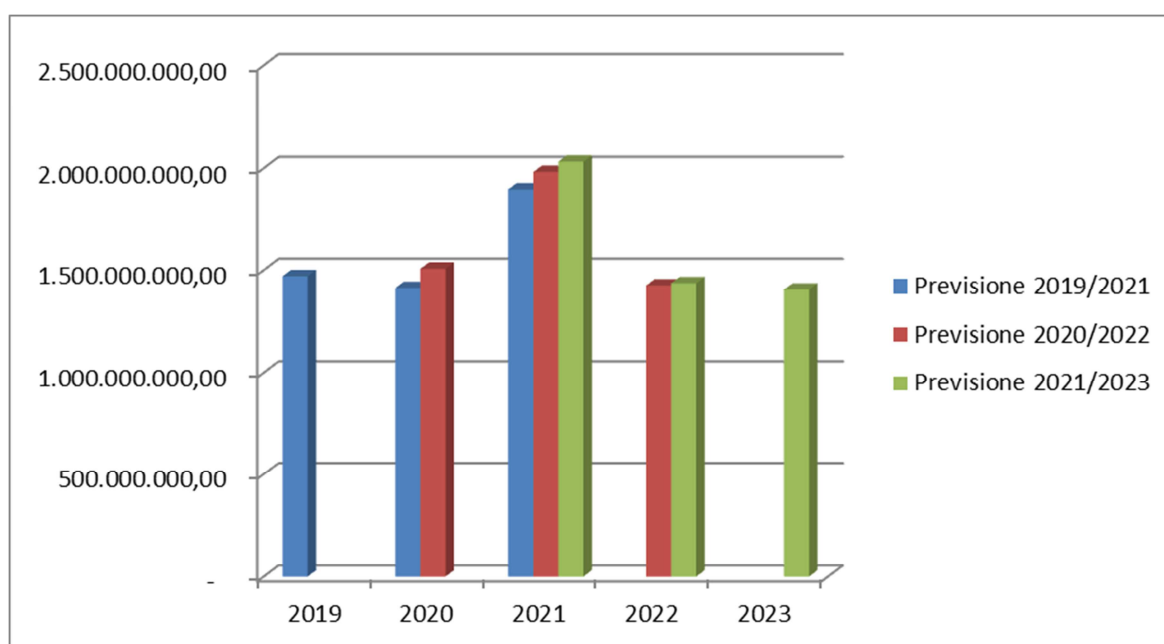
Il bilancio 2021-2023 è redatto nel rispetto dei principi contenuti nel decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 in materia di Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi.

Il bilancio 2021-2023 è un bilancio tecnico, che, visti i tempi ristretti tra la nomina del nuovo governo, avvenuta il 21 ottobre 2020, e le scadenze normative previste per la presentazione dei documenti di bilancio, che deve essere presentato alla Giunta entro il 31 ottobre 2020, garantisce risorse in continuità con quelle previste dalla previsione 2020-22 e si propone come obiettivo la prosecuzione della gestione, evitando il ricorso all'esercizio provvisorio.

A tal fine, si è proceduto anche, con apposito atto, alla proroga dell'efficacia degli indirizzi contenuti nel Documento di Economia e Finanza regionale (DEFR) per il triennio 2020-2022, approvato dal Consiglio regionale con D.C. 1186/XV, rinviando al 2021 l'emanazione di nuove linee guida coerenti con il nuovo programma di legislatura.

Il bilancio regionale pareggia nell'importo complessivo (compresi i residui differiti, il Fondo pluriennale vincolato, le contabilità speciali e le partite di giro) di euro 2.032.018.057,59 per l'anno 2021, euro 1.435.635.435,63 per l'anno 2022 ed euro 1.404.141.488,64 per l'anno 2023.

Il grafico che segue confronta le risorse del bilancio 2021/23 con i bilanci di previsione precedenti.



Nella parte spesa, nella Missione 20, Programma 20.003 – Altri fondi - trova evidenza l'accantonamento per il Contributo alla finanza pubblica della regione che, legislazione vigente, è determinato in annui 102.807.000,00 euro.

Contestualmente al bilancio di previsione, nell'ottica di rendere più chiaro l'utilizzo delle risorse stanziare nel Titolo 2 della spesa, vengono approvati anche il Programma regionale dei

lavori pubblici e dei servizi di architettura e ingegneria per il triennio 2021/2023 e il relativo elenco annuale, redatti in continuità con la programmazione precedente.

Al fine di una corretta valutazione del documento di bilancio è importante ricordare, soprattutto in riferimento agli investimenti, che con le nuove regole contabili, gli stessi vengono contabilizzati in modo pluriennale in corrispondenza dell'effettiva esigibilità degli interventi finanziati. A partire dal 2020, inoltre, trovano applicazione le nuove disposizioni di cui all'Allegato 4/2 al D.lgs. 118/2011, punti 5.3.12, 5.3.13 e 5.3.14, in osservanza delle quali per gli investimenti di importo superiore a 100.000 euro è stata iscritta a bilancio e inserita nel piano lavori in apposita scheda solo la quota relativa al livello minimo di progettazione.

Si precisa, inoltre, che le previsioni di entrata includono i residui attivi differiti e riaccertati nel triennio in esame e il Fondo pluriennale vincolato, così come gli stanziamenti di spesa includono i residui passivi e il Fondo pluriennale vincolato.

IL QUADRO DELLE ENTRATE

Riepilogo generale

Il totale delle entrate di competenza previste per il 2021, al netto delle partite di giro, è pari a 1.817,3 milioni di euro che, al netto dell'estinzione del prestito obbligazionario, ammonta a 1.302 milioni di euro, confrontabile con il totale previsto per il 2022 pari a 1.329,6 milioni di euro e per il 2023 pari a 1.300,9 milioni di euro .

La tabella che segue riporta le entrate previste per il triennio 2021-2023, in milioni di euro, distinte secondo il titolo, così come dal prospetto "Riepilogo generale entrate per titoli" del bilancio di previsione.

TITOLO	2021	2022	2023
milioni di euro			
1. Entrate correnti di natura tributaria	1.098,1	1.149,0	1.164,6
2. Trasferimenti correnti	26,4	15,8	13,2
3. Entrate extra tributarie	84,1	100,4	72,8
4. Entrate in conto capitale	75,0	49,4	37,3
5. Entrate da riduzione di attività finanziarie	533,7	15,0	13,0
Totale entrate finali	1.817,3	1.329,6	1.300,9
6. Accensione prestiti	0,0	0,0	0,0
9. Partite di giro	99,2	98,8	98,6
TOTALE TITOLI ENTRATA	1.916,5	1.428,4	1.399,5
Fondo pluriennale vincolato e utilizzo dell'avanzo di amministrazione a destinazione vincolata	115,5	7,2	4,6
Totale	2.032,0	1.435,6	1.404,1

Per completezza di informazione, si rappresenta che la previsione formulata con riferimento alle entrate di competenza dell'esercizio include, nel titolo 1, l'importo di 65,8 milioni di euro annui per gli anni 2021 e 2022 e 45 milioni di euro per l'anno 2023, previsti dal comma 518 dell'articolo 1 della L. 232/2016, già iscritti ed accertati nel bilancio, relativo alle somme riconosciute dallo Stato per la mancata devoluzione della compartecipazione sui versamenti delle accise birra ed energia elettrica per il periodo 2011-2014.

L'importo dell'esercizio 2021 è fortemente caratterizzato dall'operazione di estinzione del prestito obbligazionario contratto nel 2001, che giunge a scadenza a maggio 2021; tale operazione ai sensi dei principi contabili, è rappresentata contabilmente nel titolo 5 dell'entrata per 515,7 milioni di euro.

A completamento del commento dei quadri di bilancio relativi alla rappresentazione delle entrate, si evidenzia che il totale generale delle entrate, pari a 2.032 milioni per il 2021 include il fondo pluriennale vincolato (per spese correnti e per spese in conto capitale) e l'utilizzo anticipato dell'avanzo di amministrazione, iscritti per complessivi 115,5 milioni, come meglio precisato nella specifica sezione della nota integrativa.

Si fa presente che, nel sopra citato prospetto di bilancio "*Riepilogo generale entrate per titoli*", il dato relativo alle previsioni dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio (2020), è relativo alle previsioni definitive che sono sempre superiori a quelle iniziali, per effetto delle variazioni apportate nel corso dell'anno, in particolare per effetto dell'iscrizione, con atti amministrativi, delle entrate a destinazione vincolata, quali quelle derivanti dai fondi europei e dai relativi cofinanziamenti statali.

Titolo 1 - Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa

Le entrate del titolo 1, pari a 1.098 milioni per il 2021 sono rappresentate da 123 milioni di tributi propri (tipologia *Imposte, tasse e proventi assimilati*) e 975 milioni di compartecipazione ai tributi erariali (tipologia *Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali*). Le previsioni di entrambe le tipologie sono inferiori rispetto alle previsioni formulate per il 2020, per le conseguenze sui gettiti previste per effetto della crisi economica provocata dall'emergenza sanitaria. Il calo si è verificato, ovviamente, già nel corso del 2020, a fronte del quale sono stati attivati meccanismi contabili a tutela degli equilibri di bilancio e lo Stato è intervenuto per assicurare, in particolare, la copertura delle minori entrate nei bilanci delle regioni e province autonome.

La tipologia "*Imposte, tasse e proventi assimilati*" comprende tributi regionali (IRAP, addizionale regionale all'IRPEF, tassa auto, tassa concessione casa da gioco, ecc.) e tributi provinciali, tutti legati al settore veicoli (imposta e contributo al Servizio Sanitario Nazionale sui premi RC auto e imposta di iscrizione e trascrizione al Pubblico Registro Automobilistico). L'importo in previsione 2021 di tale tipologia di entrata, pari a 123 milioni, è inferiore rispetto al 2020 (131,1 milioni), per effetto, in particolare, della riduzione prevista del gettito delle Tasse automobilistiche, in conseguenza a modifiche normative intervenute sulla soggettività passiva dei veicoli locati a lungo termine, nonché del calo dei proventi della Casa da Gioco.

La tipologia "*Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali*" comprende la compartecipazione, nella misura dei 9 o 10 decimi, a tutti i tributi erariali.

Come sopra illustrato, questa tipologia di entrata incorpora il risultato dell'operazione di differimento dei residui attivi generati dalla mancata devoluzione delle accise - birra e energia elettrica - per il periodo 2011-2014. Nel bilancio di previsione 2021-2023 risultano, pertanto, stanziati (e già accertati) gli importi definiti con il comma 518 dell'articolo 1 della L.

232/2016, ossia l'importo di 65,8 milioni di euro annui per gli anni 2021 e 2022 e 45 milioni di euro per l'anno 2023.

Tali importi, per gli esercizi dal 2016 (anno dell'operazione di riaccertamento straordinario dei residui) al 2020 (ultimo esercizio considerato nell'ipotesi di "piano di rientro" formulata in sede di riaccertamento straordinario dei residui), erano stati contabilizzati nei capitoli delle singole imposte sui quali erano stati registrati i residui derivanti dal riparto fiscale; a partire dal 2021, invece, l'importo è interamente contabilizzato nel capitolo "gettito anni precedenti" e confluisce, pertanto, nella voce "altri tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali" così come il trasferimento dei 70 milioni annui previsto dal comma 525 della L. n. 190/2014, anch'esso riconosciuto a titolo di compensazione della perdita di gettito subita nella determinazione delle accise di cui sopra. In questa stessa voce, a partire dal 2020 e per 15 anni, è incluso un trasferimento annuo di circa 1,3 milioni, a titolo di compensazione interregionale del gettito delle tasse automobilistiche per gli anni pregressi (dal 2009 al 2016), ai sensi della legge n. 145/2018, art. 1, commi 845 e 846.

L'importo stanziato nella previsione 2021 per tale tipologia di entrata, pari a 975 milioni, è di molto inferiore rispetto al 2020 (1.041 milioni) ed alla previsione formulata per il 2021 (1.057 milioni) nel bilancio di previsione triennale in corso (2020-2022), per effetto del calo di tali entrate conseguente alla crisi economica e tenuto conto dei particolari meccanismi di devoluzione alla nostra Regione del gettito delle compartecipazioni ai tributi erariali.

Il confronto con gli stanziamenti già previsti per il 2021 nel bilancio triennale in corso si è reso necessario per stimare più correttamente l'impatto in termini di minori entrate conseguente alla crisi economica provocata dall'emergenza sanitaria, per le quali è previsto l'intervento dello Stato, come di seguito evidenziato.

La previsione delle minori entrate stimate per il 2021 si concentra sugli stanziamenti di due capitoli di entrata di tributi erariali compartecipati, IVA e accise carburanti, che, come facilmente intuibile, sono imposte tra le più sensibili al "lockdown" subito per alcuni mesi del 2020 e la cui devoluzione alla Regione, ai sensi dell'art. 3, comma 3, e dell'art. 4, comma 4, L. 26 novembre 1981, n. 690 e successive modificazioni, è quantificata sulla base del gettito dell'anno precedente; conseguentemente la perdita di gettito concreta verificatasi nel 2020 per tali imposte, produce il suo impatto nel bilancio della regione dell'anno 2021. La minore entrata per tali voci, per l'annualità 2021 del bilancio 2021-2023, è stimata in 71,5 milioni, rispetto alla previsione 2021 del precedente bilancio di previsione triennale, così suddivisa:

- IVA prevista 2021 pari a 275 milioni, rispetto alla previsione assestata 2021 di 326 milioni - differenza negativa 51 milioni;
- Accise carburanti prevista 2021 pari a 40 milioni, rispetto alla previsione assestata 2021 di 60,5 milioni - differenza negativa 20,5 milioni.

Lo Stato è intervenuto, nel corso del 2020, per ristorare le autonomie speciali delle minori entrate registrate nel titolo 1, mediante riduzione del previsto contributo al risanamento alla finanza pubblica per l'anno 2020; la Regione Valle d'Aosta, alla quale il beneficio accordato

è stato pari a 84 milioni, ha dovuto tenere conto delle particolarità del proprio ordinamento finanziario e attribuire contabilmente parte di tale ristoro, 71,5 milioni, all'annualità successiva del bilancio, per fare fronte alla minore entrata prevista nel titolo 1 per i capitoli di IVA e accise carburanti che, come precisato, saranno quantificate sulla base del gettito dell'anno 2020.

Si precisa che la norma statale che ha previsto il ristoro di cui sopra, art. 111 del DL 34/2020, modificato dall'art. 41 del DL 104/2020, prevede il conguaglio, da effettuarsi due anni dopo, in base alle minori entrate effettive rispetto alla media del triennio 2017-2019.

Tra le altre entrate della tipologia in esame sono state formulate previsioni in calo con riguardo anche all'IRES e alle principali imposte indirette (tra cui imposta di registro e imposta ipotecaria).

Titolo 2 – Trasferimenti correnti

Le entrate da trasferimenti correnti sono previste in circa 26 milioni per il 2021, in calo rispetto alle previsioni di 30 milioni formulate per il 2020, e si riducono nel triennio sino ai circa 13 milioni nel 2023. Si tratta, principalmente, di fondi derivanti dalla programmazione europea 2014-2020, già deliberati, costituiti da trasferimenti dall'Unione Europea e da cofinanziamenti statali. Come noto, tali fondi saranno anche iscritti in bilancio nel corso dell'esercizio, anche per gli anni successivi, con atti amministrativi di variazione al bilancio stesso.

Titolo 3 – Entrate extratributarie

Le entrate extratributarie (patrimoniali), sono previste in 84 milioni per il 2021, rispetto ai circa 78 milioni nel 2020, in 100 milioni nel 2022 ed in 73 milioni nel 2023, anno per il quale non è previsto il ricorso ad entrate “una-tantum”.

Tra queste si evidenziano le più rilevanti:

- concessioni demanio idrico, subconcessioni e sovracanonici di derivazione d'acqua per circa 24 milioni (tipologia “*Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni*”);
- recupero, da parte dei Comuni della Regione, delle entrate relative al maggior gettito di cui all'articolo 13 del d.l. n. 201/2011 (cd. extra gettito IMU) per un importo di 32,5 milioni (tipologia “*Rimborsi ed altre entrate correnti*”).

Per gli anni 2021 e 2022 è prevista una entrata non ricorrente, rispettivamente di euro 9,5 milioni e di euro 28 milioni derivante da fondi presso Finaosta s.p.a. che rientrano nel bilancio della Regione, classificate nella tipologia “*Altre entrate correnti*”.

Si fa presente, infine, che nel triennio in esame non sono prudenzialmente stati previsti dividendi distribuiti dalle società partecipate.

Titolo 4 – Entrate in conto capitale

Le entrate del titolo 4 sono previste in 75 milioni per il 2021, 49,4 per il 2022 e 37,3 milioni nel 2023.

L'importo più significativo è relativo alla tipologia “*Contributi agli investimenti*” che include:

- contributi statali agli investimenti dal Fondo per lo sviluppo e la coesione nell'ambito del piano operativo infrastrutture FSC 2014/2020;
- la quota di contributo statale del Fondo Europeo di Sviluppo Regionale per l'attuazione del Programma operativo “Investimenti per la crescita e l'occupazione 2014/20 (FESR)”;
- quota UE del Fondo Europeo di Sviluppo Regionale per l'attuazione del Programma Operativo “Investimenti per la crescita e l'occupazione 2014/2020 (FESR)”;
- contributi statali agli investimenti finalizzati allo sviluppo economico e alla tutela del territorio destinati alla Regione in applicazione della legge n. 145/2018, art. 1, comma 879.

Sono inoltre iscritti nella tipologia “*Altri trasferimenti in conto capitale*” stanziamenti per il completamento dell'operazione di rientro fondi dalla Gestione speciale di Finaosta s.p.a., come previsto dall'art. 23 “*Disciplina contabile delle operazioni di spesa autorizzate in Gestione speciale di Finaosta S.p.A.*” della legge regionale n. 12/2018 recante “*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale della Regione Autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste (Legge di stabilità regionale per il triennio 2019/2021)*”, rispettivamente per euro 14,8 milioni, 7,4 milioni e 3,9 milioni negli esercizi del triennio.

Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie

Le entrate da riduzione di attività finanziarie si attestano, per l'anno 2021, a 533,7 milioni. Nel 2021, l'ammontare di tale entrata comprende la contabilizzazione dell'operazione di estinzione del prestito obbligazionario contratto nel 2001 (emissione di BOR per acquisto centrali idroelettriche + quota piano ricostruzione alluvione 2000). In particolare, in applicazione dei principi contabili, nel titolo 5 di entrata è iscritto l'importo accantonato sino al 2020, pari a 515,7 milioni, a fronte del quale nel titolo 4 della parte spesa (rimborso di prestiti) è iscritta questa stessa somma, oltre all'ultima quota capitale di rimborso del prestito stesso, pari a 27,5 milioni.

Per il restante importo si tratta della contabilizzazione, secondo le regole dell'armonizzazione dei bilanci, dei movimenti di prelievo dal conto corrente intestato alla Regione presso la Tesoreria Centrale dello Stato ove vengono accreditati i fondi derivanti dalla programmazione dei fondi europei. Per il 2021 tale importo è stato previsto in 18 milioni, per il 2022 in 15 milioni e per il 2023 in 13 milioni.

Titolo 6 – Accensione di prestiti

Non è previsto, per il triennio di bilancio, alcun ricorso al debito.

IL QUADRO DELLE SPESE

La tabella che segue riporta le spese previste per il triennio 2021-2023, distinte secondo il titolo. Il totale delle spese per il 2021, al netto delle partite di giro è pari a 1.932.825.848,61 euro e, in applicazione dei principi dell'armonizzazione (cd. "competenza finanziaria potenziata"), esso include, oltre alla previsione formulata con riferimento alle spese di competenza dell'esercizio, quanto già iscritto ed impegnato per l'esercizio 2021 sia in seguito all'operazione di riaccertamento straordinario dei residui passivi, effettuato una-tantum nell'anno 2016, sia in seguito ai riaccertamenti ordinari effettuati negli esercizi successivi, nonché le riproposizioni di spesa vincolate ad entrate degli anni precedenti.

Come già anticipato nel quadro delle entrate, Titolo 5, anche il Titolo 4 della parte spesa presenta un notevole incremento nel 2021 giustificato dall'operazione di estinzione del prestito obbligazionario contratto nel 2001 (BOR per acquisto centrali idroelettriche), che giunge a scadenza.

TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
TITOLO 1	<i>Spese correnti</i>	1.131.901.729,69	1.112.773.133,16	1.114.248.187,99
TITOLO 2	<i>Spese in conto capitale</i>	223.931.158,62	198.397.302,42	167.727.675,79
TITOLO 3	<i>Spese per incremento attività finanziarie</i>	29.892.360,30	21.883.116,05	19.883.116,05
TITOLO 4	<i>Rimborso Prestiti</i>	547.100.600,00	3.734.500,00	3.735.124,81
TITOLO 7	<i>Uscite per conto terzi e partite di giro</i>	99.192.208,98	98.847.384,00	98.547.384,00
TOTALE TITOLI		2.032.018.057,59	1.435.635.435,63	1.404.141.488,64

Per rendere più agevole alla lettura e comprensione delle risorse a disposizione, si rappresenta quanto segue:

TOTALE GENERALE DELLE SPESE	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Previsione di competenza	2.032.018.057,59	1.435.635.435,63	1.404.141.488,64
<i>di cui già impegnato</i>	<i>197.425.603,87</i>	<i>109.794.452,83</i>	<i>73.204.663,38</i>
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>7.257.026,08</i>	<i>4.595.762,72</i>	<i>2.236.877,42</i>
<i>di cui contributo alla finanza pubblica da versare allo Stato</i>	<i>102.807.000,00</i>	<i>102.807.000,00</i>	<i>102.807.000,00</i>
RISORSE DISPONIBILI	1.724.528.427,64	1.218.438.220,08	1.225.892.947,84

Le spese, al netto dei residui differiti, delle risorse già impegnate e del contributo alla finanza pubblica sono pari a 1.724 milioni per l'anno 2021, a euro 1.218 milioni per l'anno 2022 e a euro 1.226 milioni per l'anno 2023.

La tabella seguente raffronta, per titolo di spesa, i dati del bilancio di previsione del triennio 2021-2023 con illustrazione dell'incidenza percentuale tra la spesa corrente e la spesa in conto capitale. I dati sono al netto del relativo FPV.

TITOLO	PREVISIONI ANNO 2021	%	PREVISIONI ANNO 2022	%	PREVISIONI ANNO 2023	%
TITOLO 1	1.131.688.250,25		1.112.725.468,87		1.114.248.187,99	
<i>di cui contributo alla finanza pubblica da versare allo Stato</i>	102.807.000,00		102.807.000,00		102.807.000,00	
SPESE CORRENTI NETTE	1.028.881.250,25	80,65%	1.009.918.468,87	82,40%	1.011.441.187,99	84,51%
TITOLO 2	216.887.611,98		193.849.203,99		165.490.798,37	
TITOLO 3	29.892.360,30		21.883.116,05		19.883.116,05	
INVESTIMENTI (Tit. 2 + Tit. 3)	246.779.972,28	19,35%	215.732.320,04	17,60%	185.373.914,42	15,49%
TOTALE (Spese correnti nette + Investimenti)	1.275.661.222,53	100%	1.225.650.788,91	100%	1.196.815.102,41	100%

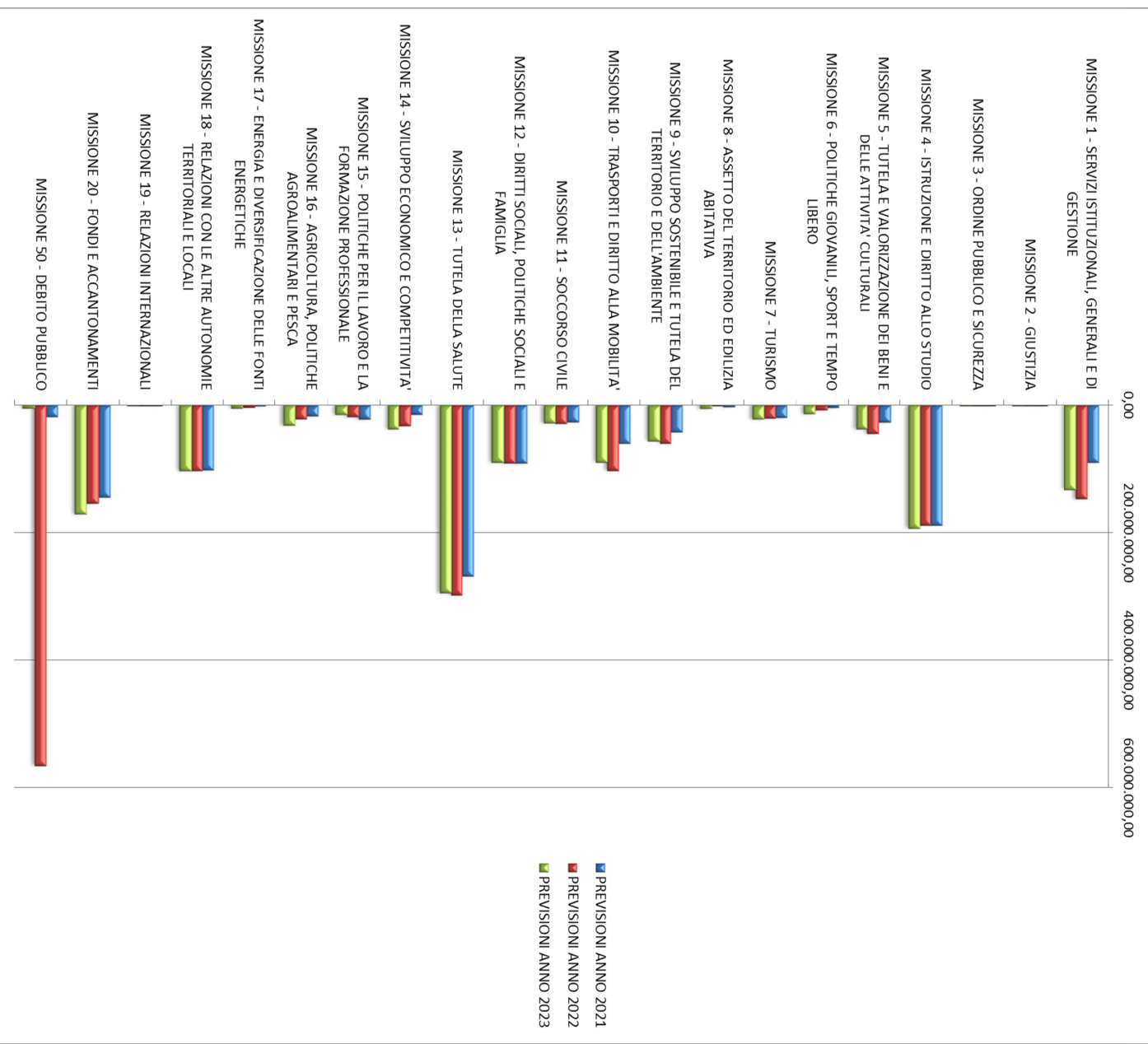
Analisi della distribuzione della spesa corrente e di investimento

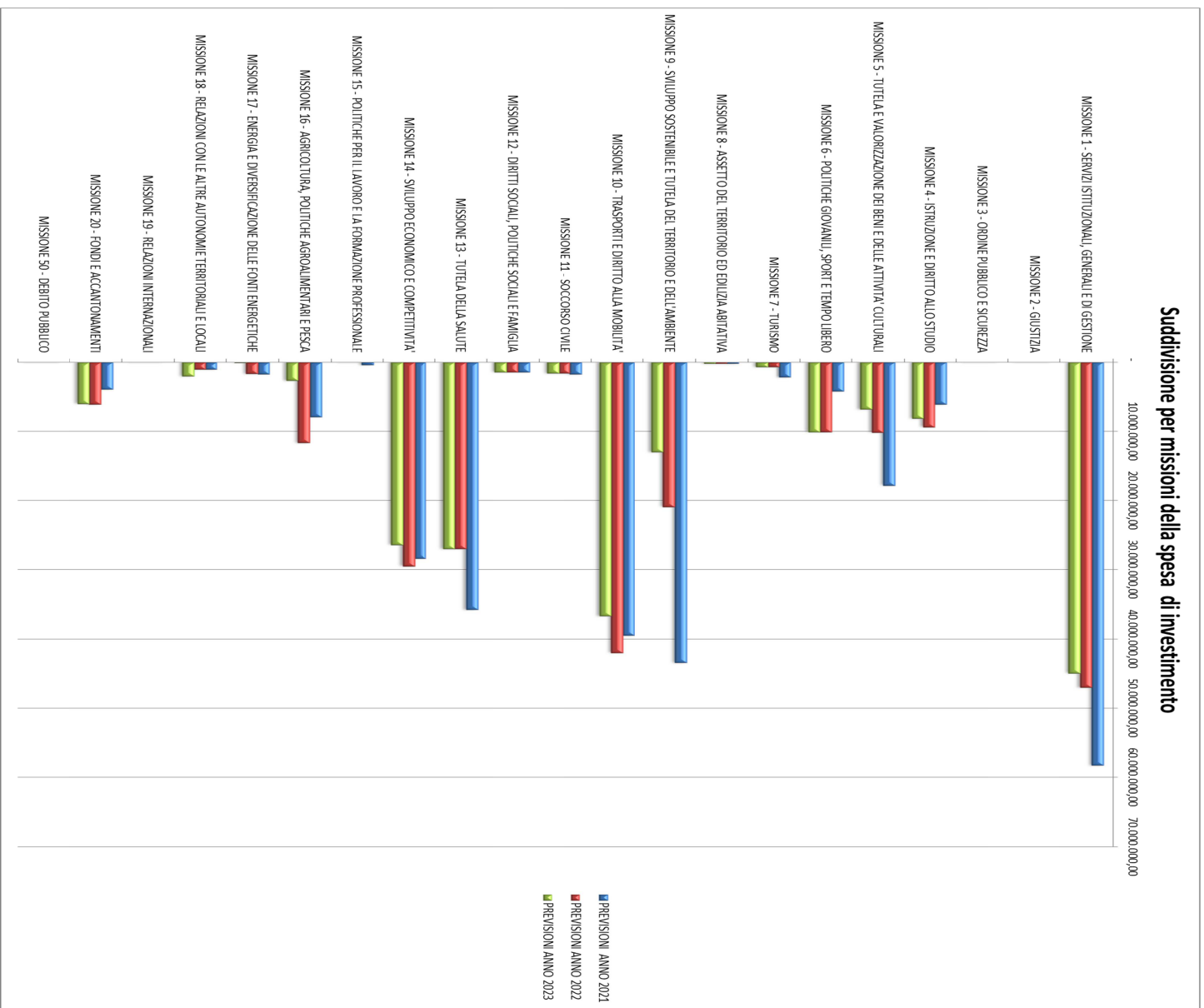
L'ammontare complessivo delle spese correnti e di investimento il triennio 2021/2023 è suddiviso per settori come rappresentato nella tabella seguente.

MISSIONE	PREVISIONI 2021		PREVISIONI 2022		PREVISIONI 2023	
	SPESE CORRENTI (Titolo 1)	INVESTIMENTI (Titoli 2 e 3)	SPESE CORRENTI (Titolo 1)	INVESTIMENTI (Titoli 2 e 3)	SPESE CORRENTI (Titolo 1)	INVESTIMENTI (Titoli 2 e 3)
MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	89.450.461,15	58.262.961,88	87.388.656,33	47.002.104,26	87.022.305,58	44.911.804,26
MISSIONE 2 - GIUSTIZIA	20.400,00	-	170.000,00	-	170.000,00	-
MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	554.000,00	-	554.000,00	-	554.000,00	-
MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	187.825.852,06	6.091.157,54	184.761.926,74	9.377.935,70	183.929.474,94	8.137.640,46
MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	26.496.243,66	17.807.362,59	25.458.152,47	10.135.496,41	25.334.400,00	6.787.091,32
MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	3.728.800,00	4.213.986,50	3.728.200,28	10.082.000,00	3.708.200,28	10.082.000,00
MISSIONE 7 - TURISMO	19.201.275,91	2.145.682,52	18.822.550,00	695.000,00	18.750.250,00	695.000,00
MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	2.523.965,96	200.000,00	3.224.400,00	200.000,00	3.224.400,00	200.000,00
MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	41.657.762,68	43.409.162,42	40.775.652,60	20.880.322,43	40.285.521,00	12.974.200,00
MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	59.471.099,59	39.497.851,79	59.397.778,01	41.973.201,55	59.353.278,01	36.671.238,37
MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	25.962.668,48	1.735.700,00	25.985.358,40	1.615.700,00	25.978.750,60	1.615.700,00
MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	90.787.397,14	1.423.000,00	88.170.078,50	1.423.000,00	88.013.277,10	1.423.000,00
MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	267.664.988,62	35.765.123,22	267.991.583,69	26.978.000,00	267.979.583,69	26.978.000,00
MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	13.811.942,58	28.353.889,47	13.207.453,11	29.471.877,42	13.131.130,63	26.371.877,43
MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	21.971.689,26	390.000,00	16.092.389,22	-	11.105.296,51	-
MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	16.328.584,89	7.880.012,10	16.169.930,00	11.661.040,00	16.169.930,00	2.656.040,00
MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	1.629.760,00	1.701.271,41	1.648.900,00	1.657.540,70	1.622.000,00	80.000,00
MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	101.619.286,24	1.020.000,00	101.619.286,24	1.020.000,00	101.619.286,24	2.020.000,00
MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI	175.200,00	-	159.200,00	-	155.200,00	-
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	143.417.451,47	3.926.357,48	156.709.937,57	6.107.200,00	165.404.203,41	6.007.200,00
MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO	17.602.900,00	-	737.700,00	-	737.700,00	-
TOTALE	1.131.901.729,69	253.823.518,92	1.112.773.133,16	220.280.418,47	1.114.248.187,99	187.610.791,84

Per una lettura più intuitiva dei dati sopra riportati, i grafici che seguono mostrano rispettivamente la suddivisione per missioni della spesa corrente e della spesa per investimento.

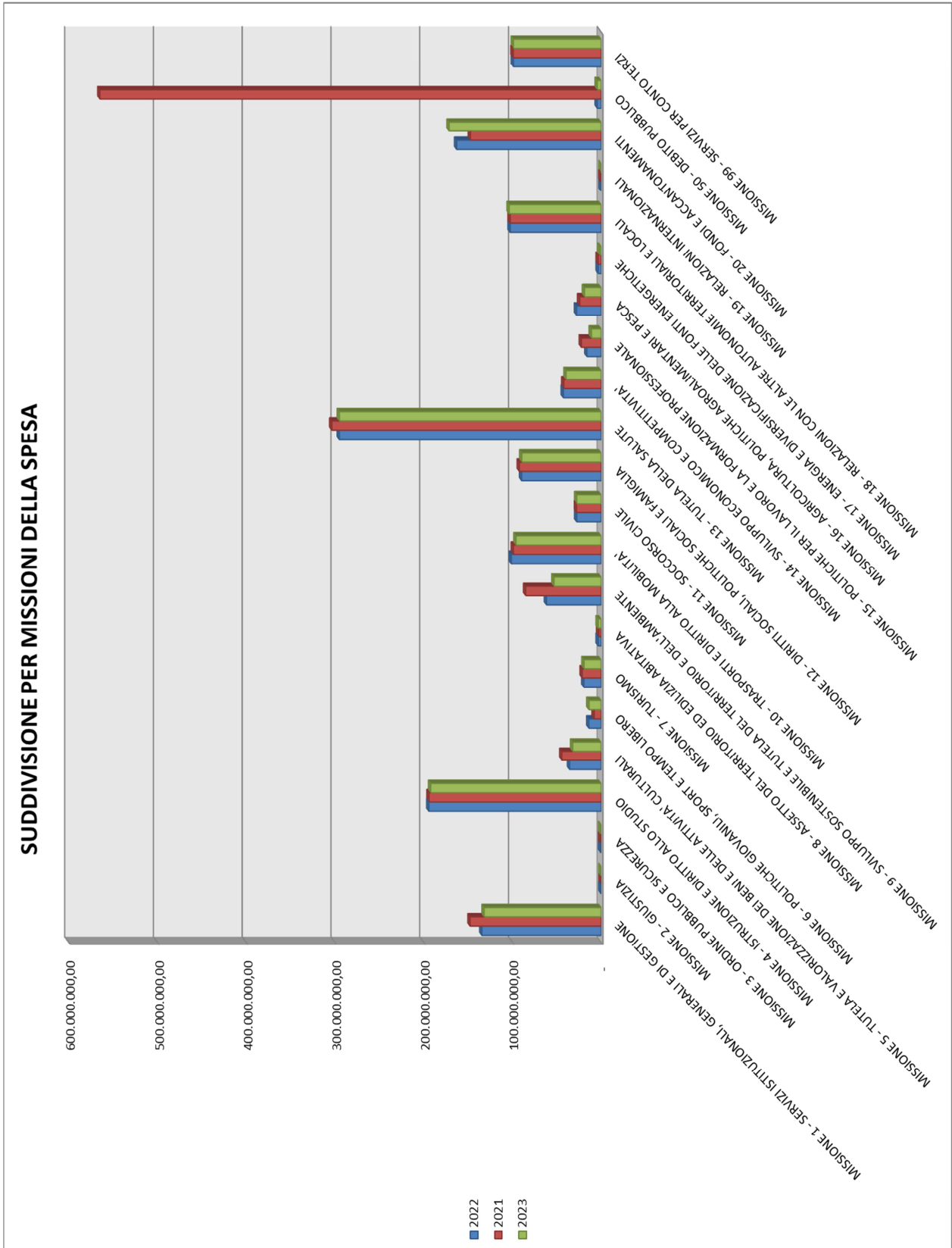
Suddivisione per missioni della spesa corrente





Analisi della spesa per missione, nel triennio di riferimento

Il grafico sotto riportato rappresenta il trend delle previsioni totali di spesa per missione nel triennio 2020/2022. Il picco nell'annualità 2021 sulla missione 50 è dovuto al già citato rimborso del prestito obbligazionario.



IL QUADRO DEGLI INTERVENTI DI POLITICA REGIONALE DI SVILUPPO

Di seguito sono riepilogati gli importi totali del settennio riguardanti i principali programmi europei, rispettivamente per:

- Programma Investimenti per la crescita e l'occupazione 2014/20 (FSE)
- Programmi di Cooperazione territoriale europea 2014/20 (FESR) e Programmi tematici a gestione diretta della CE;
- Programma Investimenti per la crescita e l'occupazione 2014/20 (FESR);

Per una corretta interpretazione dei dati si precisa che:

- Per quanto concerne il FSE, gli importi sono indicati al netto di eventuali economie già previste o registrate;
- Per i Programmi di Cooperazione territoriale europea il costo programmato non è pre-assegnato a ciascun territorio coinvolto e, pertanto, i valori riportati variano, nel settennio di programmazione, in funzione dell'approvazione dei Progetti approvati e si riferiscono alle sole spese di competenza della Regione (al netto, pertanto, delle spese di competenza di altri soggetti, in Valle d'Aosta). Le risorse relative al periodo 2014/2020 sono al netto delle economie già registrate o previste. I Programmi di Cooperazione territoriale ai quali la Regione partecipa sono: transfrontalieri Italia-Francia 'Alcotra' e Italia-Svizzera, transnazionali Spazio alpino, Europa centrale, Mediterraneo e Interregionale.

Programma Investimenti per la crescita e l'occupazione 2014/20 (FSE)

2014/2020				2021				2022				2023				Totale	
UE	Stato	Regione	Overbooking	UE	Stato	Regione	Overbooking	UE	Stato	Regione	Overbooking	UE	Stato	Regione	Overbooking		
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione																	
<i>Programma 08 - Statistica e sistemi informativi</i>																	
	85.068,93	59.547,46	25.521,29	-	-	-	50.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	420.137,68
<i>Programma 10 - Risorse umane</i>																	
	182.504,65	127.776,41	54.761,59	401.676,37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	766.719,02
<i>Programma 11 - Altri servizi generali</i>																	
	-	-	-	282.820,33	-	-	-	164.760,00	-	-	-	47.961,34	-	-	-	-	495.541,67
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio																	
<i>Programma 01 - Istruzione pre-scolastica</i>																	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria</i>																	
	206.959,60	144.872,77	62.094,41	140.000,00	98.000,00	42.000,00	-	35.000,00	24.500,00	10.500,00	-	-	-	-	-	-	763.926,78
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia																	
<i>Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</i>																	
	838.834,79	587.182,76	251.651,94	380.000,00	266.000,00	114.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.437.669,49
<i>Programma 02 - Interventi per la disabilità</i>																	
	490.552,35	343.386,64	147.165,71	225.000,00	157.500,00	67.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.431.104,70
<i>Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale</i>																	
	15,00	10,00	4,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,00
Missione 14 - Sviluppo economico e competitività																	
<i>Programma 03 - Ricerca e Innovazione</i>																	
	160.000,00	112.000,00	48.000,00	160.000,00	112.000,00	48.000,00	-	240.000,00	168.000,00	72.000,00	-	240.000,00	168.000,00	72.000,00	-	-	1.600.000,00
Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale																	
<i>Programma 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro</i>																	
	442.314,29	309.616,90	214.188,15	92.530,90	64.771,63	27.759,27	120.000,00	67.496,50	47.247,55	20.248,95	120.000,00	54.893,90	38.425,73	16.468,17	-	-	1.635.961,94
<i>Programma 02 - Formazione professionale</i>																	
	13.194.258,36	9.236.009,12	3.958.333,34	466.352,60	3.169.353,34	2.218.547,34	950.806,01	1.680.000,00	976.320,77	683.424,54	292.896,23	1.500.000,00	550.429,36	385.300,55	165.128,80	-	39.427.160,36
<i>Programma 03 - Sostegno all'occupazione</i>																	
	3.219.085,00	2.253.359,50	965.725,50	1.080.000,00	756.000,00	324.000,00	900.000,00	40.000,00	28.000,00	12.000,00	1.500.000,00	-	-	-	-	-	11.078.170,00
TOTALE PER FONTE																	
	18.819.592,97	13.173.761,56	5.727.445,93	1.150.849,30	5.246.884,24	3.672.818,97	1.574.065,28	2.914.760,00	1.358.817,27	951.172,09	407.645,18	3.167.961,34	845.323,26	591.726,28	253.596,97	-	59.856.420,64
TOTALE PER ANNO/PERIODO																	
	38.871.649,76			13.408.528,49				5.885.595,88				1.690.646,51				59.856.420,64	

Programmi di Cooperazione territoriale europea 2014/2020 (FESR) e Programmi tematici a gestione diretta della CE

	2014/2020	2021				2022				2023				Totale complessivo
		CL-TFI-22 QUOTE DI AUTOFINANZIAMENTO REGIONALE	CL-TFI-20 RISORSE REGIONALI AGGIUNTIVE	CL-TFI-17 ASSEGNAZIONI COMUNITARIE	CL-TFI-16 ASSEGNAZIONI STATALI	CL-TFI-22 QUOTE DI AUTOFINANZIAMENTO REGIONALE	CL-TFI-20 RISORSE REGIONALI AGGIUNTIVE	CL-TFI-17 ASSEGNAZIONI COMUNITARIE	CL-TFI-16 ASSEGNAZIONI STATALI	CL-TFI-22 QUOTE DI AUTOFINANZIAMENTO REGIONALE	CL-TFI-20 RISORSE REGIONALI AGGIUNTIVE	CL-TFI-17 ASSEGNAZIONI COMUNITARIE	CL-TFI-16 ASSEGNAZIONI STATALI	
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	299.010,44	18.000,00	73.584,50	12.985,50	18.000,00	51.425,00	9.075,00			18.000,00	12.750,00	2.250,00	515.080,44	
01-08 Statistica e sistemi informativi	139.867,02		48.875,00	8.625,00		38.675,00	6.825,00						242.867,02	
01-11 Altri servizi generali	159.143,42	18.000,00	24.709,50	4.360,50	18.000,00	12.750,00	2.250,00			18.000,00	12.750,00	2.250,00	272.213,42	
04 Istruzione e diritto allo studio	686.491,58		748.634,37	132.111,91		229.075,00	40.425,00						1.836.737,86	
04-02 Altri ordini di istruzione non universitaria[i]	686.491,58		748.634,37	132.111,91		229.075,00	40.425,00						1.836.737,86	
05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1.023.448,05		1.479.778,39	261.137,37		555.026,98	97.945,94				2.550,00	450,00	3.420.336,73	
05-01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	659.292,55		1.168.220,90	206.156,63		434.475,73	76.672,19						2.544.818,00	
05-02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	364.155,50		311.557,49	54.980,74		120.551,25	21.273,75			2.550,00	450,00		875.518,73	
07 Turismo	82.150,00		126.692,50	22.357,50		61.455,00	10.845,00						303.500,00	
07-01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	82.150,00		126.692,50	22.357,50		61.455,00	10.845,00						303.500,00	
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	162.962,20												162.962,20	
08-01 Urbanistica e assetto del territorio	162.962,20												162.962,20	
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6.023.859,12	28.682,03	2.011.757,13	338.866,71	16.265,50	549.853,36	87.874,74	12.924,68			41.237,32		9.111.320,59	
09-01 Difesa del suolo	2.227.046,17		715.222,82	126.215,80		277.509,36	48.972,24						3.394.966,39	
09-02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	891.487,31		365.602,19	64.518,07		2.018,75	356,25						1.323.982,57	
09-05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	2.905.325,64	28.682,03	930.932,12	148.132,84	16.265,50	270.325,25	38.546,25	12.924,68		41.237,32			4.392.371,63	
10 Trasporti e diritto alla mobilità	43.131,00		760.613,65	134.225,94		333.625,00	58.875,00						1.330.470,59	
10-05 Viabilità e infrastrutture stradali	43.131,00		760.613,65	134.225,94		333.625,00	58.875,00						1.330.470,59	
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	637.741,66		170.952,00	30.168,00									838.861,66	
12-03 Interventi per gli anziani	211.361,07		81.872,00	14.448,00									307.681,07	
12-05 Interventi per le famiglie	117.200,00		89.080,00	15.720,00									222.000,00	
12-07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	309.180,59												309.180,59	
14 Sviluppo economico e competitività	231.500,00		117.725,00	20.775,00									370.000,00	
14-03 Ricerca e innovazione	231.500,00		117.725,00	20.775,00									370.000,00	
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	888.139,16		253.962,74	44.816,96									1.186.918,86	
16-01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	888.139,16		253.962,74	44.816,96									1.186.918,86	
19 Relazioni internazionali	91.993,47	30.000,00	73.000,00		30.000,00	57.000,00			30.000,00	53.000,00			364.993,47	
19-01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	91.993,47	30.000,00	73.000,00		30.000,00	57.000,00			30.000,00	53.000,00			364.993,47	
Totale complessivo	10.170.426,68	58.682,03	91.000,00	5.743.700,28	997.444,89	46.265,50	75.000,00	1.780.460,34	305.040,68	42.924,68	71.000,00	56.537,32	19.441.182,40	
Totale per anno			6.890.827,20			2.206.766,52				173.162,00				

Programma Investimenti per la crescita e l'occupazione 2014/20 (FESR)

2014/2020				2021				2022				2023				Totale	
UE	Stato	Regione	Overbooking	UE	Stato	Regione	Overbooking	UE	Stato	Regione	Overbooking	UE	Stato	Regione	Overbooking		
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione																	
<i>Programma 08 - Statistica e sistemi informativi</i>																	
1.553.404,02	1.087.382,81	466.021,20	130.000,00	240.000,00	168.000,00	72.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.716.808,03
<i>Programma 11 - Altri servizi generali</i>																	
885.188,69	619.632,08	265.556,61	-	200.672,94	140.471,06	60.201,88	-	38.116,25	26.681,39	11.434,87	-	7.744,61	5.421,23	2.323,38	-	-	2.263.444,98
<i>Programma 12 - Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione</i>																	
-	-	-	-	150.000,00	105.000,00	45.000,00	-	150.000,00	105.000,00	45.000,00	-	94.248,24	65.973,77	28.274,47	-	-	788.496,48
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali																	
<i>Programma 01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico</i>																	
2.262.924,13	1.584.046,89	678.877,24	-	1.835.623,13	1.284.936,19	550.686,94	-	291.452,74	204.016,92	87.435,82	-	-	-	-	-	-	8.780.000,00
Missione 7 - Turismo																	
<i>Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo</i>																	
515.596,56	360.917,59	154.678,97	-	864.264,34	604.985,04	259.279,31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.759.721,81
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente																	
<i>Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</i>																	
534.906,93	374.434,85	160.472,00	-	173.381,86	121.367,30	52.014,56	-	34.211,22	23.947,85	10.263,36	-	-	-	-	-	-	1.484.999,92
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità																	
<i>Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali</i>																	
1.880.327,61	1.316.229,33	564.098,28	250.000,00	221.506,78	155.054,77	66.452,03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.453.668,80
Missione 14 - Sviluppo economico e competitività																	
<i>Programma 01 - Industria, PMI e artigianato</i>																	
1.081.264,96	756.885,47	324.379,49	210.000,00	200.300,00	140.210,00	60.090,00	550.000,00	178.602,62	125.021,83	53.580,79	480.000,00	70.150,00	49.105,00	21.045,00	641.250,00	-	4.941.885,15
<i>Programma 03 - Ricerca e innovazione</i>																	
6.209.058,48	4.346.340,93	1.862.717,54	-	735.923,32	515.146,32	220.777,00	-	42.923,12	30.046,18	12.876,94	-	32.589,50	22.812,65	9.776,85	-	-	14.040.988,83
<i>Programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità</i>																	
5.250.000,00	3.675.000,00	1.575.000,00	3.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.500.000,00
<i>Programma 05 - Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività</i>																	
2.193.888,07	1.535.721,65	658.166,42	-	763.383,81	594.368,67	229.015,14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.914.543,76
Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche																	
<i>Programma 01 - Fonti energetiche</i>																	
3.441.876,24	2.409.313,37	1.032.562,87	1.500.000,00	28.494,88	19.946,42	8.548,46	1.379.624,23	13.450,00	9.415,00	4.035,00	1.500.000,00	-	-	-	-	-	11.347.266,47
TOTALE PER FONTE																	
25.808.435,67	18.065.904,97	7.742.530,62	5.090.000,00	5.413.551,06	3.789.485,77	1.624.065,32	1.929.624,23	748.755,95	524.129,17	224.626,78	1.980.000,00	204.732,35	143.312,65	61.419,70	641.250,00	-	73.991.824,23
TOTALE COMPLESSIVO PER ANNO/PERIODO (COMPRESO OVERBOOKING)																	
56.706.871,25				12.756.726,38				3.477.511,90				1.050.714,70				73.991.824,23	
TOTALE DA PROGRAMMA PER ANNO/PERIODO																	
51.616.871,25				10.827.102,15				1.497.511,90				409.464,70				64.350.950,00	