

ALLEGATO H

Relazione illustrativa

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

“BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2022 - 2024. SECONDA VARIAZIONE”

Contenuto della variazione

La presente proposta di legge apporta modifiche al Bilancio di previsione finanziario 2022 - 2024 (approvato con legge regionale 28 dicembre 2021, n. 56), tali da variare gli stanziamenti complessivi dell'Entrata e della Spesa per -10,53 mln euro nel 2022, +3,92 mln euro nel 2023 e +29,80 mln euro nel 2024.

Le variazioni contenute nella presente proposta di legge, scaturiscono dall'esigenza di soddisfare necessità di spesa, di natura corrente e di investimento, intervenute successivamente all'approvazione del bilancio di previsione 2022-2024. Di seguito i principali interventi finanziati nel provvedimento:

- sostegno all'accesso e alla frequenza alle scuole materne non statali (1,05 mln euro) e alle scuole dell'infanzia paritarie private (0,25 mln euro). Integrazione delle risorse 2022 stanziato nell'ambito della Missione 4 “Istruzione e diritto allo studio”, Programma 01 “Istruzione prescolastica”, Titolo 1 “Spese correnti”;
- interventi a supporto dell'edilizia scolastica. Contributi per il noleggio di strutture provvisorie per la sistemazione degli alunni delle scuole interessate da lavori di ristrutturazione (0,1 mln euro per l'anno 2022 nell'ambito della Missione 4 “Istruzione e diritto allo studio”, Programma 02 “Altri ordini di istruzione non universitaria”, Titolo 1 “Spese correnti”);
- progetto Banda ultralarga. Stanziamento risorse regionali, ad integrazione di quelle comunitarie del Fesr e del Fears, per 1,05 mln euro nel 2022 e 0,58 mln euro nel 2023 nell'ambito della Missione 1 “Servizi istituzionali, generali e di gestione”, Programma 08 “Statistica e sistemi informativi”, Titolo 2 “Spese in conto capitale”;
- attività inerenti la comunicazione istituzionale, la produzione di servizi video-giornalistici e radiofonici. Integrazione delle risorse 2022 per complessivi 0,29 mln euro nell'ambito della Missione 1 “Servizi istituzionali, generali e di gestione”, Programma 01 “Organi istituzionali”, Titolo 1 “Spese correnti” e Titolo 2 “Spese in conto capitale”;
- cooperazione internazionale. Integrazione risorse 2022 per 0,8 mln euro e risorse 2023 per 0,5 mln euro, nell'ambito della Missione 19 “Relazioni internazionali”, Programma 01 “Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo”, Titolo 1 “Spese correnti”;

- contributi per attività relative alla promozione della cultura della legalità. Integrazione risorse 2022 per 0,02 mln euro nell'ambito della Missione 3 "Ordine pubblico e sicurezza", Programma 02 "Sistema integrato di sicurezza urbana", Titolo 1 "Spese correnti";
- le risorse per la corresponsione di contributi, da parte della Regione, per l'utilizzo di graduatorie concorsuali di altri enti pubblici (0,046 mln euro stanziati su ciascuna annualità 2022, 2023 e 2024 nell'ambito della Missione 1 "Servizi istituzionali, generali e di gestione", Programma 11 "Altri servizi generali", Titolo 1 "Spese correnti");
- sostegno ai festival di spettacolo, ai progetti in ambito musicale ed ai progetti per celebrazioni di specifiche ricorrenze. Integrazione delle risorse 2022 per complessivi 0,37 mln euro nell'ambito della Missione 5 "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali", Programma 02 "Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale", Titolo 1 "Spese correnti";
- cofinanziamento regionale per garantire l'accesso al fondo per le politiche giovanili per l'anno 2022. Stanziamento delle risorse, pari a 0,19 mln euro, sull'annualità 2023 nell'ambito della Missione 6 "Politiche giovanili, sport e tempo libero", Programma 02 "Giovani", Titolo 1 "Spese correnti";
- piano straordinario di controlli per il lavoro sicuro nell'area Toscana centro. Integrazione del contributo, per l'anno 2022, destinato all'Azienda Usl Toscana Centro per l'attività di controllo nei confronti delle aziende dell'area pratese, sotto il profilo della sicurezza sui luoghi di lavoro e dei rischi connessi alla salute e alla vita dei lavoratori (0,08 mln euro nell'ambito della Missione 3 "Ordine pubblico e sicurezza", Programma 02 "Sistema integrato di sicurezza urbana", Titolo 1 "Spese correnti");
- contributo alla National Italia America Foundation (NIAF) per sostenere le azioni da essa svolte nell'ambito dell'iniziativa "Regione d'Onore" (0,12 mln euro sull'annualità 2022 nell'ambito della Missione 19 "Relazioni internazionali", Programma 01 "Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo", Titolo 1 "Spese correnti");
- attività di assistenza tecnica sulle risorse del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza. Stanziamento risorse per 0,05 mln euro sul 2022 e di 1,2 mln euro per ciascuna delle annualità 2023 e 2024 nell'ambito della Missione 1 "Servizi istituzionali, generali e di gestione", Programma 01 "Organi istituzionali", Titolo 1 "Spese correnti";
- contributo al Comune di Casciana Terme Lari finalizzato a garantire la continuità delle attività legate al termalismo del territorio, attraverso il recupero e la messa in sicurezza del relativo patrimonio immobiliare (0,5 mln euro per l'anno 2022 nell'ambito della Missione 9 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente", Programma 02 "Tutela, valorizzazione e recupero ambientale", Titolo 2 "Spese in conto capitale");

- contributo al Comune di Pescia destinato al finanziamento delle spese di manutenzione straordinaria dell'immobile sede del Mercato dei fiori di Pescia (Comicent) per l'importo di 2,0 mln euro (stanziati nell'annualità 2022 nell'ambito della Missione 16 "Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca", Programma 01 "Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare", Titolo 2 "Spese in conto capitale");
- misure a favore del recupero ambientale, economico e produttivo del Sito di bonifica di Interesse Nazionale (SIN) di Piombino. Stanziamento di complessivi 9,5 mln euro nell'anno 2022 mediante le risorse vincolate incassate a titolo di tributo speciale ai sensi dell'art. 3, commi 24 e 27 della L. 549/1995, già presenti in bilancio nell'ambito della Missione 9 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente", Programma 02 "Tutela, valorizzazione e recupero ambientale", Titolo 2 "Spese in conto capitale";
- contributo al Comune di Fivizzano per la realizzazione della variante SP10 Gassano nel comune di Fivizzano e Provincia di Massa Carrara, per il collegamento tra la SRT 445 e la SP10 (6,2 mln euro stanziati nell'annualità 2024 nell'ambito della Missione 10 "Trasporti e diritto alla mobilità", Programma 05 "Viabilità e infrastrutture stradali", Titolo 2 "Spese in conto capitale");
- contributi alla Provincia di Grosseto per interventi di manutenzione straordinaria delle strade provinciali del litorale grossetano (complessivi 2,0 mln euro di cui 1,6 mln euro sull'annualità 2022 e 0,4 mln euro sull'annualità 2023) e del tratto stradale SP 65 Panoramica Porto Santo Stefano (complessivi 1,0 mln euro di cui 0,8 mln euro sull'annualità 2022 e 0,2 mln euro sull'annualità 2023), stanziati nell'ambito della Missione 10 "Trasporti e diritto alla mobilità", Programma 05 "Viabilità e infrastrutture stradali", Titolo 2 "Spese in conto capitale";
- contributo al Comune di Stazzema per la progettazione e la realizzazione della strada di collegamento tra le frazioni di S. Anna e di Farnocchia, nel comune di Stazzema (complessivi 2,1 mln euro di cui 0,08 mln euro nell'annualità 2022, 0,42 mln euro nell'annualità 2023 e 1,6 mln euro nell'annualità 2024, stanziati nell'ambito della Missione 10 "Trasporti e diritto alla mobilità", Programma 05 "Viabilità e infrastrutture stradali", Titolo 1 "Spese correnti" e Titolo 2 "Spese in conto capitale");
- contributo al Comune di San Gimignano per il finanziamento delle opere di dettaglio connesse alla realizzazione della variante esterna all'abitato di San Gimignano, tra la SP 47 e la SP 69 (complessivi 1,4 mln euro di cui 0,7 mln di euro nell'annualità 2022 e 0,7 mln euro nell'annualità 2023, stanziati nell'ambito della Missione 10 "Trasporti e diritto alla mobilità", Programma 05 "Viabilità e infrastrutture stradali", Titolo 2 "Spese in conto capitale");
- contributo al Comune di Bucine per la realizzazione della rotatoria sulla SR 69 nella frazione di Levane (0,10 mln euro stanziati sull'annualità 2023 nell'ambito della Missione 10 "Trasporti e diritto alla mobilità", Programma 05 "Viabilità e infrastrutture stradali", Titolo 2 "Spese in conto capitale");

- contributo al Comune di Montemignaio per la realizzazione di interventi di ripristino e messa in sicurezza di tratti di viabilità comunale (0,05 mln euro per l'anno 2022 stanziati nell'ambito della Missione 10 "Trasporti e diritto alla mobilità", Programma 05 "Viabilità e infrastrutture stradali", Titolo 2 "Spese in conto capitale");
- contributo al Comune di Carrara per sostenere i lavori di recupero e di ristrutturazione dell'ex scuola elementare "Vincenzo Giudice", in località Bergiola (0,5 mln euro per l'anno 2022 nell'ambito della Missione 5 "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali", Programma 02 "Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale", Titolo 2 "Spese in conto capitale");
- risorse per investimenti nell'impiantistica sportiva. Stanziamento aggiuntivo di 1,5 mln euro nell'annualità 2022, nell'ambito della Missione 6 "Politiche giovanili, sport e tempo libero", Programma 01 "Sport e tempo libero", Titolo 2 "Spese in conto capitale";
- integrazione del contributo previsto per l'anno 2022 destinato ad interventi di ristrutturazione dell'edificio sede degli uffici dell'Unione dei Comuni Montani del Casentino, nel comune di Poppi (0,25 mln euro stanziati nell'ambito della Missione 1 "Servizi istituzionali, generali e di gestione", Programma 03 "Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato", Titolo 2 "Spese in conto capitale");
- contributo per il restauro e il risanamento conservativo dell'Oratorio di San Sebastiano e San Rocco di proprietà del Comune di San Miniato (0,4 mln euro stanziati nell'annualità 2022 nell'ambito della Missione 5 "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali", Programma 01 "Valorizzazione dei beni di interesse storico", Titolo 2 "Spese in conto capitale");
- contributo alla parrocchia di San Silvestro, nel comune di Barberino del Mugello, per interventi di recupero e di restauro da realizzare su immobili di proprietà della parrocchia (0,322 mln euro per l'anno 2022 stanziati nell'ambito della Missione 5 "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali", Programma 01 "Valorizzazione dei beni di interesse storico", Titolo 2 "Spese in conto capitale");
- contributo al Comune di Livorno per interventi di valorizzazione del complesso della Fortezza Vecchia per complessivi 3,0 mln euro (di cui 1,5 mln euro nel 2023 e 1,5 mln euro nel 2024), nell'ambito della Missione 5 "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali", Programma 01 "Valorizzazione dei beni di interesse storico", Titolo 2 "Spese in conto capitale";
- contributo al Comune di Aulla destinato alla ricostruzione e alla riqualificazione del Salone Polifunzionale di Aulla capoluogo (complessivi 0,8 mln euro di cui 0,08 mln euro per l'anno 2022 e 0,72 mln euro per l'anno 2023, stanziati nell'ambito della Missione 1 "Servizi istituzionali, generali e di gestione", Programma 03 "Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato", Titolo 2 "Spese in conto capitale");

- contributo al Comune di Sarteano per il concorso alle spese per manutenzione ordinaria all'immobile sede della residenza sanitaria assistenziale e assistita gestita dal medesimo comune (0,08 mln euro stanziati nel 2022 nell'ambito della Missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia", Programma 03 "Interventi per gli anziani", Titolo 1 "Spese correnti").

Si segnalano, inoltre, le seguenti rimodulazioni di spesa per investimenti la cui esigibilità viene posticipata dall'annualità 2022 a quelle successive:

- risorse del fondo regionale per la montagna, destinate al finanziamento di progetti di investimento per lo sviluppo dei territori montani la cui durata va oltre l'anno di esercizio. Si rende, pertanto, necessario lo spostamento parziale delle risorse 2022, nel limite di 1,0 mln euro, a copertura dell'annualità 2023, nell'ambito della Missione 9 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente", Programma 07 "Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni", Titolo 2 "Spese in conto capitale";

- risorse a sostegno di interventi di rinnovamento del patrimonio strutturale delle aziende sanitarie. Le risorse, in misura di 20,0 mln euro stanziati sull'annualità 2022, risultano destinate a finanziare, in maniera complementare, gli obiettivi posti dal PNRR per la Missione 6 "Salute", Componente 1 "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale" e Riforma 1 "Definizione di un nuovo modello organizzativo della rete di assistenza sanitaria e territoriale". Coerentemente con il cronoprogramma di spesa delle risorse PNRR, si prevede lo spostamento di 18,0 mln euro dall'annualità 2022 all'annualità 2023, in misura di 1,0 mln euro, e all'annualità 2024 per i restanti 17,0 mln euro;

- contributo straordinario al Comune di Firenze per la realizzazione del nuovo impianto natatorio "Pegaso". In considerazione dello slittamento dei tempi di esecuzione dell'intervento, si rende necessario lo spostamento di risorse per complessivi 3,5 mln di euro dall'annualità 2022, in misura di 1,5 mln euro, e dall'annualità 2023, in misura di 2,0 mln di euro, a favore dell'annualità 2024 (nell'ambito della Missione 6 "Politiche giovanili, sport e tempo libero", Programma 01 "Sport e tempo libero", Titolo 2 "Spese in conto capitale").

Tra gli interventi di spesa finanziati tramite previsione di ricorso al credito, si dispone, inoltre, un'integrazione delle risorse 2022 stanziati sul Titolo 2 "Spese in conto capitale", Missione 6 "Politiche giovanili, sport e tempo libero", Programma 01 "Sport e tempo libero" per l'importo di 9,37 mln euro, la cui copertura finanziaria è assicurata da una corrispondente riduzione delle risorse previste nell'ambito del Titolo 2 "Spese in conto capitale", Missione 13 "Tutela della salute", Programma 05 "Servizio sanitario regionale – investimenti sanitari".

La copertura finanziaria degli interventi di spesa aggiuntivi viene assicurata tramite:

- la previsione di ricorso al credito, che determina una modifica del livello complessivo dell'autorizzazione all'indebitamento di -8,21 mln euro nel 2022, di +3,92 mln euro nel 2023 e di +29,8 mln di euro nel 2024, in coerenza con i vincoli imposti dalla normativa nazionale sia sotto il profilo della "finanziabilità" degli interventi (L. 350/2003, art. 3, comma 18 e ss.), sia sotto il profilo del limite del ricorso al mercato finanziario (art. 62, comma 6 del D.lgs. 118/2011). A tal fine si specifica che gli oneri di ammortamento (per quota capitale e quota interessi) derivanti dalla rideterminazione dell'autorizzazione all'indebitamento, sono quantificati in complessivi -0,58 mln euro per l'anno 2023 e -0,26 mln euro per l'anno 2024, nell'ambito degli stanziamenti della Missione 50 "Debito pubblico", Programma 01 "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" e Programma 02 "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari", Titolo 1 "Spese correnti" e Titolo 4 "Rimborso prestiti";

- l'utilizzo dell'accantonamento previsto in bilancio a garanzia del pagamento delle rate di mutuo da parte degli enti del SSR a favore di Cassa Depositi e Prestiti (lettere di patronage), in considerazione all'avvenuto pagamento della prima e della seconda semestralità 2022 (38,73 mln euro nell'ambito della Missione 20 "Fondi e accantonamenti", Programma 03 "Altri fondi", Titolo 1 "Spese correnti"). Le risorse regionali così recuperate, vengono finalizzate alla copertura del disavanzo sanitario emergente dai bilanci consuntivi 2021 delle aziende del SSR e stanziato nell'ambito della Missione 13 "Tutela della salute", Programma 04 "Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi", Titolo 2 "Spese in conto capitale". Si segnala, a questo proposito, che essendo ancora in corso le verifiche sui bilanci consuntivi 2021 delle aziende del SSR e non avendo ancora l'ufficialità delle risorse che dovrebbero arrivare alle Regioni dal Dipartimento della Protezione Civile a valere sulle maggiori spese sostenute nel 2021 per l'emergenza Covid-19, si ritiene opportuno, nell'ambito del presente provvedimento, limitare la destinazione di risorse a ripiano del disavanzo sanitario 2021 ai soli 38,73 mln euro sopra citati. Si provvede, tuttavia, ad integrare le risorse già presenti nel Fondo di Riserva Spese Impreviste con ulteriori risorse regionali di natura corrente pari a 19,59 mln euro (stanziato nell'annualità 2022 nell'ambito della Missione 10 "Trasporti e diritto alla mobilità", che vengono liberate e sostituite con corrispondenti risorse provenienti da avanzo vincolato già iscritto in bilancio) in modo da costituire un accantonamento di risorse sufficiente a garantire il recupero integrale del disavanzo sanitario 2021;

- il risparmio di spesa derivante dall'operazione di rinegoziazione dei piani di ammortamento relativi alle anticipazione di liquidità per il pagamento dei debiti certi, liquidi ed esigibili, ex DL 35/2013, contratte con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, in coerenza con le disposizioni previste dall'art. 1, comma 597 e successivi della L. 234/2021 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024). I minori oneri di ammortamento,

per quota capitale e quota interessi, sono quantificati in 4,17 mln euro per l'anno 2022 e in 8,35 mln euro per gli anni 2023 e 2024, nell'ambito degli stanziamenti della Missione 50 "Debito pubblico", Programma 01 "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" e Programma 02 "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari", Titolo 1 "Spese correnti" e Titolo 4 "Rimborso prestiti");

- l'azzeramento della quota 2022 di rimborso allo Stato prevista dal DL 34/2020 art. 111, comma 2 novies (3,91 mln euro stanziati nell'ambito della Missione 1 "Servizi istituzionali, generali e di gestione", Programma 04 "Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali", Titolo 1 "Spese correnti"), in attuazione delle disposizioni previste dall'art. 11-ter, comma 3 del DL 4/2022. Coerentemente con le suddette disposizioni, la predetta riduzione di spesa viene compensata dalla rinuncia, per analogo importo, al contributo statale 2022 per investimenti aggiuntivi ex art. 1, commi 134 e seguenti, della L. 145/2018, cui si fa comunque carico la Regione con apposito stanziamento di risorse per investimenti da utilizzare per le medesime finalità e secondo le modalità e le procedure previste dalla L. 145/2018.

La variazione si completa con l'effettuazione di storni compensativi nell'ambito delle varie missioni e programmi di spesa tali da non alterare i volumi complessivi di bilancio (complessivi 11,71 mln euro nell'annualità 2022, 9,92 mln euro nell'annualità 2023 e 9,81 mln euro nell'annualità 2024).

Illustrazione dei singoli articoli

Articolo 1

Determina le modifiche alle previsioni di entrata e di spesa del Bilancio di previsione finanziario 2022-2024 (approvato con l.r. 56/2021) in conseguenza delle variazioni apportate ai titoli e alle tipologie di entrata, come analiticamente indicato nell'allegato A, e delle variazioni ai titoli, alle missioni e ai programmi di spesa, come analiticamente indicato nell'allegato B.

Gli stati di previsione dell'entrata e della spesa presentano variazioni in diminuzione di 10,53 mln euro per l'esercizio 2022, per competenza e cassa, e in aumento di 3,92 mln euro e di 29,80 mln euro rispettivamente per l'esercizio 2023 e per l'esercizio 2024.

Articolo 2

Modifica le autorizzazioni di spesa per gli anni 2022 - 2024 in conseguenza delle variazioni indicate nell'allegato B.

Articolo 3

Sostituisce l'art. 6 della l.r. 56/2021, recante l'autorizzazione all'indebitamento.

Articolo 4

Sostituisce l'allegato d) della l.r. 56/2021, recante i limiti di indebitamento per le regioni.

Articolo 5

Sostituisce l'allegato 3 della l.r. 56/2021, recante l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.

Articolo 6

Dispone l'entrata in vigore della presente legge il giorno di pubblicazione sul Bollettino Ufficiale della Regione Toscana.