



Programma Regionale
di Sviluppo Sostenibile

MANOVRA DI ASSESTAMENTO 2024 - 2026

STATI GENERALI PATTO PER LO SVILUPPO

Milano
14 giugno 2024



MANOVRA DI ASSESTAMENTO

- La manovra di assestamento si inserisce anche quest'anno in un contesto particolare che, considerata la necessità di garantire la **salvaguardia degli equilibri di bilancio**, richiede la **massima prudenzialità nella formulazione delle previsioni**.
- Ad irrigidire il **bilancio regionale** vi è l'incertezza riguardo la definizione del **contributo alla finanza pubblica** con riferimento al **Patto di Stabilità e Crescita**. L'impatto che la **nuova Governance europea** avrà sulla **finanza pubblica nazionale**, e a cascata sul **bilancio regionale**, rimane infatti da accertare.
- Si auspica che le nuove regole non pregiudichino gli attuali **principi di equilibrio di bilancio rispettati** dagli enti territoriali, e non vengano create nuove regole di spesa che non farebbero che complicare e rendere poco trasparente la situazione contabile delle regioni e il **loro effettivo apporto agli equilibri di finanza pubblica**.

MANOVRA DI ASSESTAMENTO

- A tal proposito, si ricorda come le **Regioni hanno già ampiamente concorso alle manovre di finanza pubblica**, portando la spesa primaria delle stesse a **ridursi del 14% rispetto al dato del 2009**, mentre quella delle **Amministrazioni Centrali è aumentata del 73%**.
- Questo in un contesto dove la **spesa primaria delle Regioni** ha un peso sull'intero complesso della spesa delle **Pubbliche Amministrazioni** pari a circa il **5,3% nel 2009**, in riduzione al 4,5% nel 2012 e fino al 2,9% nel 2022. A fronte di oltre il 26% della spesa primaria delle amministrazioni centrali nel 2009 incrementata fino al 33,5% nel 2022.
- **Inoltre, ad appesantire il bilancio regionale** si menzionano:
 - i già previsti 30.5 mln di **contributo alla finanza pubblica a carico di Regione Lombardia** per ciascuno degli anni 23-25 (*Legge n. 178/2020*);
 - **ulteriori misure di concorso alla finanza pubblica a carico degli Enti territoriali** previste dalla *Legge di Bilancio 2024* (305 mln per il 2024 e 350 mln annui per le Regioni a statuto ordinario nel periodo 2025-2028);
 - i **trasferimenti statali tagliati** dal DL 78/2010 pari a 4.5 miliardi a decorrere dal 2012.

- **Regione Lombardia, nonostante i fattori di rigidità e l'attuale contesto di profonda incertezza, decide di sostenere la crescita dei propri territori operando attraverso una pianificazione finanziaria efficiente basata sui seguenti principi:**

- Invarianza della pressione fiscale e delle agevolazioni in essere rispetto al 2023;**
- Investimenti autonomi per sostenere e rilanciare i territori lombardi (Piano Lombardia).**

MANOVRA DI ASSESTAMENTO

PRINCIPI

1

Nessun aumento della pressione fiscale

2

Gli investimenti previsti nel Piano Lombardia, laddove non attivati, potranno essere rimodulati per finanziare nuovi interventi prioritari

3

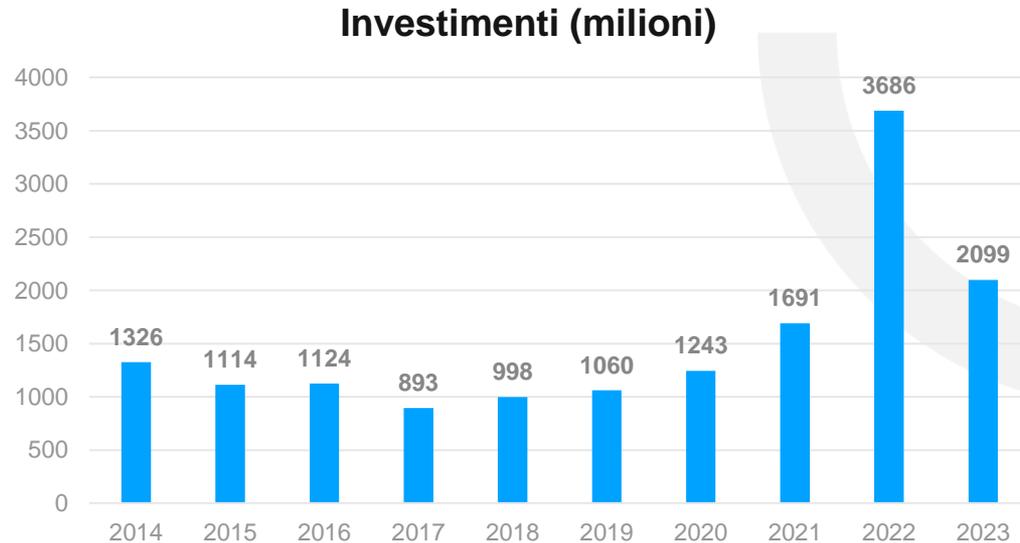
Priorità nell'utilizzo delle risorse statali (PNRR) e comunitarie in modo da attrarre investimenti sul territorio, creare effetto leva e sinergie finanziarie efficienti

4

Connessione con gli obiettivi strategici e con i rispettivi indicatori del PRSS e del suo aggiornamento annuale «DEFR»

INVESTIMENTI

- Al termine della gestione risultano realizzati complessivamente 2,099 miliardi di investimenti (finanziati con risorse regionali e con risorse vincolate – Stato e UE).



Di cui realizzati con entrate regionali pari a 1,35 miliardi (900 milioni entrate proprie e 458 milioni di Danc)

INVESTIMENTI

➤ **Regione Lombardia è beneficiaria del contributo destinato agli investimenti per la realizzazione di opere pubbliche per la messa in sicurezza degli edifici e del territorio (legge 145/2018) per complessivi 748 milioni di euro nel periodo 2021-2034, di cui 91,68 milioni nell'anno 2024 per le seguenti linee di intervento:**

- euro 27.580.753,21 per gli interventi relativi alla **difesa del suolo** e alla mitigazione dei **rischi idrogeologici**;
- euro 27.504.780,00 per il rinnovo del **materiale rotabile ferroviario**;
- euro 10.000.000,00 per la progettazione e realizzazione di opere infrastrutturali attinenti al **servizio idrico integrato**;
- euro 18.597.066,79 per la rigenerazione urbana e la **riqualificazione del patrimonio edilizio** anche di interesse storico;
- euro 8.000.000,00 per la realizzazione dell'intervento denominato "**Linea tranviaria T2 della Valle Brembana Bergamo - Villa d'Alme**".

➤ I contributi previsti per le **annualità successive al 2024** sono stati assegnati in quota parte:

- al **prolungamento della M5 da Milano a Monza** per un importo complessivo di euro 283 milioni dal 2025 al 2033;
- all'acquisto di **materiale rotabile ferroviario** per un importo complessivo di 144,76 milioni dal 2025 al 2034.

RENDICONTO DI GESTIONE

- **La gestione del bilancio 2023** si è conclusa con un disavanzo di amministrazione pari a **1,55 miliardi**, composto da **€-1.090.511.225,77 disavanzo pregresso** da recuperare e da **€-458.142.006,21 da disavanzo della gestione 2023**; l'intero disavanzo si configura come **disavanzo da “debito autorizzato e non contratto” (DANC)**.
- Il bilancio economico-patrimoniale 2023 chiude con una perdita di **455 milioni**, imputabile principalmente agli investimenti finanziati da “*debito autorizzato non contratto*”, di cui Regione Lombardia si è avvalsa nell'anno 2023. Nella contabilità economico patrimoniale, i contributi agli investimenti coperti da “*debito autorizzato non contratto*” si configurano come costi (in quanto non patrimonializzabili) non coperti da ricavi nel caso di trasferimenti agli enti locali (*Programma degli interventi per la ripresa economica – c.d. Piano Lombardia*).
- **La perdita 2023 è ancora coperta dalle riserve disponibili del Patrimonio Netto**, che si riduce a **1.442 milioni** ed il margine di copertura è ormai esiguo.

RENDICONTO DI GESTIONE

- L'asestamento di bilancio **aggiorna il bilancio di previsione annuale** alle vicende economiche e finanziarie sopravvenute, oltre che alle risultanze del **rendiconto relativo all'esercizio finanziario precedente**.
- Dal **rendiconto di Gestione 2023** si evincono **gli elementi di solidità del bilancio regionale**, quali:
 - **L'autonomia fiscale di Regione Lombardia al termine della gestione 2023 si attesta al 82,78%**: tale indicatore evidenzia la quota di entrate provenienti dal gettito tributario della Regione.
 - **L'autonomia fiscale lombarda è riconosciuta dall'agenzia internazionale di rating Moody's come «ricca base imponibile»** con un importante **«flessibilità nel bilancio»** a tal punto che il giudizio sul credito di Regione è pari ad **un notch al di sopra del rating sovrano della Repubblica italiana**, caso eccezionale a livello mondiale.

RENDICONTO DI GESTIONE

- **La gestione tributaria per l'esercizio 2023** conferma un buon risultato per quanto riguarda gli introiti da recupero dell'**evasione fiscale: sono stati accertati circa 337 milioni di euro** riferiti ai recuperi da evasione IRAP, IRPEF e tassa automobilistica. **In aumento rispetto all'anno 2022** (296 milioni di Euro).
- **La capacità di spesa (impegni) è invece stata del 89% e quella di pagamento del 83%** che, attualizzata al netto della GSA, è del **93%**.
- **Una oculata gestione delle risorse economiche**, motivo per cui Regione **non ha nè dovuto contrarre debito** da destinare al finanziamento dei propri investimenti **né fatto ricorso ad anticipazioni di cassa** che avrebbero tolto spazio al finanziamento di politiche di spesa regionali.
- Anche nel 2023 Regione Lombardia **ha effettuato i pagamenti in tempi ben al di sotto dei termini di scadenza delle fatture:** i debiti commerciali sono infatti stati saldati mediamente **17 giorni in anticipo** rispetto alla data di scadenza della fattura.
- Il disavanzo previsto era di 2.3 miliardi di euro. **Per effetto delle maggiori entrate e minori spese si è attestato ad 1.55 miliardi di euro.**

RENDICONTO DI GESTIONE

GETTITO POTENZIALE

➤ Nell'ambito dell'autonomia di entrata riconosciuta alle Regioni a statuto ordinario dal d. lgs. 68/2011, Regione Lombardia dispone delle risorse tributarie elencate in tabella e può manovrare le relative aliquote generando **un potenziale maggior gettito come di seguito evidenziato.**

<i>Euro mln</i>	<i>Aliquota base</i>	<i>Incremento Max (*)</i>	<i>Gettito 2022</i>	<i>Potenziale Maggiore gettito</i>
IRAP	3,9%	0,92%	4.800	920
Addizionale Irpef	1,23%	1,10%	1.980	530
Tassa Automobilistica		10%	990	97
Addizionale sul gas metano	0,019 euro per m3	€ +0.03	-	185
Tassa regionale su benzine (IRBA)	0,0258 euro a litro	€ +0.03		35
Iresa (***)			-	
Altri tributi			45	12
Totale			7.815	1.779

(*): rispetto alle aliquote vigenti.

(**): prudenzialmente, non si ipotizza maggior gettito, ancorchè previsto, poiché disapplicata

Il potenziale maggior gettito esposto rappresenta il margine di manovra ancora disponibile

RENDICONTO DI GESTIONE

CONFRONTO ADDIZIONALI REGIONALI IRPEF

LOMBARDIA

Fino a 15.000€: 1,23%;
fino a 28.000€: 1,58%;
fino a 50.000€: 1,72%;
oltre 50.000€: 1,73%.

PIEMONTE

Fino a 15.000€: 1,62%;
fino a 28.000€: 2,13%;
fino a 50.000€: 2,75%;
oltre 50.000€: 3,33%.

EMILIA ROMAGNA

Fino a 15.000€: 1,33%;
fino a 28.000€: 1,93%;
fino a 50.000€: 2,03%;
oltre 50.000€: 2,27%.

LAZIO

Fino a 15.000€: 1,73%;
fino a 28.000€: 3,33%;
fino a 50.000€: 3,33%;
oltre 50.000€: 3,33%.

CAMPANIA

Fino a 15.000€: 1,73%;
fino a 28.000€: 2,96%;
fino a 50.000€: 3,20%;
oltre 50.000€: 3,33%.

CONFRONTO TRA LE DOTAZIONI FINANZIARIE

PROGRAMMI 2014-2020	DOTAZIONE FINANZIARIA €
POR FESR	970.474.516
POR FSE	970.474.516
TOTALE	1.940.949.032

PROGRAMMI 2021-2027	DOTAZIONE FINANZIARIA €
PR FESR	2.000.000.000
PR FSE	1.507.356.985
TOTALE	3.507.356.985

➤ **La Programmazione 21-27 (FESR ed FSE) registra una dotazione finanziaria superiore rispetto al ciclo 14-20:**

- 2 miliardi di euro per il FESR (+ 100% rispetto al 2014-2020)
- 1,5 miliardi di euro per il FSE+ (+ 50% rispetto al 2014-2020)

➤ **Il cofinanziamento di risorse regionali per il 21-27 ammonta a 631 milioni di euro (+ 340 milioni di euro rispetto al 14-20).**

PROGRAMMA REGIONALE FESR+ 21-27

Programma
FESR

Tre sfide:

1. Rilancio della **competitività** del sistema lombardo
2. Transizione verso un modello di **sostenibilità**
3. **Riduzione delle disuguaglianze** nelle aree urbane e interne



2 miliardi di euro

Piano finanziario ripartito per Direzione Generale

	Dotazione assegnata
DG Ricerca	501.500.000,00 €
DG SVE	584.000.000,00 €
PNRR, Digitalizzazione	23.000.000,00 €
DG Turismo	78.500.000,00 €
DG Cultura	15.000.000,00 €
DG Ambiente	118.500.000,00 €
DG Enti Locali (*)	418.500.000,00 €
DG Infrastrutture	41.000.000,00 €
DG Mobilità	10.000.000,00 €
Presidenza (**)	150.000.000,00 €
AT	60.000.000,00 €
TOTALE	2.000.000.000,00 €
<i>(*) comprensivo dell'importo destinato alla Strategia Aree Interne (nazionale e regionale)</i>	
<i>(**) risorse per le Strategie Aree Urbane</i>	

PROGRAMMA REGIONALE FSE+ 21-27

Programma
FSE+



Tre sfide:

1. Rilancio dell'**occupazione**
2. Accesso ai servizi di **istruzione e formazione**
3. **Contrasto alle disuguaglianze**



1,5 miliardi di
euro

Piano finanziario ripartito per Direzione Generale

	Dotazione assegnata
DG Istruzione e formazione (*)	1.046.300.000,00 €
DG Famiglia (*)	345.000.000,00 €
DG Casa (*)	72.000.000,00 €
Presidenza Giovani	1.400.000,00 €
AT	42.656.985,00 €
TOTALE	1.507.356.985,00 €

() Sono ricomprese le risorse per le Strategie Aree Urbane e le Strategie Aree Interne per ca 30 ml€*

PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR)

Piano finanziario ripartito per Direzione Generale

DIREZIONE GENERALE	RISORSE PNRR
DG Welfare	1.849.756.447,00 €
DG Agricoltura	26.392.815,60 €
DG Ambiente e Clima	51.732.673,56 €
DG Casa e Housing Sociale	319.768.921,00 €
DG Cultura	34.236.560,00 €
DG Infrastrutture e Opere Pubbliche	321.631.124,17 €
DG Istruzione, Formazione e Lavoro	560.213.882,21 €
Presidenza	46.195.358,00 €
TOTALE	3.209.927.781,54 €

FONDO DI SVILUPPO E COESIONE 2021-2027

- L'Accordo per lo Sviluppo e la Coesione 21-27 tra Regione e Governo **garantisce alla Lombardia 1,2 miliardi di euro di investimenti per il territorio**: 710 milioni per realizzare nuove opere, **315 milioni per il cofinanziamento dei Programmi Regionali 2021-2027** e 185 milioni di euro già assegnati per l'acquisto di nuovi treni.

	Importo lordo	Anticipazione disposta	Concorso FSC su PR	Totale disponibile
RL	1.210.305.778,84	185.200.000	315.662.128,5	709.443.650,34

- Regione destinerà le importanti risorse in **progetti strategici** che porteranno **valore ai territori e alle comunità**, realizzando opere di **rigenerazione urbana**, potenziando le **infrastrutture e i trasporti**, investendo nelle **università** e nella **ricerca**.
- **L'obiettivo è sfruttare nel modo migliore tutte le fonti di finanziamento**, da quelle europee, a quelle statali e regionali, in una logica di **trasversalità di risorse e sinergie progettuali** che troveranno nella **responsabilità finanziaria** di Regione Lombardia una garanzia rispetto alle **tempistiche di realizzazione delle opere e alla certezza e misurabilità della spesa**.

1. **Trasporti e mobilità:** destinati euro **272, 2 milioni** per i seguenti interventi:

- Realizzazione della variante alla S.P. N.2 Trivulzia (SO);
- Acquisto di 8 treni ad idrogeno (progetto “H2ISEO”);
- SS12 Nuovo impalcato stradale in sostituzione di quelli esistenti sul Po ad Ostiglia e Revere;
- Acquisto di 10 treni per il servizio ferroviario regionale;

2. **Riqualificazione urbana:** destinati euro **363,6 milioni** per i seguenti interventi:

- Rigenerazione urbana dell’area della stazione di Milano Cadorna;
- Rigenerazione urbana a Busto Arsizio;
- Strategie di Sviluppo Urbano Sostenibile;
- Rigenerazione urbana del Polo di chimica e scienze del farmaco dell’Università di Pavia;
- Palazzo Sistema – sede degli enti del sistema regionale;

3. **Ricerca e innovazione:** destinati euro **15 milioni** per l’acquisto degli allestimenti per il completamento del nuovo Campus dell’Università degli Studi di Milano;

4. **Istruzione e formazione:** destinati euro **56,6 milioni** per i seguenti interventi:

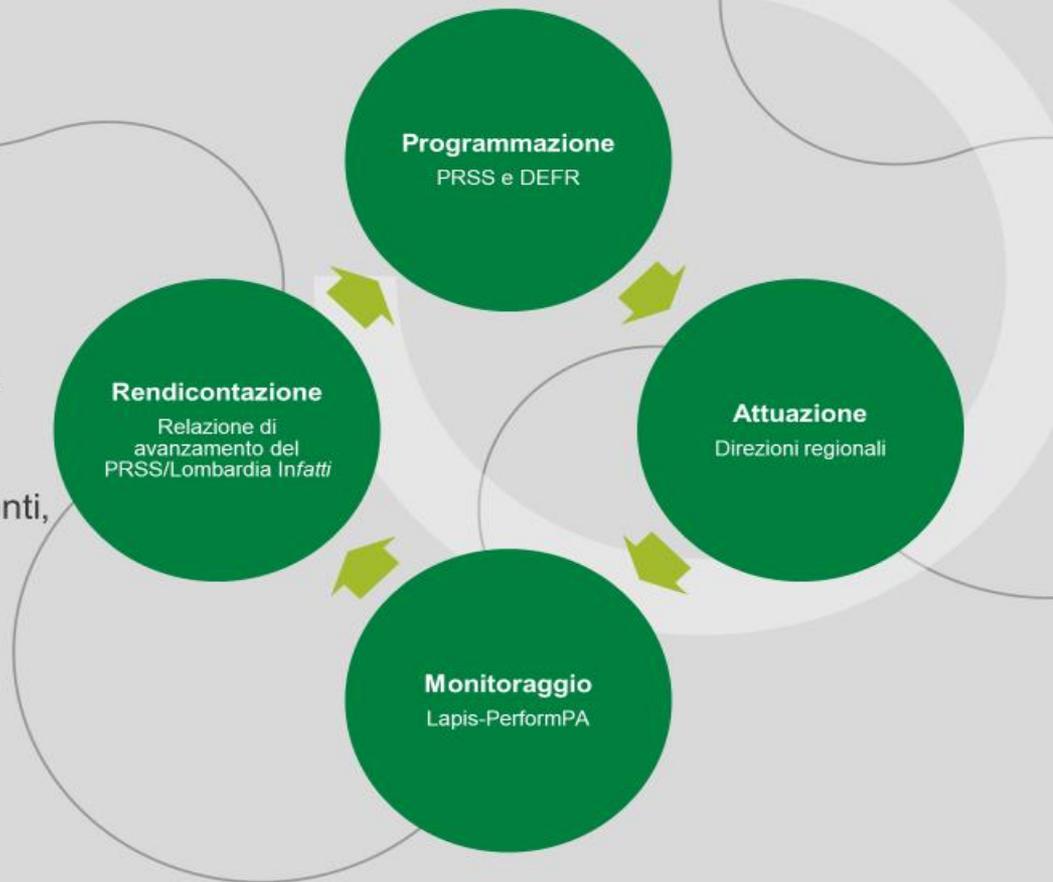
- Nuovo Campus del Conservatorio di Milano (Bosco della Musica);
- Nuovo Campus del Politecnico a Bovisa;

5. **Capacità amministrativa:** destinati euro **2 milioni** per il supporto amministrativo a Regione nella gestione, sorveglianza e controllo dell’Accordo.

Il ciclo di programmazione e rendicontazione a partire dal PRSS

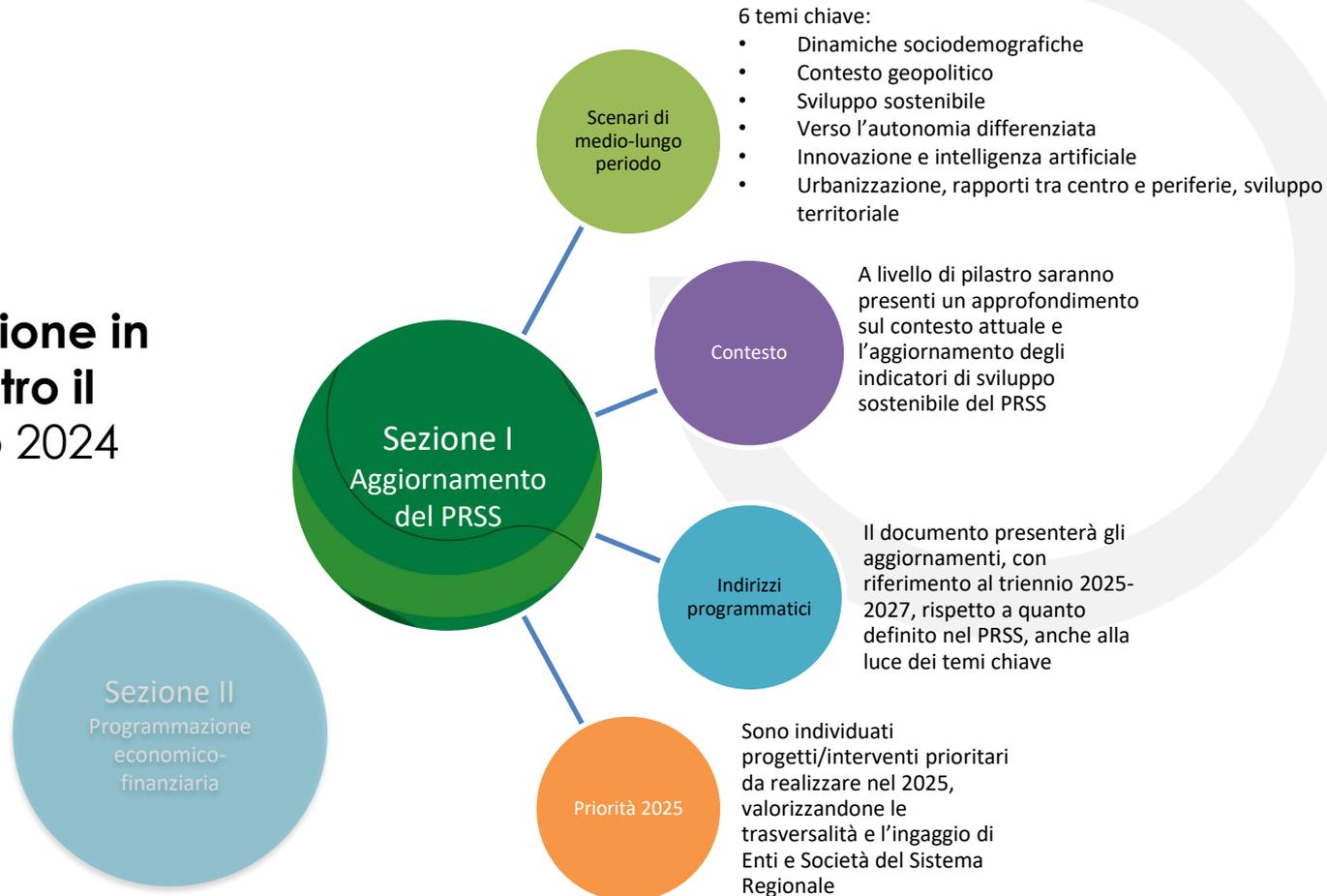
Programmazione a partire dal **contesto presente** e dagli **scenari futuri**, per definire **obiettivi misurabili** che diano concretezza alla *vision* di Regione Lombardia al 2027.

Rendicontazione per monitorare gli avanzamenti, **riorientare le politiche** e **comunicare agli stakeholder** i risultati conseguiti.



Struttura e contenuti DEFR 2025-2027

➔ **Approvazione in
Giunta entro il
30 giugno 2024**





SMARTLAND
LA LOMBARDIA DEL
FUTURO

INVARIANZA
FISCALE



HOUSING
SOSTENIBILTÀ
DELL'ABITARE



OLIMPIADI 2026
UNA LEGACY PER IL
NOSTRO TERRITORIO

DEFR 2025-2027
OPPORTUNITÀ
SCENARI
PRIORITÀ



DISABILITÀ
ASSISTENZA E
INCLUSIONE



PIANO LOMBARDIA E PNRR
DRIVER PER LA CRESCITA
LOMBARDA

TRASVERSALITÀ
COME NORMALE
METODO DI LAVORO

USO INTEGRATO
DELLE RISORSE



CRESCITA E SVILUPPO
DELL'IMPRESA
COOPERATIVA



SUPPORTO
ALL'INTERNAZIONALIZZAZIONE
DELLE PMI



ATTENZIONE AL SETTORE
AUTOMOTIVE NELLA
TRANSIZIONE ECOLOGICA



CONTRASTO ALLA DESERTIFICAZIONE
COMMERCIALE E SOSTEGNO
ALL'ECONOMIA DI PROSSIMITA

VALORIZZAZIONE DEGLI
EUROPEAN DIGITAL HUB E I
DIGITAL HUB NAZIONALI

ALCUNI
SUGGERIMENTI
TRATTI DAI
CONTRIBUTI DEGLI
STAKEHOLDER

PROMOZIONE DELLA
CULTURA E DEL TURISMO
SOSTENIBILE

SOSTEGNO ALLA
PATRIMONIALIZZAZIONE
DELLE IMPRESE



DEFINIZIONE DI UN PERIMETRO DI
PRIORITA LOMBARDE RELATIVE
ALL'ATTUAZIONE DELLA DIRETTIVA
CASE GREEN



Redazione del DEFR 2025-2027

Il metodo di lavoro: quattro *driver*



PRSS

Programma Regionale
di Sviluppo Sostenibile

Grazie.



Regione
Lombardia