

Introduzione

La manovra
2018

Bilancio
Corrente

Bilancio
Investimenti

La spesa
sanitaria



Regione Abruzzo

**IL BILANCIO DI PREVISIONE
PER IL CITTADINO 2018**

Una possibile lettura del bilancio

Il Bilancio di previsione rappresenta lo strumento operativo nel quale sono riassunti e sintetizzati in termini finanziari gli obiettivi ed i programmi che la Giunta ed il Consiglio si propongono di porre in essere nell'esercizio. La sua lettura però non risulta agevole per i non addetti ai lavori.

Per tale ragione con questo opuscolo l'Amministrazione Regionale, per la prima volta, si propone di diffonderne i contenuti attraverso un modo semplice e comprensibile con lo scopo di mettere i cittadini nelle condizioni di acquisire tutti gli elementi di giudizio necessari per valutarne l'operato.

Pertanto esso è stato pensato non come una sintesi di dati finanziari ma come una breve pubblicazione che con grafici e tabelle sia in grado, in modo schematico e con un linguaggio facilmente accessibile a tutti, di fornire indicazioni sulle principali entrate dell'Ente, sulle spese necessarie per l'erogazione di servizi alla collettività e sulle opere pubbliche che si prevedono di realizzare.

La manovra di bilancio

La manovra complessiva per l'esercizio 2018 è pari a **6.016.325.396,48** euro articolata come segue:

ENTRATE	2018	SPESE	2018
AVANZO APPLICATO + FPV TRIBUTARIE	166.047.504,10 2.874.473.154,95	DISAVANZO PARTE CORRENTE SPESE CORRENTI	26.162.114,14 3.117.061.696,94
TRASFERIMENTI CORRENTI EXTRA TRIBUTARIE	339.671.000,85 27.979.864,74	SPESE IN C/CAPITALE SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	420.844.340,16 440.000,00
E. IN C/CAPITALE DA RIDUZIONE ATTIVITÀ FINANZIARIE	397.580.871,84 440.000,00	RIMBORSO PRESTITI	241.684.245,24
ENTRATE FINALI	3.806.192.396,48	SPESE FINALI	3.806.192.396,48
ACCENSIONE PRESTITI	0,00		
ANTICIPAZIONI DI CASSA	100.000.000,00	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA	100.000.000,00
PARTITE DI GIRO	2.110.133.000,00	PARTITE DI GIRO	2.110.133.000,00
TOTALE	6.016.325.396,48	TOTALE	6.016.325.396,48

Come può facilmente essere evidenziato dalla tabella il bilancio regionale si compone

- di una prima componente (entrate finali – spese finali) di euro **3.806.192.396,48** che misura la spesa effettiva
- di una seconda di **2.210.133.000,00** che evidenzia partite compensative.

IL BILANCIO CORRENTE

Bilancio corrente

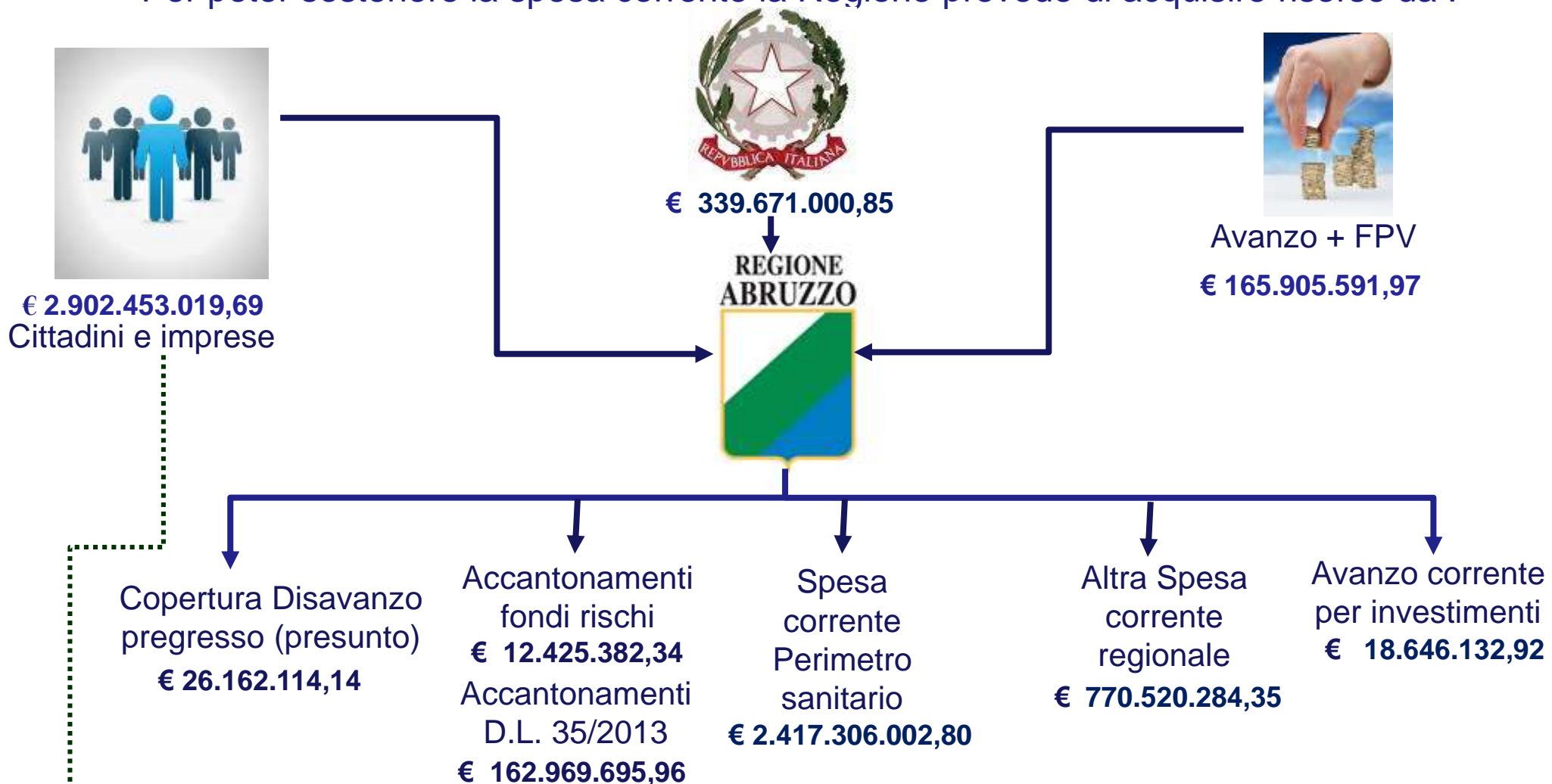
Il Bilancio corrente è quella partizione del bilancio in cui sono riportate le spese e le correlative entrate necessarie per il funzionamento giornaliero dell'Ente quali

- Personale
- Acquisto di beni
- Prestazioni di servizio
- Spese di funzionamento varie
- Trasferimenti ad enti ed altri soggetti terzi per le attività di competenza
- Rimborso mutui e prestiti
- Accantonamenti vari



Bilancio Corrente

Per poter sostenere la spesa corrente la Regione prevede di acquisire risorse da :

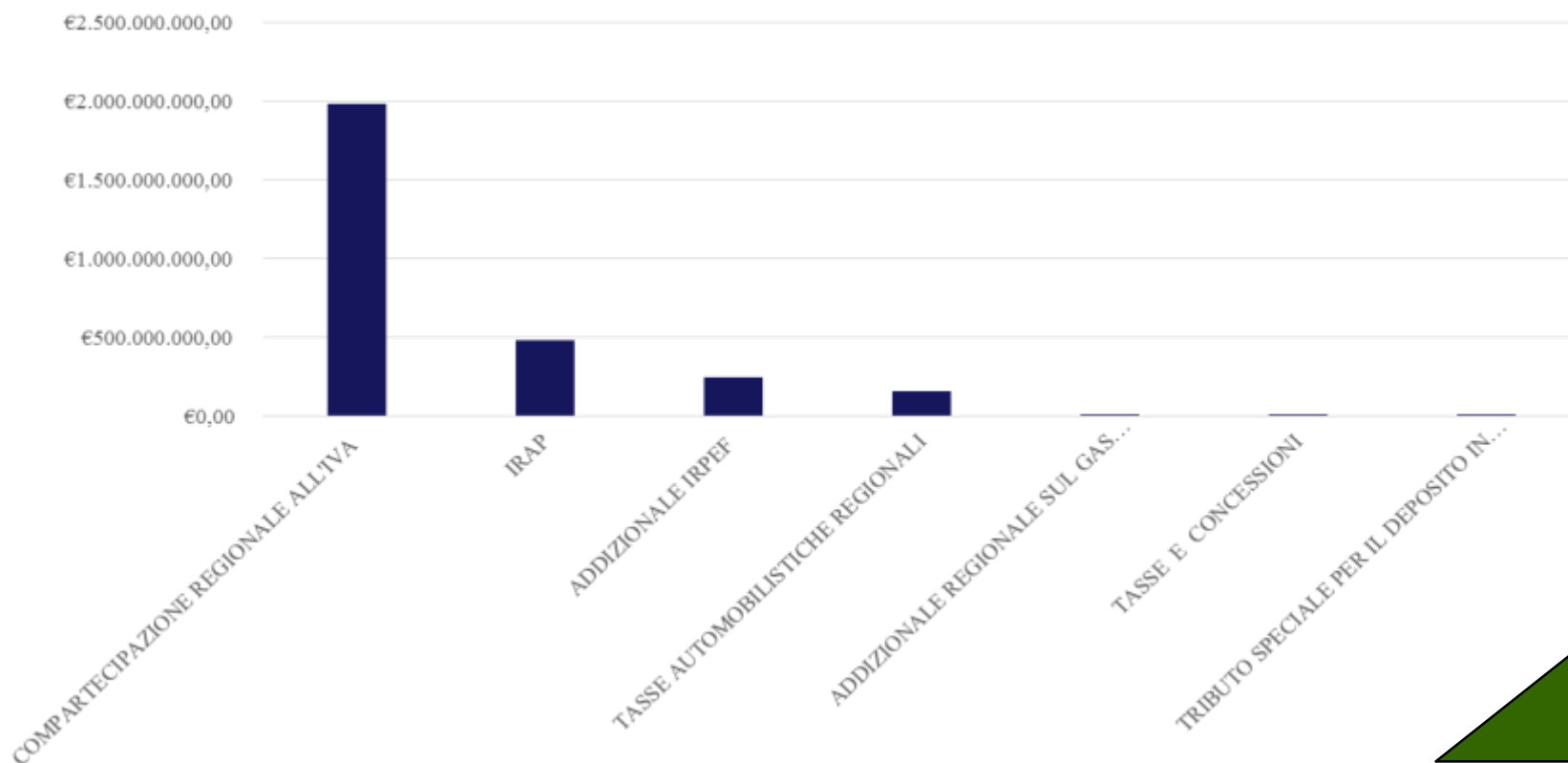


In particolare l'importo di € 2.902.453.019,69 è così ripartito

Entrate tributarie	€ 2.874.473.154,95
Entrate extratributarie	€ 27.979.864,74

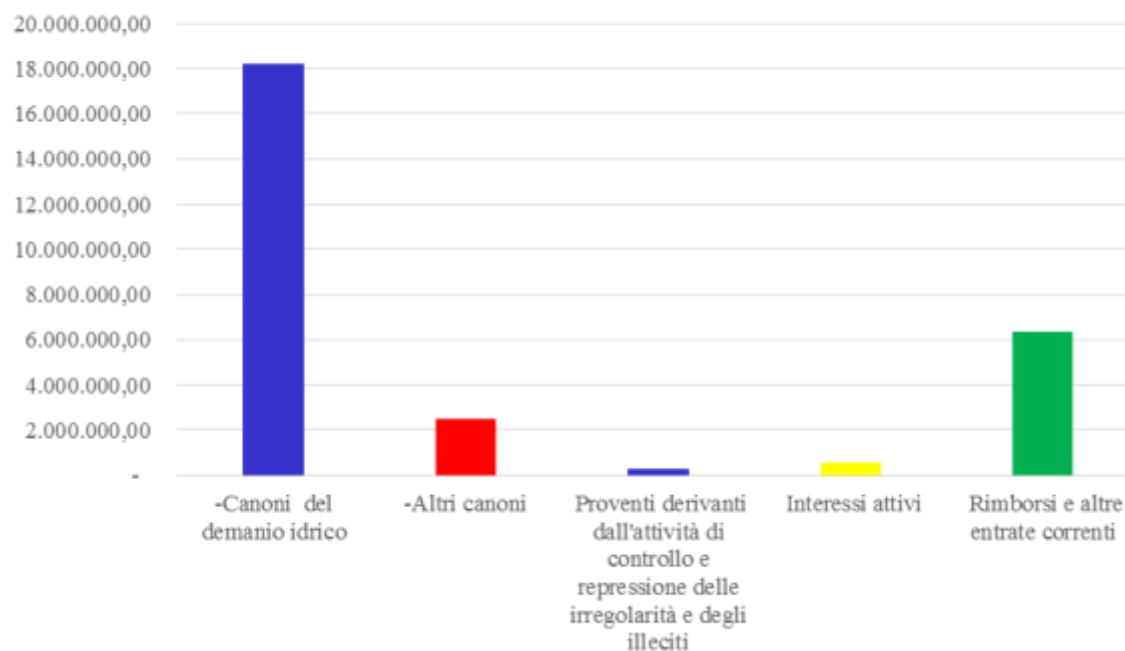
Le principali ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE TRIBUTARIE	IMPORTO
COMPARTECIPAZIONE REGIONALE ALL'IVA	€ 1.980.862.120,00
IRAP	€ 480.149.973,87
ADDIZIONALE IRPEF	€ 245.719.000,00
TASSE AUTOMOBILISTICHE REGIONALI	€ 154.000.000,00
ADDIZIONALE REGIONALE SUL GAS NATURALE	€ 10.600.000,00
TASSE E CONCESSIONI	€ 1.942.061,08
TRIBUTO SPECIALE PER IL DEPOSITO IN DISCARICA DEI RIFIUTI SOLIDI	€ 1.200.000,00
	€ 2.874.473.154,95



Le principali ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE

ENTRATE EXTRARIBUTARIE	IMPORTO
Proventi vari	20.747.293,30
di cui :	18.225.000,00
- Canoni del demanio idrico	2.522.293,30
- Altri proventi	
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	289.000,00
Interessi attivi	596.191,44
Rimborsi e altre entrate correnti	6.347.380,00
	27.979.864,74



Per quali finalità di spesa?

missione	Missioni (funzioni)	Importo (*)
0	DISAVANZO PRESUNTO	26.162.114,14
1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	115.773.180,59
4	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	16.607.528,71
5	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	4.524.017,30
6	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	1.246.028,85
7	TURISMO	3.449.681,10
8	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	823.616,68
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	17.183.098,12
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	178.299.593,39
11	SOCCORSO CIVILE	5.134.342,83
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	39.606.218,35
13	TUTELA DELLA SALUTE	2.627.616.868,75
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	6.238.373,96
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	3.559.578,49
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	25.652.250,50
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	341.171,81
18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	2.458.498,19
19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	346.010,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	175.395.078,30
50	DEBITO PUBBLICO	138.966.229,53
		3.389.383.479,59



Le missioni ricomprendono anche le previsioni del titolo 2 macroaggregato 04 – altri trasferimenti capitali

Le missioni sono definite da legge dello Stato in relazione al riparto di competenza di cui agli articoli 117 e 118 della Costituzione.

Per pagarci cosa?

MACROAGGREGATI /FATTORI PRODUTTIVI	Importo
DISAVANZO PRESUNTO PREGRESSO	26.162.114,14
REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE (PERSONALE)	79.098.867,46
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE (IRAP, IMU , ETC.)	5.327.226,21
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	113.478.806,59
TRASFERIMENTI CORRENTI E IN C/CAPITALE (AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI E PRIVATI)	2.842.550.537,11
INTERESSI PASSIVI	60.251.680,25
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	3.072.620,25
ALTRE SPESE CORRENTI	17.757.382,34
RIMBORSO QUOTE CAPITALE PRESTITI	241.684.245,24
TOTALE	3.389.383.479,59

(*) compreso fondo rimborso anticipazione di liquidità ex DL 35/2013



IL BILANCIO INVESTIMENTI



Bilancio investimenti

In tale parte, invece sono riportate le spese che l'ente sostiene per la realizzazione di infrastrutture



Bilancio Investimenti



€ 397.580.871,84



Avanzo di parte
corrente e FPV



€ 18.788.045,05



Spesa sanitaria per investimenti



€ 2.050.000,00

Altra Spesa regionale

€ 414.318.916,89



In quali settori verranno realizzati gli investimenti?

	Missioni	importo
1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	87.830.353,98
4	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	2.713.009,27
5	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	16.500.000,00
6	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	51.912,62
7	TURISMO	28.865.524,77
8	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	14.016.324,50
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	90.185.263,14
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	89.893.035,69
11	SOCCORSO CIVILE	10.381.788,73
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	4.000.000,00
13	TUTELA DELLA SALUTE	2.050.000,00
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	14.066.666,66
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	47.933.335,75
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	4.790.549,11
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	100.000,00
18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	250.000,00
19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	2.741.000,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	152,67
TOTALE		416.368.916,89

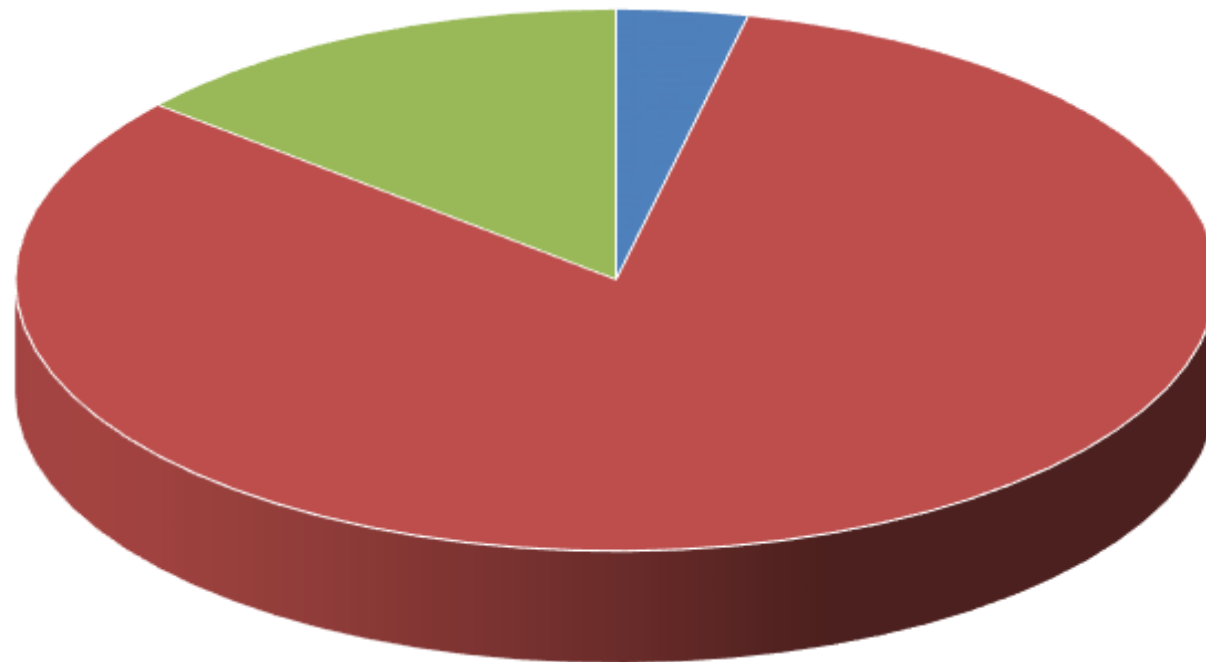
Le missioni non comprendono le previsioni del titolo 2 macroaggregato 04 – altri trasferimenti capitali



Le missioni sono definite da legge dello Stato in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 della Costituzione.

Per pagarci cosa?

MACROAGGREGATI /FATTORI PRODUTTIVI TITOLO 2	IMPORTO
INVESTIMENTI	14.717.945,31
CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	344.018.412,15
ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	57.592.559,43
	416.368.916,89



■ Investimenti ■ Contributi agli investimenti ■ Altre spese in conto capitale

Il Bilancio del perimetro sanitario

Tra le varie componenti del bilancio un focus particolare deve essere dedicato alla spesa sanitaria ed in particolare a quella parte rientrante nel cosiddetto *perimetro sanitario*.

Si tratta di quella spesa incompressibile e finanziata con appositi capitoli di entrata vincolata a :

- Spesa sanitaria corrente per il finanziamento dei LEA, ivi compresa la mobilità passiva programmata per l'esercizio e il pay back;
- Spesa sanitaria aggiuntiva per il finanziamento di livelli di assistenza sanitaria superiori ai LEA
- spesa per investimenti in ambito sanitario



FOCUS

Art. 20 D. Lgs. 118/2011

1. Nell'ambito del bilancio regionale le regioni garantiscono un'esatta perimetrazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento del proprio servizio sanitario regionale, al fine di consentire la confrontabilità immediata fra le entrate e le spese sanitarie iscritte nel bilancio regionale e le risorse indicate negli atti di determinazione del fabbisogno sanitario regionale standard e di individuazione delle correlate fonti di finanziamento, nonché un'agevole verifica delle ulteriori risorse rese disponibili dalle regioni per il finanziamento del medesimo servizio sanitario regionale per l'esercizio in corso. A tal fine le regioni adottano un'articolazione in capitoli tale da garantire, sia nella sezione dell'entrata che nella sezione della spesa, ivi compresa l'eventuale movimentazione di partite di giro, separata evidenza delle seguenti grandezze:...

IL PERIMETRO SANITARIO

ENTRATE	2018	SPESE	2018
Fondo ordinario di parte corrente	2.361.936.051,00	Spesa sanitaria corrente per il finanziamento dei LEA, ivi compresa la mobilità passiva programmata per l'esercizio e il pay back	2.361.936.051,00
Fondo ordinario di parte corrente II	32.694.016,21	Fondo ordinario di parte corrente II	52.694.016,21
Finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (compresa quota regionale)	22.757.370,09	Spesa sanitaria aggiuntiva per il finanziamento di livelli di assistenza sanitaria superiori ai LEA	2.757.370,09
finanziamento per investimenti in ambito sanitario	2.050.000,00	spesa per investimenti in ambito sanitario	2.050.000,00
Entrate finali sanità	2.419.437.437,30	Spese Finali sanità	2.419.437.437,30
Partite di giro	360.000.000,00	Partite di giro	360.000.000,00
TOTALE	2.779.437.437,30	TOTALE	2.779.437.437,30

Entrate Perimetro sanitario



- ENTRATE
- Fondo ordinario di parte corrente
- Fondo ordinario di parte corrente II
- Finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (compresa quota regionale)
- finanziamento per investimenti in ambito sanitario
- Partite di giro
- TOTALE

Spese perimetro sanitario



- SPESE
- Spesa sanitaria corrente per il finanziamento dei LEA, ivi compresa la mobilità passiva programmata per l'esercizio e il pay back
- Fondo ordinario di parte corrente II
- Spesa sanitaria aggiuntiva per il finanziamento di livelli di assistenza superiori ai LEA

Una diversa lettura del bilancio regionale

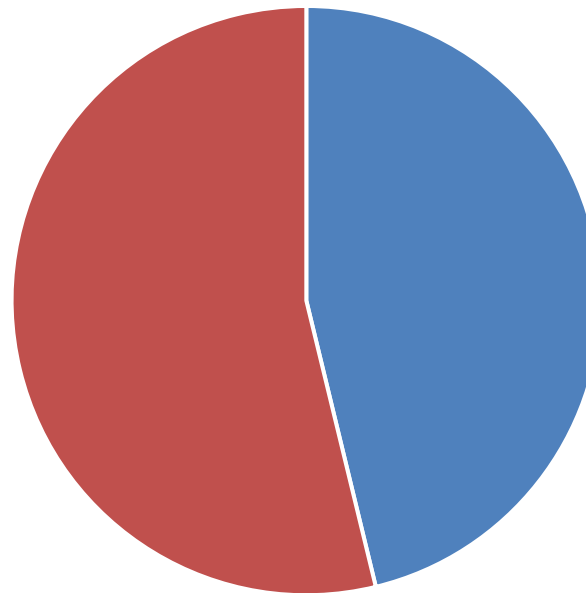


La manovra di bilancio

La manovra complessiva per l'esercizio 2018 è pari a **6.016.325.396,48** euro articolata come segue:

COMPONENTI DEL BILANCIO		IMPORTO
IL BILANCIO DEL PERIMETRO SANITARIO	(+)	2.779.437.437,30
IL BILANCIO SENZA PERIMETRO SANITARIO	(+)	3.236.887.959,18
IL BILANCIO 2018	(=)	6.016.325.396,48

Le componenti del bilancio 2018

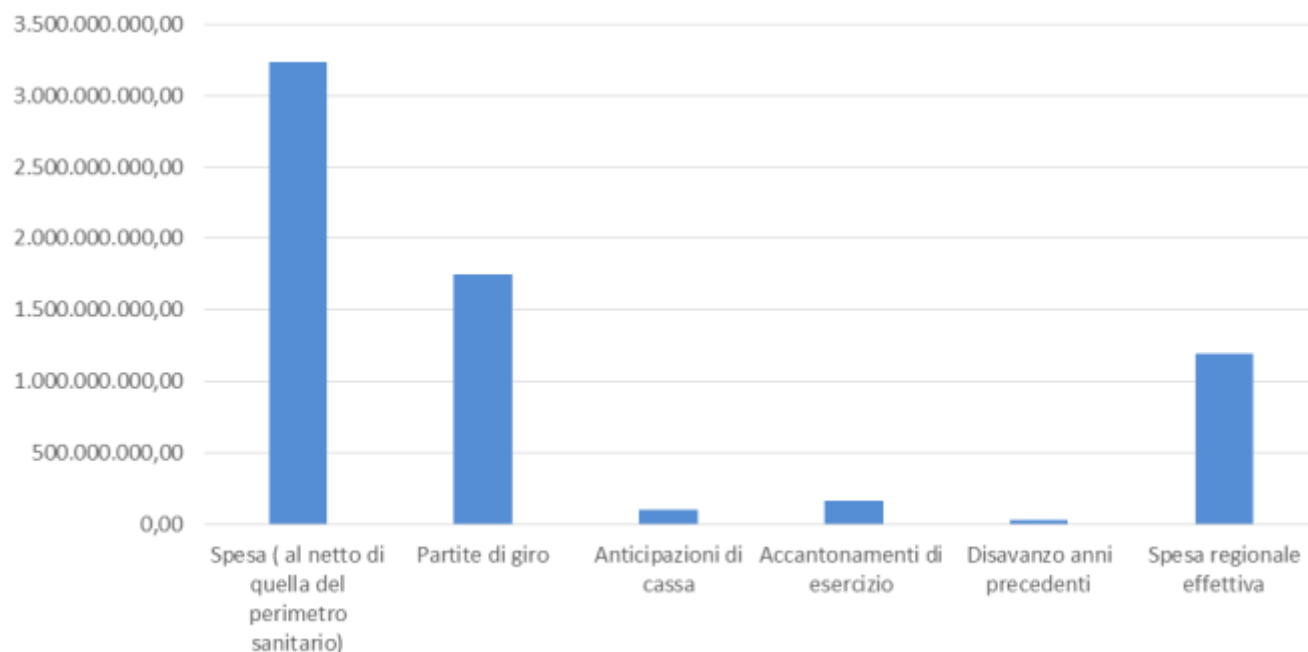


■ Il Bilancio del Perimetro sanitario ■ Il Bilancio non sanitario

La manovra di bilancio

Il bilancio regionale al netto del Perimetro sanitario pari a € 3.236.887.959,18 è così finalizzata

Spesa (al netto di quella del perimetro sanitario)	3.236.887.959,18
Partite di giro	1.750.133.000,00
Anticipazioni di cassa	100.000.000,00
Accantonamenti di esercizio	175.395.230,97
Disavanzo anni precedenti	26.162.114,14
Spesa regionale effettiva	1.185.197.614,07

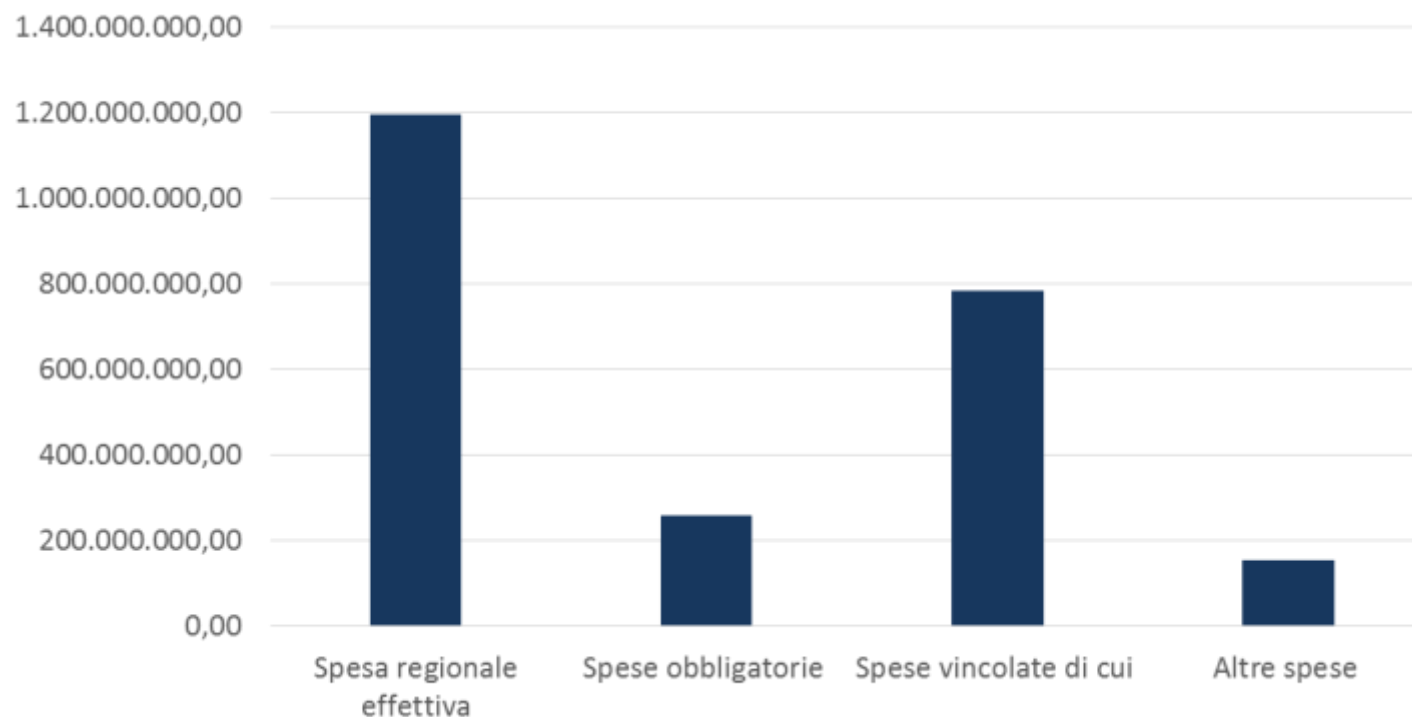


La spesa regionale residua è finalizzata al pagamento delle spese di funzionamento e delle politiche regionali

La manovra di bilancio

La spesa regionale effettiva € 1.185.197.614,07 è così finalizzata

SPESA REGIONALE EFFETTIVA		1.185.197.614,07
SPESE OBBLIGATORIE		252.472.687,71
SPESE VINCOLATE		780.335.318,70
ALTRE SPESE		152.389.607,66



I FOCUS

- Il disavanzo presunto degli esercizi precedenti (2014 e precedenti)



FOCUS: Disavanzo presunto anni 2014 e prec.

La Regione sta portando avanti un processo di riallineamento dei documenti contabili all'ordinario ciclo di bilancio.

A tal fine nel bilancio di previsione 2018 è stato previsto un accantonamento di **€ 26.162.114,14** pari a l'accantonamento per disavanzo al 31 dicembre 2014 e disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui



Il disavanzo presunto 2014

Con la legge di Bilancio dello Stato è stata introdotta una apposita possibilità di effettuare il ripiano del disavanzo al 31 dicembre 2014 in quote costanti, in non oltre 20 esercizi per le Regioni che si impegnano a riqualificare la propria spesa attraverso il progressivo incremento degli investimenti.

Voci	Importo (*)
Risultato d'amministrazione 2014	681.326.400,32
Quota disavanzo d'amministrazione derivante dal Fondo accantonamento di liquidità ex D.L: 35/2013 (ammortamento trentennale)	170.442.960,17
Quota del risultato d'amministrazione al 31 dicembre 2014 da ripartire ai sensi l'art. 9, comma 5, del Decreto-legge 19.06.2015, n.78	510.883.440,15
Quota annuale nel caso di riparto ventennale	25.544.172,01

