

ALLEGATO “B”

NOTA ILLUSTRATIVA

La D.G.R. n. 1751 del 22/12/2011 ha autorizzato, presso la Regione Marche, la Gestione Sanitaria Accentrata, di seguito G.S.A. e la successiva D.G.R. n. 454 del 14/04/2014 ha nominato il Dirigente del Servizio Sanità responsabile di detta gestione sanitaria.

Alla Gestione sanitaria accentrata è riservata una parte del fondo sanitario indistinto destinato al contributo per la gestione dell'ARS in particolare e dell'ARPAM e al finanziamento della spesa direttamente gestita sia corrente che d'investimento.

Il bilancio preventivo economico annuale 2020 della G.S.A. è redatto secondo le disposizioni di cui agli art. 25 e 26 del D.Lgs. n. 118/2011.

La presente Nota esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del predetto bilancio, ovvero le modalità con cui sono state effettuate le previsioni delle principali categorie di risorse finanziarie e costi del “Conto economico”.

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO DELLA G.S.A.

Il conto economico preventivo 2020 della G.S.A., corredato del “Piano dei flussi di cassa prospettici”:

- è predisposto in conformità allo schema di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20/03/2013 di modifica degli schemi di bilancio di cui agli articoli 26, comma 3 e 32, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011 e allo stesso conto economico è allegato il “conto economico dettagliato” predisposto secondo il Decreto del Ministero della Salute del 24/05/2019;

- tiene conto:

- degli stanziamenti definitivi dei capitoli di spesa risultanti dalla Legge di Assestamento del Bilancio di previsione 2020-2022, approvata con L.R. n. 49 del 3/12/2020;
- della D.G.R. n. 1703 del 31/12/2020 “L.R. n. 13 del 20/06/2003 - Disposizioni agli Enti del SSR per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2020 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2020-2022”, dal cui documento istruttorio si evincono le risorse del Fondo Sanitario Regionale Indistinto 2020 da assegnare ai soggetti diversi dagli Enti del SSR tra cui la G.S.A. e l'importo di € 14.587.417 FSR indistinto accantonato per rinnovi contrattuali triennio 2019-2021

A) VALORE DELLA PRODUZIONE, € 87.835.875

Il valore della produzione è composto dalle voci e dagli importi che di seguito vengo indicati:

punto “1) Contributi in c/esercizio”, € 86.046.911

lettera “a) Contributi in c/esercizio – da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale”
di € 80.953.621

La voce, comprende, la quota del Fondo sanitario indistinto direttamente gestito dalla Regione, la quota del Fondo sanitario indistinto trattenuta dalla GSA per gli accantonamenti 2020 dei rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato del triennio 2019-2021 e la quota delle risorse ricevute per affrontare l'emergenza COVID-19 non trasferite agli Enti del SSR.

lettera “b) *Contributi in c/esercizio – extra fondo*” per € 5.093.290:

- € 79.000, contributi extra fondo vincolati
- € 90.000 ed € 4.924.290 rispettivamente risorse aggiuntive da bilancio regionale a copertura extra fondo e contributi da altri soggetti pubblici vincolati ai fini degli indennizzi a soggetti danneggiati da complicità di tipo irreversibile a causa di vaccinazioni obbligatorie, trasfusioni e somministrazione di emoderivati di cui alla Legge n. 210/92 ed altri contributi vari derivanti da leggi regionali (es. protesi tricologiche).

punto “2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti”, - € 1.188.513

È relativo al Fondo sanitario indistinto direttamente gestito dalla G.S.A. e destinato al finanziamento di investimenti.

Punto “5) Concorsi, recuperi e rimborsi”, € 100.000 da altri soggetti pubblici

punto “7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio”, € 2.877.476

La voce corrisponde alla sterilizzazione degli ammortamenti imputati a conto economico relativi prevalentemente al Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE), finanziato dall'art. 20 della L. 67/88; come può evincersi dall'Allegato A1 la voce comprende:

- € 1.418.077 finanziamenti per investimenti dallo Stato
- € 1.451.860 finanziamenti per investimenti da Regione
- € 7.540 contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti

B) COSTI DELLA PRODUZIONE, € 87.834.875

I costi della produzione sono composti dalle voci e dagli importi che di seguito vengo indicati:

punto “1) Acquisti di beni”, € 10.068.288

lettera “a) *Acquisti di beni sanitari*” per € 9.914.520

La voce comprende la previsione di spesa per acquisto di beni connessi a programmi di risanamento e profilassi veterinaria e per l'acquisto di materiale sanitario necessario per affrontare l'emergenza Covid-19 finanziato con risorse del fondo sanitario, in attesa di un rimborso da parte del Commissario straordinario. La spesa riguarda i seguenti capitoli del bilancio regionale:

- 2130110521 SPESE PER L'ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DI RISANAMENTO E PROFILASSI VETERINARIA L.23/12/1978 N. 833 - ART. 17 - L. 22/12/1984 N. 887 - ACQUISIZIONE BENI E SERVIZI
- 2130110701 SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALE ED ATTREZZATURE SANITARIE PER FAR FRONTE ALLA SITUAZIONE DI EMERGENZA SANITARIA COVID-19 - COV 20

lettera “b) *Acquisti di beni non sanitari*” per € 153.767

La voce comprende la previsione di spesa per i ricettari medici di cui al capitolo del bilancio regionale: 2130110542 - SPESE PER I RICETTARI MEDICI – ANNO 2020

punto “2) Acquisti di servizi sanitari”, € 43.031.908

lettera “d) *Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa*” per € 5.984.299

La voce comprende la previsione di spesa relativa a trasferimenti a enti pubblici per € 1.566.821 e privati (intraregionale) per € 4.417.478, destinata alla copertura della quota sanitaria nell’ambito di progetti di integrazione socio sanitaria (disabilità). La spesa riguarda i seguenti capitoli del bilancio regionale:

- 2130110513 TRASFERIMENTI A COMUNI PER PROGETTI DI INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIA- DISABILITA' - QUOTA SANITA'
- 2130110512 TRASFERIMENTI A UNIONI DI COMUNI PER PROGETTI INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA - DISABILITA' - QUOTA SANITA'
- 2130110507 TRASFERIMENTI AD ALTRE IMPRESE PER PROGETTI INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA - DISABILITA' - QUOTA SANITA'
- 2130110505 TRASFERIMENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE PER PROGETTI INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA - DISABILITA' - QUOTA SANITA'
- 2130110504 TRASFERIMENTI AD AZIENDE PUBBLICHE PER PROGETTI DI INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIA - DISABILITA' - QUOTA SANITA'

lettera “l) *Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria*”

La voce comprende la previsione di spese per € 12.786.155 relative a trasferimenti a enti pubblici per la copertura della quota sanitaria nell’ambito di progetti di integrazione socio sanitaria (disabilità e dipendenze). I capitoli di riferimento del bilancio regionale sono i seguenti:

- 2130110513 TRASFERIMENTI A COMUNI PER PROGETTI DI INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIA- DISABILITA' - QUOTA SANITA' - ANNO 2020
- 2130110512 TRASFERIMENTI A UNIONI DI COMUNI PER PROGETTI INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA - DISABILITA' - QUOTA SANITA' - ANNO 2020
- 2130110510 TRASFERIMENTI AD ALTRE IMPRESE PER PROGETTI INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA - DIPENDENZE - QUOTA SANITA' - ANNO 2020

lettera “n) *Rimborsi Assegni e contributi sanitari*”

La voce comprende la previsione di contributi per € 24.008.453 a enti dipendenti della Regione, ARS e ARPAM, all’IZP dell’Umbria e delle Marche, all’ARAN e a soggetti pubblici e privati, anche come contributo ex L. 210/92. I capitoli di riferimento del bilancio regionale sono i seguenti:

- 2130110517 CONTRIBUTO ALL'ARPAM NELLE SPESE DI GESTIONE - ART.21 LETT. A L.R.60/1997 - ANNO 2020
- 2130110543 CONTRIBUTO ALL'AGENZIA SANITARIA REGIONALE NELLE SPESE DI GESTIONE - ANNO 2020
- 2130110544 SPESE PER L'ASSEGNAZIONE ALL'ARAN DEL CONTRIBUTO PER L'ANNO 2020
- 2130110699 FINANZIAMENTO ALL'UNIVERSITA' DELLE MISURE STRAORDINARIE PER LA SITUAZIONE DI ALLERTA SANITARIA DETERMINATA DAL CORONA VIRUS COVID-19 - COV 20 - ANNO 2020
- 2130110546 SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELL'ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELL'UMBRIA E DELLE MARCHE - ANNO 2020

- 2130110548 SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO OPERATIVO REGIONALE MESOTELIOMI DELLA REGIONE MARCHE - ANNO 2020
- 2130110506 SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'OSSERVATORIO SULLA LEGISLAZIONE E SULLA GIURISPRUDENZA IN MATERIA DI SICUREZZA SUL LAVORO "OLYMPUS" - ANNO 2020
- 2130110531 SPESE PER L'INDENNITA' DI ABBATTIMENTO E LE ATTIVITA' DI PROFILASSI VETERINARIA - TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI SOGGETTI - ANNO 2020
- 2130110508 TRASFERIMENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE PER PROGETTI DI INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIA - DIPENDENZE - QUOTA SANITA' - ANNO 2020
- 2130110507 TRASFERIMENTI AD ALTRE IMPRESE PER PROGETTI INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA - DISABILITA' - QUOTA SANITA' - ANNO 2020
- 2130110505 TRASFERIMENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE PER PROGETTI INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA - DISABILITA' - QUOTA SANITA' - ANNO 2020
- 2130110504 TRASFERIMENTI AD AZIENDE PUBBLICHE PER PROGETTI DI INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIA - DISABILITA' - QUOTA SANITA' - ANNO 2020
- 2130110631 TRASFERIMENTI A FAMIGLIE PER PROGETTI DI INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIA - PROGETTI PER VITA INDIPENDENTE - ANNO 2020
- 2130710048, 2130710143, 2130710146, 2130710149, 2130710154 e 2130710167:
SPESA PER EROGAZIONE DI INDENNIZZI AI SOGG DANNEGGIATI DA COMPLICANZE DI TIPO IRREVERSIBILE A CAUSA DI VACCINAZIONI OBBLIGATORIE, TRASFUSIONI E SOMMINISTRAZIONE DI EMODERIVATI - L. 210/92 DLGS 112/98 E DPCM SEGUENTI - RISORSE REGIONALI AGGIUNTIVE
- 2130710144 e 2130710169:
CONTRIBUTI AI SOGGETTI AFFETTI DA PATOLOGIE TUMORALI A TITOLO DI INTEGRAZIONE DEL RIMBORSO PER L'ACQUISTO DI PROTESI TRICOLOGICHE - CNI/16 RIF. 2130710071 S_CNI/20

Lettera “p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria”

La voce comprende la previsione di spesa per € 253.000 relativa all’attività di individuazione di soggetti idonei a trapianto, esecuzione relative prestazioni e servizi (art. 11 L. 91/99) – ANNO 2020 corrispondente al capitolo del bilancio regionale 2130110692

punto “3) Acquisti di servizi non sanitari”, € 10.250.504

lettera “a) Servizi non sanitari”

La voce comprende la previsione di spese per € 7.105.253, anche per il finanziamento dell’attivazione e gestione dei servizi della CUR_NUE 112. La spesa riguarda i seguenti capitoli del bilancio regionale:

- 2130110490 SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI ICT SANITA' - ANNO 2020
- 2130110533 SPESE PER CONNETTIVITA' ICT SANITA'- ANNO 2020

- 2130110532 SPESE PER CONNETTIVITA' SISTEMI INFORMATIVI SANITA' - ANNO 2020
- 2130110522 SPESE PER L'ATTIVAZIONE E LA GESTIONE DEI SERVIZI DELLA CUR_NUE 112 - ANNO 2020
- 2130110755 SPESE PER VERIFICHE FINALIZZATE ALL'OMOLOGAZIONE DELLE ELISUPERFICI DELLA RETE REGIONALE R.E.M. PER IL VOLO NOTTURNO - DGR 1455/2017- ANNUALITÀ 2020
- 2130110503 SPESE PER L'ATTIVITA' DI VERIFICA E REVISIONE DELLA QUALITA' DEL SETTORE DEI LABORATORI ANALISI - ANNO 2020
- 2130110710 SPESE PER ACQUISTI DI BENI E SERVIZI PER CORSI DI FORMAZIONE MEDICINA GENERALE - ANNO 2020 (CFR 2130110524)

lettera “c) *Formazione*”

La voce comprende la previsione di spesa per € 3.145.251 e riguarda il finanziamento di corsi di formazione da pubblico. La spesa riguarda il seguente capitolo del bilancio regionale:

- 2130110547 SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEI CORSI PROFESSIONALI UNIVERSITARI, DEI CORSI DI SPECIALIZZAZIONE E ALTRI CONTRIBUTI - ANNO 2020

punto “4) Manutenzione e riparazione”, € 2.314.197

La voce comprende i seguenti capitoli di spesa del bilancio regionale, riferiti a spese di manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):

- 2130110528 SPESE PER LA MANUTENZIONE E LO SVILUPPO DELLA RETE DI EMERGENZA SANITARIA 118 - ANNO 2020
- 2130110496 SPESE PER SERVIZI DI MANUTENZIONE SISTEMISTICA ICT SANITA'- ANNO 2020
- 2130110534 SPESE PER ASSISTENZA E MANUTENZIONE APPLICATIVA ICT SANITA'- ANNO 2020

punto “5) Godimento di beni di terzi”, € 372.100

La voce corrisponde alle previsioni di spesa per canoni di noleggio, area sanitaria, del seguente capitolo del bilancio regionale:

- 2130110518 ACQUISIZIONE LICENZE D'USO ICT SANITA'- ANNO 2020

punto “7) Oneri diversi di gestione”, € 222.500

La voce comprende la previsione di spesa dei capitoli del bilancio regionale di seguito indicati:

- 2130110706 SPESE PER L'ACQUISTO DI SERVIZI PER FAR FRONTE ALLA SITUAZIONE DI EMERGENZA SANITARIA COVID-19 - COV 20 - ANNO 2020
- 2130110501 SPESE PER COMPENSI AI COMPONENTI COLLEGI ARBITRALI AI SENSI DEGLI ACCORDI COLLETTIVI NAZIONALI CON I MEDICI DI MEDICINA GENERALE A PEDIATRI DI LIBERA SCELTA - ANNO 2020
- 2130110708 SPESE PER COMMISSIONI E COMITATI CORSI DI FORMAZIONE MEDICINA GENERALE - ANNO 2020 (CFR 2130110524)

punto “8) Ammortamenti”, € 2.877.476

La voce comprende ammortamenti (tutti sterilizzati) relativi a investimenti realizzati.

Lettera “a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali”, per € 2.869.937

Lettera “c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni immateriali”, per € 7.540

punto “11) Accantonamenti”, € 18.697.903

Lettera “c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati”

La spesa di € 4.110.486 è relativa ad accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati di cui al finanziamento DL 18/2020 (utilizzo di spazi e di personale degli erogatori privati che non si prevede di utilizzare nel corso dell’anno 2020).

lettera “d) Altri accantonamenti”

La spesa di € 14.587.417 è relativa ad accantonamenti per:

Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL’ESERCIZIO, € 1.000

punto 1) IRAP

lettera “b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente”

La voce comprende l’IRAP versata per le commissioni dei corsi di medicina generale.

UTILE (PERDITA) DELL’ESERCIZIO

Il risultato di esercizio è pari a zero.