



Provincia Autonoma di Trento

AZIENDA PROVINCIALE PER I SERVIZI SANITARI

Trento – via Degasperi 79

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI DIREZIONE

Reg. delib. n. 3|2024

OGGETTO: Adozione Bilancio di Previsione 2025, Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) 2025-2027 - Programma Annuale di Attività 2025, Relazione Illustrativa, nonché Bilancio di Previsione Pluriennale 2025-2027
CLASSIFICAZIONE: 1.3.6

Il giorno **30/12/2024** nella Sede dell'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari sita in Trento, via Degasperi 79, si è riunito

IL CONSIGLIO DI DIREZIONE

Direttore Generale

Ferro Antonio

Direttore Sanitario

Mariotti Giuliano

Direttore Amministrativo

Girardi Sara

Sostituto del Direttore per l'Integrazione Socio Sanitaria

Torri Emanuele

per esaminare l'argomento di cui all'oggetto.

OGGETTO: Adozione Bilancio di Previsione 2025, Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) 2025-2027 - Programma Annuale di Attività 2025, Relazione Illustrativa, nonché Bilancio di Previsione Pluriennale 2025-2027

Il Dirigente Responsabile del Servizio Bilancio relaziona quanto segue:

- l'articolo 38 della Legge Provinciale n. 16 del 23.07.2010 prevede che il Consiglio di Direzione dell'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari adotti il Bilancio di Previsione Annuale e Pluriennale, con allegato il Programma Annuale di Attività, redatto nel rispetto delle determinazioni del Piano Provinciale per la Salute e dell'ammontare delle risorse finanziarie, come determinate ai sensi degli articoli 17 e 18 della medesima L.P. n. 16/2010.
- Rilevato che la Giunta Provinciale, con Delibera n. 1795 del 08.11.2024, ha approvato il documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di Previsione della Provincia Autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2025-2027 con gli stanziamenti della Missione 13 destinati al finanziamento del SSP, stanziamenti che tengono conto delle variazioni intervenute sull'annualità 2025 del Bilancio di Previsione 2024-2026, ex Deliberazione G.P. n. 2091 di data 13.12.2024.
- Considerato quanto sopra, in termini di inquadramento generale e normativo, ai fini delle previsioni di spesa inerenti al Servizio Sanitario Provinciale per il triennio 2025-2027, è doveroso evidenziare che gli stanziamenti della Missione 13 così come definiti nel Bilancio di Previsione Provinciale per gli esercizi finanziari 2025-2027, garantiscono la continuità della gestione economico-finanziaria del SSP nel corso del 2025 e necessitano di momenti di verifica in ordine alla loro congruenza rispetto al fabbisogno del Servizio Sanitario Provinciale, anche alla luce degli andamenti rilevati in sede di preconsuntivo al 30 giugno ed al 30 settembre 2025, nonché in considerazione della dinamica di spesa dell'esercizio 2024 in chiusura, che evidenzia per alcune voci di bilancio, anche soggette a tetti di spesa provinciali, un trend di costi superiore rispetto alle risorse previste per le medesime poste di bilancio per l'esercizio 2025.
- Rilevato che sul Bilancio Provinciale 2025-2027 gli stanziamenti a disposizione per gli interventi del Servizio Sanitario Provinciale, a carico dell'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari, risultano previsti nella Missione 13 "Tutela della Salute" del Bilancio Finanziario Gestionale per gli esercizi 2025-2027.
- Preso atto della Deliberazione della Giunta Provinciale n. 2237 del 23.12.2024, avente ad oggetto *"Prime disposizioni e direttive per il finanziamento delle funzioni ed attività del Servizio Sanitario Provinciale per il triennio 2025-2027 e assegnazione all'Azienda provinciale per i servizi sanitari di una quota del fabbisogno corrente anno 2025."*
- Rilevato che le risorse correnti stanziare sulla Missione 13 del Bilancio della Provincia per l'anno 2025 sono stabilite nell'importo complessivo di Euro 1.486.899.037,00=, ridotti di complessivi Euro 33.089.310,00= in quanto riservati e accantonati per la copertura dei comandi del personale PAT c/o l'APSS, per la copertura del rinnovo e degli adeguamenti CCPL, IVC del personale delle APSP (Del. G.P. 2222/2016, Del. G.P. 1783/2017, Del. G.P. 655/2018, Del. G.P. 1862/2018, Del. G.P. 1939/2019, Del. G.P. 867/2022, Del. G.P. 1772/2022, Del. G.P.

2112/2022, Del. G.P. 305/2024 e Del. G.P. 511/2024), per l'iscrizione a Sanifond del personale APSP ed all'integrazione del buono pasto (Accordo APRAN 09.10.2015, Del. G.P. 2245/2023 e Del. G.P. 241/2024). Il totale a disposizione, pari ad Euro 1.453.809.727,00=, è aumentato di: Euro 9.300.000,00=, quale assegnazione all'Azienda per la copertura del canone di Protonterapia 2025, già impegnata con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2418/2015 al capitolo 444000-001 dell'esercizio finanziario 2025; Euro 4.250.000,00, quale assegnazione in conto anticipo all'Azienda sul fabbisogno ordinario 2025, come disposto con la Deliberazione G.P. n. 2250 di data 23.12.2024.

- Per quanto sopra esposto, si prende atto che il riparto iniziale 2025 della spesa sanitaria, in favore dell'APSS, si attesta al valore complessivo di Euro 1.467.359.727,00=.
- Considerati i tetti di spesa 2025 concernenti il Personale, le Consulenze Sanitarie, le Consulenze Non Sanitarie, i Servizi Non Sanitari, le Manutenzioni e Riparazioni, i Beni non Sanitari, la Spesa Farmaceutica e gli Oneri Diversi di Gestione, evidenziati nelle direttive all'Azienda impartite, ai sensi dell'art. 79 comma 4 dello Statuto di Autonomia, nel paragrafo B) della Delibera G.P. n. 2237/2024.
- Considerato, altresì, che le direttive sopra richiamate costituiscono prime direttive all'Azienda ai sensi dell'art. 79 comma 4 dello Statuto, si dà atto che la Giunta Provinciale nel corso del 2025 potrà adeguarle in considerazione di integrazioni di risorse che si rendessero necessarie alla luce della dinamica di spesa complessiva evidenziata in sede di preconsuntivo al 30.06 ed al 30.09.2025.
- Visto il Titolo II del D.Lgs. n. 118/2011 che disciplina, in particolare, i principi contabili generali e applicati per il settore sanitario, in armonia e coerenza con le disposizioni nazionali di coordinamento della finanza pubblica, si evidenzia che i documenti di bilancio sono redatti secondo gli schemi previsti dal medesimo decreto legislativo, in particolare viene redatto il Bilancio Economico Preventivo Annuale ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011 ed il Bilancio di Previsione Pluriennale 2025-2027 ai sensi dell'art. 38 della L.P. 16/2010.
- Preciso che ai documenti contabili indicati al comma precedente sono allegati: il Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) 2025-2027 – Programma Annuale di Attività 2025, la Relazione Illustrativa del Consiglio di Direzione, che espone i criteri seguiti nella formulazione delle previsioni ed evidenzia gli elementi di raccordo con il Programma Annuale di Attività 2025 e con le direttive provinciali; la Dotazione Organica Complessiva del Personale a tempo indeterminato dipendente dall'Azienda, così come previsto dall'art. 45 della L.P. n. 16/2010; il piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema di Rendiconto Finanziario, così come previsto dall'art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011; il Conto Economico 2025 dettagliato secondo lo schema CE di cui al D.M. 13 novembre 2007 e ss. mm. e ii.; il Piano degli Investimenti 2025-2027, previsto dall'art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011.
- Relativamente al Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) 2025-2027 – Programma Annuale di Attività 2025 si dà atto che: il D.L. n. 80 del 09.06.2021, convertito dalla Legge n. 113 di data 06.08.2021, all'articolo 6 ha introdotto per le pubbliche amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del D. Lgs. n. 165/2001 con più di cinquanta dipendenti, ad esclusione delle scuole di ogni ordine e grado e delle istituzioni educative, l'obbligo di adottare, entro il 31 gennaio di ogni anno, il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO), con durata triennale, aggiornato annualmente per scorrimento. Il PIAO costituisce un documento unico di programmazione e di governance volto ad assorbire in maniera organica, integrata e semplificata, molti dei documenti di pianificazione previsti dalla legge e diretto a garantire la

qualità e la trasparenza dell'attività amministrativa, il miglioramento costante dei servizi a cittadini ed imprese.

- Considerato che i documenti di bilancio e l'annesso Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) 2025-2027 – Programma Annuale di Attività 2025 sono stati elaborati in coerenza con gli atti di programmazione e di finanziamento provinciale.
- Specificato che le previsioni di costo contenute nel preventivo pluriennale per gli esercizi 2025, 2026 e 2027 sono coerenti con la logica del complessivo equilibrio di bilancio, atteso che il livello di finanziamenti attualmente previsti per il F.S.P. e per il F.A.I., non appaiono coerenti a garantire l'attuale livello e struttura della rete dei servizi offerti, con la presumibile dinamica incrementale delle diverse voci di costo che risultano incompressibili, pur a fronte di iniziative di razionalizzazione della spesa.
- Dato atto che nella Parte in Conto Capitale 2025 della Missione 13 “Tutela della Salute”, vi sono stanziamenti sull'annualità 2025 per Euro 61.450.000,00=, di cui: Euro 3.000.000,00= per il fabbisogno dei presidi protesici per l'anno 2025, Euro 31.300.000,00= previsti per il Piano Investimenti Edilizia Sanitaria, Euro 16.600.000= per attrezzature sanitarie, tecnologiche, arredi ed automezzi, Euro 1.250.000,00= per la realizzazione dell'hospice pediatrico, come da Delibera G.P. n. 563/2023, ed Euro 9.300.000,00= per il canone di funzionamento e rifinanziamento del Centro di Protonterapia.
- Dato atto, altresì, che il Piano degli investimenti 2025-2027 viene elaborato dall'Azienda tenendo in considerazione gli stanziamenti previsti dalla Delibera G.P. n. 2249 di data 23.12.2023 avente ad oggetto “*Piano investimenti dell'Azienda provinciale per i servizi sanitari. Integrazione cofinanziamenti provinciali interventi Missione 6 PNRR. Riprogrammazione interventi di edilizia sanitaria e assegnazione all'Azienda delle risorse in conto capitale annualità 2024 e 2025*”.

Tutto ciò premesso,

IL CONSIGLIO DI DIREZIONE

Preso atto della relazione del Dirigente Responsabile del Servizio Bilancio;
Fatte proprie le motivazioni espresse dal proponente e condivise all'unanimità;

DELIBERA

1. di adottare il Bilancio di Previsione Economico Annuale 2025 e il Bilancio di Previsione Economico Pluriennale 2025-2027 (Allegato 1), il Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) 2025-2027 – Programma Annuale di Attività 2025 (Allegato 2) annesso al Bilancio di Previsione 2025 e la Relazione Illustrativa di tali documenti di previsione redatta dal Consiglio di Direzione (Allegato 3);
2. di allegare, secondo quanto indicato dall'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011 il Piano dei Flussi di cassa prospettici redatto secondo lo schema di Rendiconto Finanziario (Allegato 4);
3. di allegare, secondo quanto previsto dall'art. 45 della L.P. n. 16 del 23.07.2010, il prospetto relativo alla Dotazione Organica Complessiva del personale a tempo indeterminato dipendente dall'Azienda, per l'esercizio 2025 (Allegato 5);

4. di allegare secondo quanto previsto dall'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011 il Conto Economico Preventivo 2025 dettagliato secondo lo schema CE di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e ss.mm. e ii. (Allegato 6);
5. di dare atto che il Piano degli investimenti 2025-2027 (Allegato 7), previsto dall'art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011, prevede le risorse di cui alla Delibera G.P. n. 2249/2024, integrate dalle risorse per la realizzazione dell'hospice pediatrico, nonché le risorse per i presidi protesici previste dalla Deliberazione G.P. n. 2237 di data 23 dicembre 2024.
6. di trasmettere la presente deliberazione al Collegio Sindacale, secondo quanto previsto dall'art. 30 comma 3 lettera c della L.P. n. 16/2010;
7. di trasmettere la presente Deliberazione alla Giunta Provinciale per la definitiva approvazione e per gli altri adempimenti di competenza, come indicato dall'art. 38 della L.P. n. 16/2010.

ALLEGATI PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE

1. Bilancio Economico Preventivo 2025 e Bilancio di Previsione Economico Pluriennale 2025-2027;
2. Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) 2025-2027 – Programma Annuale di Attività 2025;
3. Relazione del Consiglio di Direzione al Bilancio Preventivo Economico 2025 e al Bilancio di Previsione Pluriennale 2025-2027;
4. Prospetto dei flussi di cassa 2025;
5. Prospetto della dotazione organica complessiva del personale a tempo indeterminato, per l'esercizio 2025;
6. CE Preventivo 2025 dettagliato;
7. Piano degli Investimenti 2025-2027.

Inserito da: Ingemi Francesco/Funzionario Area Gestione Bilancio - Servizio Bilancio

Verbale letto, approvato e sottoscritto.

Il Direttore Sanitario
Mariotti Giuliano

Il Direttore Amministrativo
Girardi Sara

Il Sostituto del Direttore per
l'Integrazione Socio Sanitaria
Torri Emanuele

Il Direttore Generale
Ferro Antonio

Il Dirigente del Servizio Affari Generali
Gherardini Luca