



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|2021

OGGETTO: Adozione Bilancio di Previsione 2022, Programma di Attività e Relazione Illustrativa, nonché Bilancio di Previsione Pluriennale 2022-2024.
CLASSIFICAZIONE: 1.3.6

Il giorno **30/12/2021** nella Sede dell'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari sita in Trento, via Degasperi 79, si è riunito

IL CONSIGLIO DI DIREZIONE

Direttore Generale f.f.	Ferro Antonio
Direttore Sanitario delegato	Brunori Giuliano
Direttore Amministrativo	Anselmo Andrea Maria
Direttore per l'Integrazione Socio Sanitaria f.f.	Gobber Gino

per esaminare l'argomento di cui all'oggetto.

OGGETTO: Adozione Bilancio di Previsione 2022, Programma di Attività e Relazione Illustrativa, nonché Bilancio di Previsione Pluriennale 2022-2024.

Il Dirigente Responsabile del Servizio Finanza, Bilancio e Contabilità 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 deliberazione n. 1873 del 05.11.2021, ha approvato il disegno di legge concernente il "Bilancio di Previsione della Provincia Autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2022-2024" e relativi Documento Tecnico di Accompagnamento e Bilancio Finanziario Gestionale, nonché la Nota di aggiornamento del Documento di Economia e Finanza Provinciale (NADEFP) 2022-2024.
- Considerato che seppur in un contesto attuale, nonché di fronte a previsioni di breve-medio periodo fortemente condizionati dall'emergenza pandemica da Covid-19, la Manovra di Bilancio 2022 assume carattere espansivo ed incrementale alla luce delle risorse rese disponibili dall'accordo in materia di finanza pubblica che si è concluso alla fine del mese di ottobre 2021 con lo Stato, da parte della Provincia Autonoma di Trento.
- Considerato altresì il risultato raggiunto con tale accordo, ovvero la garanzia di risorse aggiuntive strutturali alla finanza provinciale, circa 118 milioni di Euro annui, con un conseguente miglioramento dei presupposti dell'azione programmatica della Provincia stessa.
- Rilevato che sul Bilancio Provinciale 2022-2024 gli stanziamenti a disposizione per gli interventi del Servizio Sanitario Provinciale, a favore dell'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari, risultano previsti nella Missione 13 "Tutela della Salute" del Bilancio Finanziario Gestionale per gli esercizi 2022-2024.
- Preso atto della Deliberazione della Giunta Provinciale n. 2338 del 23.12.2021, avente ad oggetto *"Prime disposizioni e direttive per il finanziamento delle funzioni ed attività del Servizio Sanitario Provinciale per il triennio 2022-2024 e assegnazione in acconto all'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari di una quota del fabbisogno corrente 2022."*
- Rilevato che le risorse correnti stanziare sulla Missione 13 del Bilancio della Provincia per l'anno 2022, stabilite nell'importo complessivo di Euro 1.264.196.975,42=, sono ridotte di complessivi Euro 17.618.110,00= 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 del personale delle APSP (Del. G.P. 2222/2016, Del. G.P. 1783/2017, Del. G.P. 655/2018, Del. G.P. 1862/2018 e Del. G.P. 1939/2019), per l'iscrizione a Sanifond del personale APSP, per l'indennità di vacanza contrattuale (Accordo APRAN 10.11.2020), nonché per il fondo destinato a sostenere le RSA ai sensi dell'art. 31 bis L.P. n. 3/2020. Il totale a disposizione, pari ad Euro 1.246.578.865,42=, è aumentato di:

- Euro 9.300.000,00=, quale assegnazione all'Azienda per la copertura del canone di Protonterapia 2022, effettuata in conto anticipi all'APSS come prevista dalla Deliberazione G.P. n. 2418/2015;
- Euro 25.000.000,00=, di cui alla Deliberazione n. 2231 del 16.12.2021, quale assegnazione in conto anticipo 2021 all'Azienda sul fabbisogno ordinario 2022, anche per far fronte alle maggiori spese derivanti dal perdurare dell'emergenza da Covid-19.
- Per quanto sopra esposto, si prende atto che il riparto iniziale 2022 del Fondo Sanitario Provinciale, in favore dell'APSS, si attesta al valore complessivo di Euro 1.280.878.865,42=.
- Considerati i tetti di spesa 2022 concernenti il Personale, le Consulenze Sanitarie, le Consulenze Non Sanitarie, i Servizi Non Sanitari, le Manutenzioni e Riparazioni, il Godimento Beni di Terzi, i Beni non Sanitari, la Spesa Farmaceutica e gli Oneri Diversi di Gestione, evidenziati nelle direttive all'Azienda ai sensi dell'art. 79 comma 4 dello Statuto di Autonomia, allegato parte integrante e sostanziale della Delibera G.P. n. 2338/2021;
- Rilevato che con L.P. n. 23 del 27 dicembre 2021 è stato approvato il Bilancio di Previsione della Provincia Autonoma di Trento per gli esercizi 2022-2024, ed è stata prevista un'integrazione del capitolo di Bilancio 442000 della Missione 13, per Euro 5.000.000,00=, che andrà ad integrare lo specifico fondo istituito nel Bilancio dell'APSS, destinato a sostenere le RSA in difficoltà economica a causa della pandemia, ex L.P. n. 3/2020. Poiché, con successivo provvedimento dell'Esecutivo Provinciale, verranno definiti i criteri e le modalità di concessione dei contributi, di cui all'integrazione indicata, si da atto che tale assegnazione è da considerarsi "Extra Fondo" e fuori dal riparto SSP 2022.
- 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 2021-2023 ai sensi dell'art. 38 della L.P. 16/2010.
- Precisato che ai documenti contabili indicati al comma precedente sono allegati: il Programma di Attività 2022; 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 di Attività 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 2022 dettagliato secondo lo schema CE di cui al D.M. 13 novembre 2007 e ss. mm. e ii.; il Piano degli Investimenti 2022-2024, previsto dall'art. 25 del D. Lgs n. 118/2011.
- Considerato che i documenti di bilancio e l'annesso programma di attività sono stati elaborati in coerenza con gli atti di programmazione e di finanziamento provinciale.
- Specificato ulteriormente che le previsioni di costo contenute nel preventivo pluriennale per gli esercizi 2023 e 2024 sono formulate con il criterio di garantire l'obbligatorio pareggio 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, vista la presumibile dinamica incrementale delle diverse voci di costo che risultano incompressibili pur a fronte di iniziative di razionalizzazione della spesa.

Preso atto dello stanziamento di Euro 3.800.000,00=, per quanto concerne la Parte in Conto Capitale 2022 della Missione 13 “Tutela della Salute”, si evidenzia che con Deliberazione G.P. n. 1.959 del 19.11.2021, di variazione al Bilancio di Previsione, nonché Finanziario e Gestionale per gli esercizi finanziari 2021-2023, è stato assegnato l'importo di 1 milione di Euro a parziale copertura delle spese per i presidi protesici per l'anno 2022, impegnando la relativa spesa al capitolo 444000-004 dell'esercizio finanziario 2021, rimandando l'assegnazione dei restanti € 2.800.000,00= a Bilancio di Previsione 2022-2024 esecutivo.

- Precisato infine che il Piano degli investimenti 2022-2024 viene elaborato dall'Azienda tenendo in considerazione: lo stanziamento previsto con la citata Delibera G.P. n. 2338/2021 di € 3.800.000,00=; gli interventi finanziati da risorse derivanti da assegnazioni pregresse, non totalmente utilizzate entro la chiusura dell'esercizio 2021, per lavori o acquisizioni in c/capitale già ultimati, la cui effettiva valorizzazione e conseguente disponibilità può essere validata solo a seguito delle operazioni di consolidamento dei dati contabili del Bilancio di Esercizio 2021; le risorse previste dalla Deliberazione G.P. n. 2339 di data 23 dicembre 2021, avente ad oggetto *“Approvazione del Documento di Programmazione settoriale (DPS) 2021- 2023 del Dipartimento Salute e politiche sociali - Sezione relativa agli interventi di edilizia sanitaria di competenza dell'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari”*.

Tutto ciò premesso,

IL CONSIGLIO DI DIREZIONE

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

DELIBERA

1. di adottare il Bilancio di Previsione Economico Annuale 2022 e il Bilancio di Previsione Economico Pluriennale 2022-2024 (Allegato 1), il Programma di Attività 2022 (Allegato 2) annesso al Bilancio di Previsione 2022 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 2022 (Allegato 5);
4. di allegare secondo quanto previsto dall'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011 il Conto Economico Preventivo 2022 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 2022-2024 (Allegato 7), previsto dall'art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011, prevede le risorse di cui alla Delibera G.P. n. 2338/2021, le risorse finanziarie derivanti da interventi in conto capitale pregressi secondo le precisazioni di cui in premessa, nonché le risorse previste dalla Deliberazione G.P. n. 2339 di data 23 dicembre 2021.

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 2022 e Bilancio di Previsione Economico Pluriennale 2022-2024;
2. Programma di Attività 2022;
3. Relazione del Consiglio di Direzione al Bilancio Preventivo Economico 2022 e al Bilancio di Previsione Pluriennale 2022-2024;
4. Prospetto dei flussi di cassa 2022;
5. Prospetto della dotazione organica complessiva del personale a tempo indeterminato, per l'esercizio 2022;
6. CE Preventivo 2022 dettagliato;
7. Piano degli Investimenti 2022-2024.

Inserito da: Ingemi Francesco/Funzionario Area Gestione Bilancio - Servizio Finanza, Bilancio e Contabilità

Verbale letto, approvato e sottoscritto.

Il Direttore Sanitario delegato
Brunori Giuliano

Il Direttore Amministrativo
Anselmo Andrea Maria

Il Direttore per l'Integrazione
Socio Sanitaria f.f.
Gobber Gino

Il Direttore Generale facente funzioni
Ferro Antonio

Il Dirigente del Servizio Affari Generali e Legali
Toniolatti Armando