Provincia Autonoma di Trento

AZIENDA PROVINCIALE PER I SERVIZI SANITARI

Trento – via Degasperi 79

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI DIREZIONE

Reg. delib. n. 4|2023

OGGETTO: **Adozione Bilancio di Previsione 2024, Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) 2024-2026 - Programma Annuale di Attività 2024, Relazione Illustrativa, nonché Bilancio di Previsione Pluriennale 2024-2026.**
CLASSIFICAZIONE: **1.3.6 – 1.3.10**

Il giorno **29/12/2023** 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
Direttore per l'Integrazione Socio Sanitaria	Bravi Elena

per esaminare l'argomento di cui all'oggetto.

OGGETTO: Adozione Bilancio di Previsione 2024, Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) 2024-2026 - Programma Annuale di Attività 2024, Relazione Illustrativa, nonché Bilancio di Previsione Pluriennale 2024-2026.

Il Dirigente Responsabile del Servizio Bilancio e, per quanto concerne il Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) 2024-2026 – Programma Annuale di Attività 2024, il Dirigente del Servizio programmazione e controllo di gestione (di concerto con il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza) relazionano 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. 1424 del 04.08.2023, ha approvato il documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di Previsione della Provincia Autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2024-2026 con gli stanziamenti della Missione 13 destinati al finanziamento del SSP, stanziamenti che tengono conto delle variazioni intervenute sull'annualità 2024 del Bilancio di Previsione 2023-2025, ex Deliberazione G.P. n. 2297 di data 15.12.2023.

- Considerato quanto sopra, in termini di inquadramento generale e normativo, ai fini delle previsioni di spesa inerenti al Servizio Sanitario Provinciale per il triennio 2024-2026, è doveroso evidenziare come la scadenza della XVI Legislatura, con le elezioni del nuovo Consiglio provinciale il 22.10.2023, ha reso necessario anticipare l'approvazione della manovra di Bilancio 2024-2026. Nello specifico, la Giunta Provinciale ha ritenuto di procedere all'approvazione del disegno di legge afferente il Bilancio di Previsione 2024-2026, contestualmente all'approvazione del disegno di legge di assestamento del Bilancio 2023-2025.

- Il Bilancio di Previsione 2024-2026 ha dunque la finalità di garantire la continuità della gestione finanziaria nei primi mesi del 2024, rinviando al nuovo Esecutivo provinciale della XVII Legislatura, insediatosi da poco più di un mese, la definizione del nuovo quadro programmatico, in coerenza con il Programma di Legislatura. Sono garantite, pertanto, le risorse per le spese obbligatorie e ricorrenti, per i trasferimenti correnti e ricorrenti agli Enti del Sistema Pubblico Provinciale, preso atto della predisposizione entro l'esercizio 2023 del Bilancio Preventivo 2024-2026.

- Rilevato che sul Bilancio Provinciale 2024-2026 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 2024-2026.

- Preso atto della Deliberazione della Giunta Provinciale n. 2433 del 21.12.2023, avente ad oggetto "*Prime disposizioni e direttive per il finanziamento delle funzioni ed attività del Servizio Sanitario Provinciale per il triennio 2024-2026 e assegnazione all'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari di una quota del fabbisogno corrente anno 2024.*"

- Rilevato che le risorse correnti stanziate sulla Missione 13 del Bilancio della Provincia per l'anno 2024 sono stabilite nell'importo complessivo di €uro 1.360.607.110,00=, ridotti di complessivi €uro 23.129.110,00= 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, 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 e Del. G.P. 1939/2019), per l'iscrizione a Sanifond del personale APSP (Accordo APRAN 10.11.2020, Del. G.P. 867/2022, Del. G.P. 1772/2022, Del. G.P. 2112/2022). Il totale a disposizione pari ad €uro 1.337.478.000,00= è aumentato di €uro 9.300.000,00=, quale assegnazione all'Azienda per la copertura del canone di Protonterapia 2024, già impegnata con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2418/2015 al capitolo 444000-001 dell'esercizio finanziario 2024 (impegno n. 114795-6).

- Per quanto sopra esposto, si prende atto che il riparto iniziale 2024 della spesa sanitaria, in favore dell'APSS, si attesta al valore complessivo di €uro 1.346.778.000,00=.

- Considerati i tetti di spesa 2024 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. 2433/2023;

- 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 2024 potrà impartire nuove e ulteriori direttive tenuto conto del nuovo quadro programmatico per la XVII Legislatura, nonché tenuto conto delle risorse che verranno messe a disposizione con la manovra di assestamento 2024;

- Preso atto che con L.P. n. 10 dell'8 agosto 2023 è stato approvato il Bilancio di Previsione della Provincia Autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2024-2026.

- 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 2024-2026 ai sensi dell'art. 38 della L.P. 16/2010.

- Precisato che ai documenti contabili indicati al comma precedente sono allegati: il Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) 2024-2026 – Programma Annuale di Attività 2024, 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 2024 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 2024 dettagliato secondo lo schema CE di cui al D.M. 13 novembre 2007 e ss. mm. e ii.; il Piano degli Investimenti 2024-2026, previsto dall'art. 25 del D. Lgs n. 118/2011.

- Relativamente al Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) 2024-2026 – Programma Annuale di Attività 2024 preso atto che:

- il Decreto legge 9 giugno 2021 n. 80, convertito dalla Legge 6 agosto 2021 n. 113, recante "*Misure urgenti per il rafforzamento della capacità amministrativa delle pubbliche amministrazioni funzionale all'attuazione del piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per l'efficienza della giustizia*", 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 ed aggiornato annualmente a scorrimento;

- il PIAO, secondo le indicazioni del legislatore, costituisce per le amministrazioni pubbliche 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 e imprese e la progressiva semplificazione e reingegnerizzazione dei processi;

- con la legge provinciale 27 dicembre 2021, n. 21 (legge collegata alla manovra di bilancio provinciale 2022) è stato inserito l'articolo 19.1 (Piano integrato di attività e organizzazione) nella legge provinciale n. 4 del 1996 che ha previsto il termine del 30 giugno 2022 per l'adozione del PIAO 2022 e, in relazione agli strumenti di programmazione progressivamente assorbiti dal piano, l'adozione di un regolamento per l'individuazione delle disposizioni legislative provinciali abrogate e delle disposizioni transitorie; detta norma si applica anche "*agli enti pubblici strumentali con più di cinquanta dipendenti diversi dalle istituzioni scolastiche e formative, secondo indicazioni della Giunta provinciale nell'ambito delle specifiche direttive emanate ai sensi dell'articolo 2 (Obblighi per le agenzie, gli enti strumentali, la Camera di commercio, industria, artigianato e agricoltura di Trento e le aziende pubbliche di servizi alla persona) della legge provinciale 27 dicembre 2010, n. 27*";

- con deliberazione n. 692 del 22 aprile 2022 la Giunta provinciale di Trento ha definito i contenuti, i criteri e le modalità per la progressiva attuazione del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO);

- il Decreto legge 30 aprile 2022, n. 36 "Ulteriori misure urgenti per l'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), convertito con la Legge 29 giugno 2022, n. 79, ha introdotto al sopra citato DL 80/2021 il comma 7-bis dell'art. 6 il quale dispone che "*Le Regioni, per quanto riguarda le aziende e gli enti del Servizio Sanitario Nazionale, adeguano i rispettivi ordinamenti ai principi di cui al presente articolo e ai contenuti del Piano tipo definiti con il decreto di cui al comma 6*";

- con il D.P.R. 24 giugno 2022 n. 81, pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 30 giugno 2022 ed entrato in vigore il 15 luglio 2022, sono stati soppressi i Piani assorbiti nelle apposite sezioni del Piano integrato di attività e organizzazione e precisamente:
  a) il Piano dei fabbisogni e il Piano delle azioni concrete (d.lgs. n. 165/2001);
  b) il Piano per razionalizzare l'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio (legge n. 244/2007);
  c) il Piano della performance (d.lgs. n. 150/2009);
  d) il Piano di prevenzione della corruzione (Legge 190/2012);
  e) il Piano organizzativo del lavoro agile (Legge 124/2015);
  f) il Piano di azioni positive (d.lgs. n. 198/2006);

- con il D.M. 30 giugno 2022, n. 132 (entrato in vigore il 22/09/2022) è stato adottato il regolamento per la definizione del contenuto del Piano integrato di attività e organizzazione ed approvato lo schema tipo;

- in tale contesto APSS si trova ad operare tenendo conto della specificità della legislazione provinciale in materia di tutela della salute che prevede l'adozione di strumenti di pianificazione, quali il Programma di sviluppo strategico e il Programma Annuale di Attività (allegato al bilancio di previsione annuale e pluriennale e previsto dall'art. 38 della L.P. 16/2010), e di documenti di rendicontazione quali la Relazione sulla gestione (allegata al bilancio d'esercizio) e il Bilancio di missione; ad oggi il regolamento previsto dall'articolo 19.1, comma 5, della legge provinciale n. 4 del 1996 che deve individuare le disposizioni legislative provinciali in materia di pianificazione da abrogare non è stato ancora approvato;

- per l'adozione del PIAO 2024-2026 e del Programma Annuale di Attività 2024, al fine di realizzare la piena integrazione degli strumenti di programmazione e semplificazione dei processi, si è deciso di procedere alla stesura e adozione di un unico documento denominato "Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) 2024-2026 – Programma Annuale di Attività 2024", anticipando l'adozione del PIAO rispetto alla scadenza stabilita dalla legge e allegandolo al bilancio di previsione (al quale, in base alle disposizioni provinciali sopra richiamate, dev'essere allegato il programma annuale delle attività);

- in data 19/12/2023 la bozza della sezione "Anticorruzione e trasparenza" del PIAO è stata posta in consultazione pubblica sul sito istituzionale di APSS al fine di consentire alla società civile di fare osservazioni e proporre contributi entro il 28 dicembre 2023; entro il termine indicato non sono pervenute osservazioni;

- l'art. 1 co. 8-bis della L. 190/2012 dispone che l'Organismo Indipendente di Valutazione (id est: Nucleo di valutazione) verifica che il Piano Triennale per la prevenzione della corruzione sia coerente con i documenti di programmazione strategico gestionale e che nella valutazione e misurazione della performance si tenga conto degli obiettivi connessi all'anticorruzione e alla trasparenza e dato atto che il Nucleo di valutazione, solo recentemente costituito, inizierà la propria attività nel mese di gennaio 2024, per cui si rende necessario disporre che la valutazione della sezione Anticorruzione e trasparenza del P.I.A.O. sia inserita fra i primi impegni del Nucleo.

- Considerato che i documenti di bilancio e l'annesso Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) 2024-2026 – Programma Annuale di Attività 2024 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 2024, 2025 e 2026 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, con la presumibile dinamica incrementale delle diverse voci di costo che risultano incomprimibili, pur a fronte di iniziative di razionalizzazione della spesa.

- Dato atto che nella Parte in Conto Capitale 2024 della Missione 13 "Tutela della Salute", vi sono stanziamenti sull'annualità 2024 per €uro 27.570.000,00=, di cui €uro 2.820.000,00 per il fabbisogno dei presidi protesici per l'anno 2024, ai quali si aggiungono €uro 980.000,00 impegnati sul capitolo 444000-004 dell'esercizio finanziario 2023, €uro 23.500.000,00 previsti

dalla Rimodulazione del Piano Operativo Provinciale - POP - per l'attuazione della Missione 6 del PNRR, di cui alla Delibera G.P. n. 2072/2023; €uro 1.250.000,00 per la realizzazione dell'hospice pediatrico, come da Delibera G.P. n. 563/2023.

- Dato atto, altresì, che il Piano degli investimenti 2024-2026 viene elaborato dall'Azienda tenendo in considerazione gli stanziamenti previsti dalla Delibera G.P. n. 2072 di data 20.10.2023 avente ad oggetto "*Rimodulazione piano operativo provinciale - POP - per l'attuazione della Missione 6 del PNRR . Piano investimenti dell'Azienda provinciale per i servizi sanitari. Riprogrammazione interventi di edilizia sanitaria e assegnazione all'Azienda delle risorse in conto capitale*", nonché delle risorse per €uro 2.680.000,00 ad integrazione della Delibera G.P. richiamata e destinate al "Fondo per lavori urgenti/emergenti" impegnati ed assegnati all'Azienda sull'esercizio finanziario 2023 con Delibera Giunta Provinciale n. 2447/2023, le risorse di cui alla Delibera G.P. n. 563/2023 per la realizzazione dell'hospice pediatrico, nonché le risorse per i presidi protesici previste dalla Deliberazione G.P. n. 2433 di data 21 dicembre 2023.

Tutto ciò premesso,

IL CONSIGLIO DI DIREZIONE

Preso atto della relazione del Dirigente Responsabile del Servizio Bilancio e, per quanto concerne il Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) 2024-2026 – Programma Annuale di Attività 2024, il Dirigente del Servizio programmazione e controllo di gestione (di concerto con il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza);

Fatte proprie le motivazioni espresse dal proponente e condivise all'unanimità;

DELIBERA

1. di adottare il Bilancio di Previsione Economico Annuale 2024 e il Bilancio di Previsione Economico Pluriennale 2024-2026 (Allegato 1), il Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) 2024-2026 – Programma Annuale di Attività 2024 (Allegato 2) annesso al Bilancio di Previsione 2024 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 2024 (Allegato 5);

4. di allegare secondo quanto previsto dall'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011 il Conto Economico Preventivo 2024 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 2024-2026 (Allegato 7), previsto dall'art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011, prevede le risorse di cui alla Delibera G.P. n. 2072/2023, integrate dalle risorse per i lavori urgenti/emergenti di cui alla Delibera G.P. n. 2447/2023, le risorse di cui alla Delibera G.P. n. 563/2023 per la realizzazione dell'hospice pediatrico, nonché le risorse per i presidi protesici previste dalla Deliberazione G.P. n. 2433 di data 21 dicembre 2023.

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;

8. di inserire tra i primi impegni dell'appena insediato Nucleo di valutazione la verifica che il Piano Triennale per la prevenzione della corruzione inserito ed integrato nel Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) 2024-2026 – Programma Annuale di Attività 2024, sia coerente con i documenti di programmazione strategico gestionale e che nella valutazione e misurazione della performance si tenga conto degli obiettivi connessi all'anticorruzione e alla trasparenza;

9. di pubblicare, entro il 31/01/2024, il Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) 2024-2026 – Programma Annuale di Attività 2024 sul sito internet istituzionale di APSS nella sezione "*Amministrazione trasparent*e" e di trasmetterlo al Dipartimento della funzione pubblica della Presidenza del Consiglio dei Ministri attraverso l'inserimento nel Portale PIAO, come previsto dalla circolare n. 2 emanata dallo stesso Dipartimento in data 11 ottobre 2022.

ALLEGATI PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE

1. Bilancio Economico Preventivo 2024 e Bilancio di Previsione Economico Pluriennale 2024-2026;
2. Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) 2024-2026 – Programma Annuale di Attività 2024;
3. Relazione del Consiglio di Direzione al Bilancio Preventivo Economico 2024 e al Bilancio di Previsione Pluriennale 2024-2026;
4. Prospetto dei flussi di cassa 2024;
5. Prospetto della dotazione organica complessiva del personale a tempo indeterminato, per l'esercizio 2024;
6. CE Preventivo 2024 dettagliato;
7. Piano degli Investimenti 2024-2026.

Servizio bilancio e Servizio programmazione e controllo di gestione

Verbale letto, approvato e sottoscritto.

Il Direttore Sanitario	Il Direttore Amministrativo	Il Direttore per l'Integrazione Socio Sanitaria
Mariotti Giuliano	Girardi Sara	Bravi Elena

Il Direttore Generale
Ferro Antonio

Il Dirigente del Servizio Affari Generali
Gherardini Luca

documento informatico firmato digitalmente ai sensi dell'art.21 del D.Lgs. 82/2005 e ss. mm. ii.
ENTE CERTIFICATORE: InfoCert Qualified Electronic Signature CA 3
SN CERTIFICATO: 16DF9A9
VALIDO DA: 20/12/2023 12:09:11
VALIDO AL: 04/01/2027 00:00:00
FIRMATARI: Luca Gherardini

ENTE CERTIFICATORE: InfoCert Firma Qualificata 2
SN CERTIFICATO: 169B93D
VALIDO DA: 21/01/2022 08:22:24
VALIDO AL: 21/01/2025 00:00:00
FIRMATARI: Sara Girardi

ENTE CERTIFICATORE: InfoCert Qualified Electronic Signature CA 3
SN CERTIFICATO: 1463260
VALIDO DA: 20/09/2023 15:40:08
VALIDO AL: 09/11/2026 00:00:00
FIRMATARI: Elena Bravi

ENTE CERTIFICATORE: InfoCert Firma Qualificata 2
SN CERTIFICATO: 14B5C50
VALIDO DA: 19/01/2021 10:34:29
VALIDO AL: 19/01/2024 00:00:00
FIRMATARI: Giuliano Mariotti

ENTE CERTIFICATORE: InfoCert Qualified Electronic Signature CA 3
SN CERTIFICATO: 15F82A2
VALIDO DA: 16/11/2023 09:16:23
VALIDO AL: 10/12/2026 00:00:00
FIRMATARI: Antonio Ferro