

REG.DEL. N. 4

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO 2023 E ATTESTAZIONE DI CONFORMITÀ ALLE DIRETTIVE PROVINCIALI.

Il giorno 23 aprile 2024 ad ore 14:00 in seguito a convocazione disposta con avviso ai Componenti, si è riunito presso la sala delle sedute di Opera Universitaria

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Sotto la presidenza della

1	PRESIDENTE	MARIA LAURA	FRIGOTTO	P
2	COMPONENTE	SIMONA	DE FALCO	P
3	COMPONENTE	LIVIO	DEGASPERI	P
4	COMPONENTE	LORENZO	EMER	AG
5	COMPONENTE	MASSIMO	GARBARI	AG
6	COMPONENTE	MICHELE	MINNITI	P
7	COMPONENTE	LUCIA VIRGINIA	ORI	P
8	COMPONENTE	STEFANO	OSELE	P
9	COMPONENTE	FRANCESCA	SARTORI	AG

P= PRESENTE; AG= ASSENTE GIUSTIFICATO; A= ASSENTE; P(VC)= PRESENTE IN VIDEOCONFERENZA

CON LA PRESENZA DI	REVISORA DEI CONTI	ELISA	BRUGNARA	P
	REVISORA DEI CONTI	MARIA LETIZIA	PALTRINIERI	P

SEGRETARIO VERBALIZZANTE	DIRETTORE	GIANNI	VOLTOLINI	P
--------------------------	-----------	--------	-----------	---

La Presidente, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta

La Presidente comunica:

l'art. 47 della L.P. 9 dicembre 2015, n. 18 ha disposto "Modificazioni della legge provinciale 24 maggio 1991, n. 9 (Norme in materia di diritto allo studio nell'ambito dell'istruzione superiore)" e modifica in particolare il comma 2 dell'articolo 7, i commi 4 e 5 dell'articolo 9 nonché sostituisce gli articoli 15 e 19 della medesima legge 9/91. Dette modifiche prevedono che il sistema contabile e la gestione economica dell'Opera Universitaria siano informati ai principi del codice civile, con l'obbligo di adottare il Budget economico e il Piano degli investimenti quali strumenti di programmazione operativa e la contabilità analitica per centri di costo.

Sulla base della legge provinciale n. 18/2015 il Consiglio di amministrazione dell'Ente, in data 3 dicembre 2015, con propria deliberazione n. 35, ha approvato il nuovo Regolamento di contabilità e del Patrimonio dell'Opera universitaria, da applicarsi a partire dall'esercizio 2016, Regolamento approvato dalla Giunta Provinciale con propria deliberazione n. 2367, del 18 dicembre 2015.

Il Consiglio di Amministrazione dell'Ente, in adempimento a quanto previsto dalla L.P. 24 maggio 1991 n. 9 "Norme in materia di diritto allo studio nell'ambito dell'istruzione superiore" e s.m., nonché dal "Regolamento di contabilità e del Patrimonio dell'Opera Universitaria, in data 28 novembre 2022 con deliberazione n. 23, ha approvato il "Programma di attività 2023-2025, il Budget economico triennale 2023-2025 e il Piano investimenti 2023-2025", approvato da parte della Giunta Provinciale con proprio provvedimento n. 2506, del 29 dicembre 2022, così come previsto dall'art. 16 comma 2 della medesima L.P. 9/91 e s.m..

Nei primi mesi dell'anno l'Ente ha provveduto ad integrare le voci del Budget Economico 2023 in seguito a nuove assegnazioni vincolate, così come previsto dall'art. 6 c. 1 del Regolamento di contabilità e del Patrimonio dell'Opera Universitaria, quali:

- assegnazioni di risorse a destinazione vincolata per l'erogazione di borse di studio delegate dalla Provincia Autonoma di Trento per l'importo totale pari a € 425.861,00;
- l'integrazione per la parte di competenza dell'anno 2023 del finanziamento delle borse di studio a valere sulla Missione 4, Componente 1, Investimento 1.7 del PNRR, assegnato per l'anno accademico 2022/2023 con decreto direttoriale del Ministero dell'Università – Direzione Generale degli ordinamenti della formazione superiore e del diritto allo studio n. 1974, del 6 dicembre 2022, con registrazione presso la Corte dei Conti del 16 gennaio 2023, n. 110 e acquisita al prot. MUR n. 665, del 17 gennaio 2023, per l'importo pari a € 2.263.430,74.

L'Ente ha provveduto ad effettuare l'aggiornamento al Budget Economico 2023 e il Piano investimenti 2023-2025 con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 17, del 12 settembre 2023, approvata con delibera della Giunta Provinciale n. 1973, del 20 ottobre 2023.

La delibera ha stabilito un'integrazione al Budget Economico 2023, per l'importo complessivo pari a € 7.338.400,61, portando le previsioni dei costi/ricavi a complessivi € 30.426.945,35.

La delibera ha stabilito inoltre, un'integrazione del Piano Investimenti sul triennio 2023-2025, per l'importo complessivo pari a € 12.950.474,97, precisamente:

- le nuove assegnazioni delle risorse sugli esercizi 2023-2025, da parte della Provincia Autonoma di Trento per l'importo totale pari a € 7.353.078,05, per il finanziamento dell'ampliamento del campus di San Bartolameo, Blocco G, in seguito alla riprogrammazione dei finanziamenti inizialmente previsti

per la Residenza ex asilo Manifattura a Rovereto, in attesa di essere ammessi al cofinanziamento statale nell'ambito del V Bando Legge 338/2000;

- la destinazione di una parte di trasferimenti di parte corrente al Piano Investimenti 2023, per l'importo pari a € 4.500.000,00.
- l'integrazione delle voci di spesa in conto capitale con le disponibilità residue degli esercizi precedenti al Piano Investimenti 2023, per l'importo pari a € 1.097.396,92.

Con Decreto Ministeriale n. 1483, del 2 novembre 2023, è stato ammesso al cofinanziamento statale il progetto presentato dall'Ente per la riqualificazione energetica della Palazzina di Borino, per l'importo pari a € 990.338. In seguito a tale ammissione la Giunta Provinciale ha deliberato l'assegnazione delle risorse 2023-2024 per l'importo pari a € 646.921,95, a copertura totale del quadro economico dell'opera.

Con decreto direttoriale del Ministero dell'Università – Direzione Generale degli ordinamenti della formazione superiore e del diritto allo studio n. 1960, del 27 novembre 2023, con registrazione presso la Corte dei Conti del 4 gennaio 2024, n. 5, sono state comunicate le quote di finanziamento assegnate all'Ente a valere sulla Missione 4, Componente 1, Investimento 1.7 del PNRR, per il finanziamento delle borse di studio per l'anno accademico 2023/2024, per il quale l'Ente ha integrato il Budget economico per la quota di competenza dell'anno 2023, per l'importo complessivo pari a € 672.706,24.

Nel corso dell'esercizio 2023, si sono effettuati spostamenti di budget da una macrovoce all'altra all'interno dei singoli centri di costo, senza modificare il budget complessivo, né facendo compensazioni da un centro di costo all'altro.

Con il presente provvedimento si propone all'approvazione il Bilancio d'esercizio per il periodo 1° gennaio 2023 - 31 dicembre 2023, predisposto dalla struttura, (allegato 1), che si compone di:

- *Relazione sulla gestione;*
- *Bilancio al 31/12/2023;*
- *Nota integrativa;*
- *Rendiconto Finanziario;*
- *Verifica del rispetto alle direttive provinciali per l'esercizio 2023 (allegato A.) complete di Prospetto di conto economico per Centri di Costo e/o di Attività (allegato B.).*

Preso atto della Relazione del Collegio dei Revisori (all.2);

tutto ciò premesso:

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- visto il Bilancio dell'esercizio 2023, allegato 1), che si compone di:
 - *Relazione sulla gestione;*
 - *Bilancio al 31/12/2023;*
 - *Nota integrativa e Rendiconto Finanziario;*
 - *Verifica del rispetto alle direttive provinciali per l'esercizio 2023 (allegato A.) complete di Prospetto di conto economico per Centri di Costo e/o di Attività (allegato B.);*
- vista la Relazione del Collegio dei Revisori dei conti (allegato 2);

- vista la Legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18;
- vista la legge provinciale 24 maggio 1991, n. 9 “Norme in materia di diritto allo studio nell’ambito dell’istruzione superiore” e s.m. ed in particolare l’art. 16;
- viste le direttive per l’attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale da parte degli enti strumentali, emesse dalla Giunta provinciale con propria deliberazione n. 1831, del 22 novembre 2019, modificate dalla delibera n. 2116, del 25 novembre 2022 e dalla delibera n. 1945, del 20 ottobre 2023 e le direttive in materiale di personale emesse con delibera della Giunta provinciale n. 239, del 25 febbraio 2022;
- visto il Regolamento di contabilità e del Patrimonio dell’Ente approvato con deliberazione del Consiglio di amministrazione 3 dicembre 2015, n. 35 e deliberazione della Giunta Provinciale 18 dicembre 2015, n. 2367;
- vista la legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7 “Norme in materia di bilancio e di contabilità generale della Provincia autonoma di Trento” e s. m.;
- visti gli atti citati in premessa:
- con voti unanimi espressi nelle forme di legge:

DELIBERA

1. di approvare *il Bilancio d’esercizio 2023, allegato 1, che si compone di:*
 - *Relazione sulla gestione;*
 - *Bilancio al 31/12/2023;*
 - *Nota integrativa e Rendiconto Finanziario;*
 - *Verifica del rispetto alle direttive provinciali per l’esercizio 2022 (allegato A.) complete di Prospetto di conto economico per Centri di Costo e/o di Attività (allegato B.);*

2. di prendere atto della Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti (allegato 2), che esprime parere favorevole all’approvazione del bilancio d’esercizio chiuso al 31 dicembre 2023;

3. di pubblicare il Bilancio d’esercizio sul sito istituzionale dell’Ente;

4. di incaricare il Direttore all’invio della documentazione sopra citata alla Giunta Provinciale, così come previsto dall’articolo 16, della Legge Provinciale 24 maggio 1991, n. 9 e s.m..

n. all.: 2

Adunanza chiusa ad ore 15.15

Verbale letto, approvato e sottoscritto.

LA PRESIDENTE
Prof.ssa Maria Laura Frigotto

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE
Dott. Gianni Voltolini

**DELIBERA SOGGETTA AD APPROVAZIONE DA PARTE
DELLA GIUNTA PROVINCIALE:** ✓

DELIBERA N. _____ **DEL** _____

DELIBERA NON SOGGETTA AD APPROVAZIONE:

LA RAGIONERIA
