

REG.DEL. N. 12

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

OGGETTO: **APPROVAZIONE I^ VARIAZIONE AL BUDGET ECONOMICO 2024-2026 E I^ VARIAZIONE AL PIANO INVESTIMENTI 2024-2026.**

Il giorno 16 settembre 2024 ad ore 11:00 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	AG
3	COMPONENTE	LIVIO	DEGASPERI	P
4	COMPONENTE	LORENZO	EMER	P
5	COMPONENTE	MASSIMO	GARBARI	P
6	COMPONENTE	MICHELE	MINNITI	P
7	COMPONENTE	LUCIA VIRGINIA	ORI	AG
8	COMPONENTE	STEFANO	OSELE	P
9	COMPONENTE	FRANCESCA	SARTORI	P

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

CON LA PRESENZA DI	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:

con deliberazione n. 18, del 27 novembre 2023, è stato approvato il “PROGRAMMA PLURIENNALE DI ATTIVITÀ 2024-2026, IL BUDGET ECONOMICO 2024-2026 E IL PIANO INVESTIMENTI 2024-2026”, deliberazione approvata dalla Giunta provinciale con proprio provvedimento n. 2432, del 21 dicembre 2023.

Per quanto riguarda il Budget corrente 2024, nel corso dell'esercizio, come previsto dall'art. 6, comma 1 del Regolamento di Contabilità dell'Ente, si è provveduto ad integrare le assegnazioni di risorse a destinazione vincolata per complessivi € 2.978.234,91, precisamente:

- € 309.942,50 quale residuo di assegnazione per l'anno accademico 2022/2023 delle risorse per borse di studio studenti universitari residenti in provincia di Trento che si iscrivono in Atenei o Istituti di grado universitario con sede sul territorio nazionale e all'estero, ai sensi dell'art. 23, commi 1 e 2, L.P. n. 9/91, di cui alla delibera della Giunta Provinciale n. 1928, del 28 ottobre 2022, per i quali l'Ente ha provveduto alla registrazione del relativo risconto sull'anno 2024 da utilizzare a copertura delle borse per gli anni accademici successivi;
- € 81.454,96 quale residuo di assegnazione per l'anno accademico 2022/2023 delle risorse per la concessione dei contributi per il sostegno agli studi post-diploma (PAC), ai sensi dell'art. 23, comma 3 ter, L.P. n. 9/91, di cui alla delibera della Giunta Provinciale n. 1927, del 28 ottobre 2022, per i quali l'Ente ha provveduto alla registrazione del relativo risconto sull'anno 2024 da utilizzare a copertura delle borse per gli anni accademici successivi;
- € 340.000,00 quale finanziamento borse di studio per corsi universitari di area sanitaria per studenti residenti in provincia di Trento di cui all'art. 43, L.P. 8/96 per il finanziamento del bando per l'anno accademico 2023/2024, disposto con delibera della Giunta Provinciale n. 180, del 16 febbraio 2024 per l'importo pari a € 290.000,00 e la delibera della Giunta Provinciale n. 735, del 23 maggio 2024 che ha previsto un'integrazione pari a € 50.000,00;
- € 2.246.837,45 quale finanziamento delle borse di studio a valere sulla Missione 4, Componente 1, Investimento 1.7 del PNRR, assegnato per l'anno accademico 2023/2024 con decreto direttoriale n. 1960, del 27 novembre 2023, con registrazione presso la Corte dei Conti del 4 gennaio 2024, n. 5 e decreto direttoriale n. 311, del 12 marzo 2024 con registrazione presso la Corte dei Conti del 8 aprile 2024, n. 869 per la parte di competenza dell'anno 2024.

Nel corso dell'esercizio 2024 si è provveduto ad effettuare spostamenti di budget da una macrovoce all'altra all'interno dei singoli centri di costo, aggiustamenti che non hanno comportato modifiche al budget complessivo.

L'Ente in fase di I^ Variazione al Budget economico ha provveduto ad integrare le varie voci di costo sulla base delle nuove assegnazioni di risorse imputate ai ricavi quali:

- delibera della Giunta Provinciale n. 380, del 28 marzo 2024 ha assegnato all'Ente le risorse relative all'incremento del buono pasto elettronico nell'ambito del rinnovo del CCPL per l'importo pari a € 4.750,00 sul triennio 2024-2026.
- delibera della Giunta Provinciale n. 1247, del 12 agosto 2024 ha assegnato all'Ente delle risorse aggiuntive sul triennio 2024-2026:
 - anno 2024 € 184.238,60 per spese di funzionamento
 - anno 2024 € 270.000,00 per spese di investimento
 - anno 2025 € 734.238,60 per spese di funzionamento
 - anno 2026 € 734.238,60 per spese di funzionamento

anno 2026 € 1.740.000,00 per spese di investimento, con le quali l'Ente ha ripristinato le spese correnti dell'esercizio 2026, che in fase di predisposizione del Budget economico 2024-2026 aveva destinato alla copertura delle spese in conto capitale (Delibera C.d.A n. 18, del 27 novembre 2023);

- l'Ente in fase di chiusura di bilancio di esercizio dell'anno 2023, ha rilevato un risconto passivo dei trasferimenti indistinti provinciali sull'esercizio 2024 per l'importo totale pari a € 6.966.268,60. In questa variazione di Budget economico, l'Ente ha assegnato alla macrovoce 032001 "Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche" del corrente esercizio 2024, l'importo pari a € 2.966.268,60, mentre per la restante parte pari a € 4.000.000,00, l'Ente ha effettuato un risconto passivo sul Budget economico 2025 per poter coprire il bando delle borse di studio dell'anno accademico 2024-2025;
- l'Ente ha provveduto inoltre ad effettuare le seguenti variazioni sui ricavi:
 - € +92.500,00 sul 2024;
 - € -70.000,00 sul 2025;
 - € -70.000,00 sul 2026;

Alla luce della I^a Variazione, il Budget economico 2024-2026 è così rideterminato:

Budget Economico	Budget 2024	I ^a Variazione	Budget 2024 definitivo	Budget 2025	I ^a Variazione	Budget 2025 definitivo	Budget 2026	I ^a Variazione	Budget 2026 definitivo
Totale componenti positivi	23.154.801,91	3.243.757,20	26.398.559,11	19.616.686,00	4.668.988,60	24.285.674,60	17.916.686,00	2.408.988,60	20.325.674,60
Totale componenti negativi	22.714.751,91	3.232.757,20	25.947.509,11	19.176.686,00	4.668.988,60	23.845.674,60	17.476.686,00	2.408.988,60	19.885.674,60
Proventi e oneri finanziari	-15.050,00	4.000,00	-11.050,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00
Proventi e oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte	425.000,00	15.000,00	440.000,00	425.000,00	0,00	425.000,00	425.000,00	0,00	425.000,00
Imposte e tasse	425.000,00	15.000,00	440.000,00	425.000,00	0,00	425.000,00	425.000,00	0,00	425.000,00
Risultato d'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rispetto a tale variazione le assegnazioni provinciali correnti considerate a Budget economico 2024 sono le seguenti:

ASSEGNAZIONI PROVINCIALI CORRENTI	2024	2025	2026
Entrate per il finanz.to delle spese di funzionamento – indistinte - G.P. 380/24	10.302.036,00	10.357.436,00	10.357.436,00
Entrate per il finanz.to delle spese di funzionamento – indistinte - G.P. 114/22	55.400,00		
Entrate da parte del " Servizio politiche sanitarie e per la non auto sufficienza"	50.000,00	50.000,00	40.000,00
Entrate per il finanz.to delle spese di funzionamento – indistinte - G.P. 1247/24	184.238,60	734.238,60	734.238,60
Entrate per il finanz.to delle spese di funzionamento - risconto passivo 2023	2.966.268,60	4.000.000,00	0,00
Totale assegnazioni Pat funzionamento	13.557.943,20	15.141.674,60	11.131.674,60
Entrate per il finanz.to borse di studio art. 23, L.P. 9/91, art. 23, c. 12 - G.P. 1928/22 - 1974/23	633.823,50		
Entrate per contributo sostegno agli studi post diploma art. 23, L.P. 9/91, art. 23, c. 3 ter - G.P. 1927/22 - 1977/23	261.454,96		
Entrate per finanz.to di borse di studio a favore di studenti frequentanti corsi universitari sanitari e corsi di formazione per Operatore Socio Sanitario art. 43 L.P. 9/96 - G.P. 180-735/24	340.000,00		
Totale assegnazioni Pat vincolate borse di studio	1.235.278,46	0,00	0,00
TOTALE ASSEGNAZIONI PROVINCIALI CORRENTI	14.793.221,66	15.141.674,60	11.131.674,60

Con il presente provvedimento si propone la I^a Variazione al Budget economico 2024-2026, Allegato 1) e la I^a Variazione al Budget economico 2024-2026 per Centri di Costo e/o di Attività, Allegato 2).

Per quanto riguarda la I^a Variazione al Piano Investimenti 2024-2026 l'Ente ha provveduto ad aggiornare le disponibilità dei residui derivanti dagli esercizi precedenti per quanto riguarda le opere da realizzare in c/investimenti sull'anno 2024, registrando una variazione pari ad € 1.444.811,51 a cui vanno aggiunte le nuove risorse assegnate con delibera della Giunta Provinciale n. 1247, del 12 agosto 2024 per l'importo pari a € 270.000,00.

L'Ente ha inoltre rimodulato la ripartizione degli investimenti sull'anno 2024 rispetto all'approvazione del Piano Investimenti 2024-2026 in base agli investimenti che intende realizzare nel triennio medesimo.

Le assegnazioni provinciali in conto capitale risultano pertanto così aggiornate sul Piano investimenti 2024-2026:

ASSEGNAZIONI PROVINCIALI PER INVESTIMENTI	2024	2025	2026
Assegnazione per investimenti	1.740.000,00	1.740.000,00	1.740.000,00
Assegnazione S. Bartolameo/Blocco G - G.P. 1632/23	2.176.539,02	3.000.000,00	
Assegnazione Efficientamento energetico Borino - G.P. 2278/23	323.460,98		
Assegnazione per investimenti aggiuntive - G.P. 1247/24	270.000,00		
TOTALE ASSEGNAZIONI PROVINCIALI PER INVESTIMENTI	4.510.000,00	4.740.000,00	1.740.000,00

Di seguito il prospetto concernente la dimostrazione di corrispondenza tra le risorse provinciali in conto capitale a disposizione per l'anno 2024 e l'utilizzo delle medesime per spese di investimento:

Entrate		Uscite	
Assegnazioni provinciali per investimenti	€ 4.510.000,00	Quota canone Studentato San Bartolameo	€ 1.473.000,00
		S. Bartolameo - Blocco G	€ 2.443.539,02
		Efficientamento energetico Borino	€ 323.460,98
		Interventi di straordinaria manutenzione sugli immobili, acquisto beni mobili, arredi ed attrezzature	€ 26.000,00
		Manutenzione straordinaria di terzi	€ 24.000,00
		Cantiere S. Margherita	€ 220.000,00
Totale a)	€ 4.510.000,00	Totale b)	€ 4.510.000,00
		Totale b) ≥ al totale a)	//

I finanziamenti concessi dalla Provincia Autonoma di Trento e le economie di spesa degli esercizi precedenti per spese di investimento sono stati stanziati esclusivamente per il finanziamento di spese di investimento. Tutte le opere riportate nel Piano Investimenti risultano completamente finanziate.

La I^a Variazione al Budget economico 2024-2026 e la I^a Variazione al Piano Investimenti 2024-2026 risulta conforme alle direttive provinciali, di cui alle deliberazioni provinciali n. 1831, del 22 novembre 2019, n. 239, del 25 febbraio 2022, n. 2116, del 25 novembre 2022 e n. 1945, del 20 ottobre 2023 come si evince dall'attestazione di conformità, allegato 4) al presente provvedimento.

Si dà atto infine che nel rispetto dell'art. 7 del Codice di comportamento dei dipendenti provinciali, in capo al direttore e al personale incaricato dell'istruttoria di questo provvedimento non sussistono situazioni di conflitto di interesse.

Tutto ciò premesso:

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- vista la delibera n. 18, del 27 novembre 2023 di approvazione del Programma pluriennale di attività 2024-2026, Budget economico 2024-2026, Piano investimenti 2024-2026, approvato con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2432, del 21 dicembre 2023;
- vista la I^a variazione al Budget corrente 2024-2026 (allegato 1);
- vista la I^a Variazione al Budget economico 2024-2026 per centri di costo e/o di attività (allegato 2);
- Vista la I^a Variazione al Piano investimenti 2024-2026 (allegato 3);
- visto il documento di “Attestazione di conformità della I^a Variazione al Budget economico 2024-2026 e Piano Investimenti 2024-2026 alle direttive provinciali” (allegato 4);
- 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 la formazione del Bilancio di previsione delle Agenzie e degli enti strumentali della Provincia, di cui alla deliberazione provinciale n. 1831 del 22 novembre 2019, n. 239, del 25 febbraio 2022, n. 2116, del 25 novembre 2022 e n. 1945, del 20 ottobre 2023;
- visto il Regolamento di contabilità e del Patrimonio dell’Ente adottato con deliberazione del Consiglio di amministrazione 3 dicembre 2015, n. 35 ed approvato dalla Giunta Provinciale con deliberazione n. 2367 del 18 dicembre 2015;
- 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 prendere atto delle nuove risorse assegnate dalla Giunta provinciale con delibera n. 380, del 28 marzo 2024 e con delibera n. 1247, del 12 agosto 2024:
 - anno 2024 € 188.988,60 per spese di funzionamento
 - anno 2024 € 270.000,00 per spese di investimento
 - anno 2025 € 738.988,60 per spese di funzionamento
 - anno 2026 € 738.988,60 per spese di funzionamento
 - anno 2026 € 1.740.000,00 per spese di investimento, con le quali l’Ente ha ripristinato le spese correnti che in fase di predisposizione del Budget economico 2024-2026 aveva destinato alla copertura delle spese in conto capitale;

2. di prendere atto che il risconto passivo sui trasferimenti indistinti provinciali dell'esercizio 2023 viene assegnato alla macrovoce 032001 "Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche" del Budget economico esercizio 2024, per l'importo pari a € 2.966.268,60, e sul Budget economico esercizio 2025 per l'importo pari a € 4.000.000,00;
3. di prendere atto che l'Ente ha registrato un ulteriore aumento dei ricavi propri sull'anno 2024 pari a € 92.500,0 e una diminuzione degli stessi sull'esercizio 2025 e 2026 pari a € 70.000,00;
4. di approvare la I^ Variazione al Budget economico 2024-2026, di cui all'allegato 1), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
5. di approvare la I^ Variazione al Budget economico 2024-2024 per centri di costo e/o di attività di cui all'allegato 2), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
6. di prendere atto che l'Ente ha provveduto ad aggiornare le disponibilità delle risorse sulle opere da realizzare in c/investimenti derivanti dagli esercizi precedenti sul Piano Investimenti 2024, registrando una variazione pari ad € 1.444.811,51 a cui vanno aggiunte le nuove risorse assegnante con delibera della Giunta Provinciale n. 1247, del 12 agosto 2024 per l'importo pari a € 270.000,00.
7. di prendere atto che l'Ente ha effettuato la I^ Variazione al Piano investimenti 2024 – 2026, riportando nell'esercizio 2024 gli importi di cui al punto 6);
8. di approvare la I^ Variazione al Piano investimenti 2024-2026 (allegato 3), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
9. di attestare che la I^ Variazione al Budget economico 2024-2026 e la I^ Variazione al Piano Investimenti 2024-2026 sono conformi alle direttive provinciali di cui alle deliberazioni provinciali n. 1831, del 22 novembre 2019, n. 239, del 25 febbraio 2022, n. 2116, del 25 novembre 2022 e n. 1945, del 20 ottobre 2023 così come risulta dall'allegato 4) al presente provvedimento;
10. 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.. nonché dall' art. 5 c. 2 del Regolamento di contabilità e del Patrimonio dell'Ente;
11. di dare atto che la I^ Variazione al Budget economico 2024-2026 e la I^ Variazione al Piano Investimenti 2024-2026 diverranno esecutive a decorrere dalla data di approvazione degli stessi da parte della Giunta Provinciale, secondo quanto previsto dall'art. 16 della L.P. 9/91 e s.m. nonché dall' art. 6 c. 1 del Regolamento di contabilità e del Patrimonio dell'Ente;
12. di dare atto che il presente provvedimento non è soggetto alle disposizioni relative al Codice unico di progetto degli investimenti pubblici (CUP) di cui all'art. 11 della legge 16 gennaio 2003, n. 3.

all.: n. 4

(SD)

Adunanza chiusa ad ore 12:05

Verbale letto, approvato e sottoscritto.

LA PRESIDENTE

Prof. 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
