

REG.DEL. N. 6

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

OGGETTO: APPROVAZIONE I VARIAZIONE AL BUDGET ECONOMICO 2025-2027 E I VARIAZIONE AL PIANO INVESTIMENTI 2025-2027.

Il giorno 18 aprile 2025 ad ore 12:30 in seguito a convocazione disposta con avviso ai Componenti, si è riunito presso la sala delle sedute di Opera Universitaria

Sotto la presidenza del

1	PRESIDENTE	FULVIO	CORTESE	P
2	COMPONENTE	SIMONA	DE FALCO	P
3	COMPONENTE	PAOLA	FOLADORI	AG
4	COMPONENTE	ROBERTA	GIORDANI	P
5	COMPONENTE	FRANCESCA	MARSELLA	P
6	COMPONENTE	VALENTINA	PERROTTA	P
7	COMPONENTE	RITA CLARISSA	ROSSO	P
8	COMPONENTE	GIANMARCO	RUVOLO	AG
9	COMPONENTE	MONICA	TASIN	P

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	D'IPPOLITI	P
	REVISORA DEI CONTI	MARIA LETIZIA	PALTRINIERI	P

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

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

Il Presidente comunica:

con deliberazione n. 15, del 28 novembre 2024, è stato approvato il *“Programma pluriennale di attività 2025-2027, il budget economico 2025-2027 e il piano investimenti 2025-2027”*, deliberazione approvata dalla Giunta provinciale con proprio provvedimento n. 2276, del 30 dicembre 2024.

Per quanto riguarda il Budget economico 2025, 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 € 2.512.662,51, precisamente:

- € 330.000,00 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 2024/2025, disposto con delibera della Giunta Provinciale n. 311, del 28 febbraio 2025;
- € 2.182.662,51 quale finanziamento delle Borse di studio a valere sulla Missione 4, Componente 1, Investimento 1.7 del PNRR, assegnato per l'anno accademico 2024/2025 con Decreto Direttoriale n. 1720, del 12 novembre 2024, con registrazione presso la Corte dei Conti del 12 dicembre 2024, n. 3131, per la parte di competenza dell'anno 2025.

Nel corso dell'esercizio 2025 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.

In questa Variazione al Budget economico che si propone, l'Ente ha provveduto ad effettuare una serie di variazioni sulle singole macrovoci di spesa, da un centro di costo all'altro e ad integrare alcuni costi sulla base delle nuove assegnazioni di risorse imputate ai ricavi per un totale complessivo pari a € 352.615,92 sull'anno 2025. Nel dettaglio:

- la delibera della Giunta Provinciale n. 216, del 21 febbraio 2025 che ha assegnato all'Ente le risorse relative agli incrementi retributivi del triennio contrattuale 2022-2024, l'incremento relativo alla quota del datore di lavoro Laborfonds e le risorse per la revisione dell'ordinamento professionale/trattamento accessorio dell'area non dirigenziale per un totale complessivo pari a € 43.812,45 sull'anno 2025;
- le risorse vincolate riscontate alla chiusura di Bilancio dell'esercizio 2024, che l'Ente trasferisce negli esercizi successivi, precisamente:
 - un risconto passivo delle risorse per Borse di studio degli 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, da utilizzare a copertura delle Borse per gli anni accademici successivi per un importo totale pari a € 155.127,00 sull'anno 2025;
 - un risconto passivo delle assegnazioni 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, da utilizzare a copertura delle Borse per gli anni accademici successivi per un importo totale pari a € 153.676,47 sull'anno 2025.

Sul Budget economico 2026 L'Ente ha trasferito il risconto passivo dei trasferimenti indistinti provinciali rilevati in fase di chiusura di Bilancio 2024, per un totale pari a € 2.149.222,23, imputando l'intero importo a copertura della graduatoria delle Borse di studio per l'anno accademico 2025-2026.

Nessuna variazione è stata prevista sul Budget economico 2027.

Alla luce della I Variazione, il Budget economico 2025-2027 è così rideterminato:

Budget Economico	Budget 2025	I ^a Variazione	Budget 2025 definitivo	Budget 2026	I ^a Variazione	Budget 2026 definitivo	Budget 2027	I ^a Variazione	Budget 2027 definitivo
Totale componenti positivi	28.013.337,11	352.615,92	28.365.953,03	20.879.674,60	2.149.222,23	23.028.896,83	19.072.674,60	0,00	19.072.674,60
Totale componenti negativi	27.550.337,11	352.615,92	27.902.953,03	20.416.674,60	2.149.222,23	22.565.896,83	18.609.674,60	0,00	18.609.674,60
Proventi e oneri finanziari	13.000,00	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	13.000,00
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	450.000,00	0,00	450.000,00	450.000,00	0,00	450.000,00	450.000,00	0,00	450.000,00
Imposte e tasse	450.000,00	0,00	450.000,00	450.000,00	0,00	450.000,00	450.000,00	0,00	450.000,00
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 2025 sono le seguenti:

ASSEGNAZIONI PROVINCIALI CORRENTI	2025	2026	2027
Entrate per il finanz.to delle spese di funzionamento – indistinte - G.P. 216/25	11.135.487,05	11.091.674,60	9.324.674,60
Entrate da parte del " Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza"	50.000,00	40.000,00	0,00
Entrate per il finanz.to delle spese di funzionamento - risconto passivo 2023	4.000.000,00	0,00	0,00
Entrate per il finanz.to delle spese di funzionamento - risconto passivo 2024		2.149.222,23	
Totale assegnazioni Pat funzionamento	15.185.487,05	13.280.896,83	9.324.674,60
Entrate per il finanz.to borse di studio art. 23, L.P. 9/91, art. 23, c. 1-2 - G.P. 1692/24	280.000,00		
Entrate per il finanz.to borse di studio art. 23, L.P. 9/91, art. 23, c. 1-2 - G.P. 216/25	247.186,00		
Entrate per il finanz.to borse di studio art. 23, L.P. 9/91, art. 23, c. 1-2 - risconto 2024	155.127,00		
Entrate per contributo sostegno agli studi post diploma art. 23, L.P. 9/91 art. 23, c. 3 ter - G.P. 1693/24	100.000,00		
Entrate per contributo sostegno agli studi post diploma art. 23, L.P. 9/91 art. 23, c. 3 ter - risconto 2024	153.676,47		
Entrate prenotazione risorse borse di studio art. 23, L.P. 9/91 art. 23, c. 1-2 e contributo sostegno agli studi post diploma art. 23, L.P. 9/91 art. 23, c. 3 ter	252.814,00	280.000,00	280.000,00
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. 311/25	330.000,00		
Totale assegnazioni Pat vincolate borse di studio	1.518.803,47	280.000,00	280.000,00
TOTALE ASSEGNAZIONI PROVINCIALI CORRENTI	16.704.290,52	13.560.896,83	9.604.674,60

In fase di chiusura di Bilancio 2024, l'Ente ha potuto aggiornare le disponibilità dei residui derivanti dagli esercizi precedenti per quanto riguarda le opere da realizzare in c/investimenti determinati in € 520.511,01.

In seguito all'appalto dei lavori per il cantiere di intervento di riqualificazione energetica del complesso di Borino di Povo, la Commissione Ministeriale ha rideterminato il cofinanziamento assegnato con D.M. n. 1483, del 02/11/2023 nell'importo di € 947.868,32, con una riduzione pari a € 42.469,68.

L'Ente ha pertanto provveduto ad aggiornare il Piano Investimenti 2025 per un totale complessivo pari a € 478.041,33.

L'Ente ha rimodulato la ripartizione degli investimenti sull'anno 2025 rispetto all'approvazione del Piano Investimenti 2025-2027 in base agli investimenti che intende realizzare.

Le assegnazioni provinciali in conto capitale risultano pertanto così aggiornate sul Piano investimenti 2025-2027:

ASSEGNAZIONI PROVINCIALI PER INVESTIMENTI	2025	2026	2027
Assegnazione per investimenti - G.P. 216/25	2.090.000,00	1.740.000,00	1.767.000,00
Assegnazione S. Bartolameo/Blocco G - G.P. 1632/23	3.000.000,00	2.500.000,00	
TOTALE ASSEGNAZIONI PROVINCIALI PER INVESTIMENTI	5.090.000,00	4.240.000,00	1.767.000,00

Di seguito il prospetto concernente la dimostrazione di corrispondenza tra le risorse provinciali in conto capitale a disposizione per l'anno 2025 e l'utilizzo delle medesime per spese di investimento:

Entrate		Uscite	
Assegnazioni provinciali c.to capitale	€ 5.090.000,00	Quota canone Studentato San Bartolameo	€ 1.490.512,25
		L.338/2000 - Completamento S.Bartolameo - Blocco G	€ 3.267.000,00
		Interventi di straordinaria manutenzione e acquisto mobili, arredi, attrezzature	€ 292.487,75
		Sviluppo software e manutenzione evolutiva	€ 20.000,00
		Acquisto impianti e attrezzature informatiche	€ 20.000,00
Totale a)	€ 5.090.000,00	Totale b)	€ 5.090.000,00
		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 Variazione al Budget economico 2025-2027, Allegato 1), la I Variazione al Budget economico 2025-2027 per Centri di Costo e/o di attività, allegato 2) e la I Variazione al Piano Investimenti 2025-2027 Allegato 3) risultano conformi alle nuove direttive provinciali, di cui alle deliberazioni provinciali

n. 2101 e 2102, del 16 dicembre 2024, 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. 15, del 28 novembre 2024 di approvazione del Programma pluriennale di attività 2025-2027, Budget economico 2025-2027, Piano investimenti 2025-2027, approvato con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2276, del 30 dicembre 2024;
- vista la I variazione al Budget corrente 2025-2027 (allegato 1);
- vista la I Variazione al Budget economico 2025-2027 per centri di costo e/o di attività (allegato 2);
- Vista la I Variazione al Piano investimenti 2025-2027 (allegato 3);
- visto il documento di “Attestazione di conformità della I^ Variazione al Budget economico 2025-2027 e Piano Investimenti 2025-2027 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. 2101 e n. 2102 del 16 dicembre 2024;
- 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. 216, del 21 febbraio 2025 per un totale complessivo pari a € 43.812,45 a cui si aggiungono i risconti passivi rilevati in fase di chiusura di bilancio d'esercizio per l'anno 2024, sulle risorse vincolate assegnate per le borse di studio delegate dalla Provincia autonoma di Trento, per l'importo totale pari a € 308.803,47;
2. di prendere atto che l'importo totale di cui al punto 1. pari a € 352.615,92 viene assegnato alla macrovoce 032001 “Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche” del Budget economico esercizio 2025 e rappresenta il totale della I Variazione al Budget economico 2025;

3. di prendere atto che il risconto passivo sui trasferimenti indistinti provinciali dell'esercizio 2024 viene assegnato alla macrovoce 032001 "Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche" del Budget economico esercizio 2026 per l'importo pari a € 2.149.222,23 e rappresenta il totale della I Variazione al Budget economico 2026;
4. di approvare la I Variazione al Budget economico 2025-2027, di cui all'allegato 1), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
5. di approvare la I Variazione al Budget economico 2025-2027 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 2025, registrando una variazione pari ad € 478.041,33 che rappresenta il totale della I Variazione al Piano investimenti 2025;
7. di prendere atto che il Piano Investimenti 2026 e 2027, non ha subito nessuna modifica rispetto a quanto approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 15, del 28 novembre 2024;
8. di approvare la I Variazione al Piano investimenti 2025-2027 (allegato 3), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
9. di attestare che la I Variazione al Budget economico 2025-2027 e la I Variazione al Piano Investimenti 2025-2027 sono conformi alle nuove direttive provinciali di cui alle deliberazioni provinciali n. 2101 e 2102, del 16 dicembre 2024 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 2025-2027 e la I Variazione al Piano Investimenti 2025-2027, 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 14.20

Verbale letto, approvato e sottoscritto.

LA PRESIDENTE

Prof. Fulvio Cortese

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
