

REG.DEL. N. 20

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

OGGETTO: APPROVAZIONE PROGRAMMA PLURIENNALE DI ATTIVITÀ 2026-2028; BUDGET ECONOMICO 2026-2028 E PIANO INVESTIMENTI 2026-2028.

Il giorno 26 novembre 2025 ad ore 18:30
in seguito a convocazione disposta con avviso ai Componenti, si è riunito in videoconferenza

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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

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

CON LA PRESENZA DI	REVISORA DEI CONTI	ELISA	BRUGNARA	P (vc)
	REVISORA DEI CONTI	MARIA	D'IPPOLITI	P(vc)

SEGRETARIO VERBALIZZANTE	DIRETTORE	GIANNI	VOLTOLINI	P (vc)
--------------------------	-----------	--------	-----------	--------

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

Il Presidente comunica:

il Consiglio di amministrazione dell'Ente per il triennio 2026-2028 è tenuto, in adempimento a quanto previsto dalla L.P. 9/91 e s.m. e dal "Regolamento di contabilità e del Patrimonio", all'approvazione dei seguenti documenti programmatici:

- Il Programma di attività, che riporta le linee e gli obiettivi che l'Ente intende realizzare nel triennio 2026 - 2028;
- Il Budget economico triennale 2026 - 2028 redatto in termini di competenza in coerenza con il Programma di attività;
- Il Budget economico triennale 2026 - 2028 redatto in termini di competenza suddiviso per centri di costo e/o di attività di primo livello;
- Il Piano investimenti 2026 - 2028 che riporta gli interventi da realizzare nonché la relativa copertura finanziaria.

Si precisa che nell'elaborazione del Budget 2026 – 2028 sono stati presi a riferimento:

- il disegno di legge "Bilancio di previsione della Provincia autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2026-2028" e del relativo documento tecnico di accompagnamento e bilancio finanziario gestionale, nonché della Nota di Aggiornamento del Documento di Economia e Finanza Provinciale (NADEFP) 2026-2028 approvato con delibera della Giunta provinciale n. 1714, del 7 novembre 2025;
- le direttive per la formazione dei Bilanci di previsione delle Agenzie e degli Enti strumentali della Provincia, di cui alla deliberazione provinciale n. 2102, del 16 dicembre 2024;
- le direttive in materia di personale degli Enti strumentali di cui alla deliberazione provinciale n. 2101, del 16 dicembre 2024.

Nella predisposizione del Budget economico 2026 – 2028 alla voce "Trasferimenti correnti da Amministrazione Pubbliche" sono ricomprese le seguenti risorse:

- risorse previste sul Bilancio di Previsione della Provincia autonoma di Trento;
- i trasferimenti dall'Università degli studi di Trento;
- il risconto passivo rilevato in fase di chiusura del bilancio 2024, il quale, con l'approvazione della I^ Variazione al budget corrente 2025-2027 è stato assegnato sull'esercizio 2026.

I trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per il prossimo triennio risultano pertanto così composti:

TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE				
CAPITOLO PAT		2026	2027	2028
312000-002	Entrate provinciali per il finanziamento delle spese di funzionamento	12.599.968,81	15.361.751,12	15.361.100,00
311150/2020	Contributo Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza - Determinazione Pat "Servizio Professioni sanitarie, formazione e rapporti con l'Università n. 10596, del 28 settembre 2023	40.000,00	0,00	0,00
	Totale assegnazioni Pat indistinte	12.639.968,81	15.361.751,12	15.361.100,00
312100	Entrate provinciali per il finanziamento di borse di studio art. 23, L.P. 9/91 – a.a. 25/26 - Delibera Pat n. 1604 del 24/10/2025 (riscontate nel 2026)	252.814,00	0,00	0,00
312100	Entrate provinciali per il finanziamento di contributi a sostegno di studenti universitari con disabilità gravissima - Delibera Pat n. 1308 del 5/9/2025 (riscontate nel 2026)	120.000,00	0,00	0,00
312100	Entrate provinciali vincolate per borse di studio art. 23, L.P. 9/91	600.000,00	400.000,00	400.000,00
	Totale assegnazioni Pat vincolate	972.814,00	400.000,00	400.000,00
	Totale assegnazioni Pat correnti	13.612.782,81	15.761.751,12	15.761.100,00
	Trasferimento Università di TN per il finanziamento delle attività delle associazioni/cooperative studentesche	30.000,00	0,00	0,00
	Trasferimenti provinciali - Risconto passivo bilancio 2024 - Cda n. 6/2025	2.149.222,23	0,00	0,00
	Totale altre assegnazioni	2.179.222,23	0,00	0,00
TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMM.PUBBLICHE - MACRO 032001		15.792.005,04	15.761.751,12	15.761.100,00

Considerando la previsione di tutti i ricavi e la stima dei relativi costi, l'Ente ha predisposto il Budget economico triennale 2026 – 2028, i cui totali per le varie macrovoci sono illustrati nell'allegato 2) e sono così riassunti:

BUDGET ECONOMICO	2026	2027	2028
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	25.730.705,04	25.559.451,12	25.608.800,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	25.267.705,04	25.096.451,12	25.145.800,00
DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI	463.000,00	463.000,00	463.000,00
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00
IMPOSTE E TASSE	450.000,00	450.000,00	450.000,00
RISULTATO D'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

Per quanto riguarda il Piano Investimenti 2026 – 2028, le nuove assegnazioni provinciali per investimenti sono state assegnate completamente per finanziare le spese in conto capitale sul triennio. Le stesse sono così suddivise sul triennio:

TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE				
CAPITOLO PAT		2026	2027	2028
314000-000	Entrate provinciali per il finanziamento delle spese in conto capitale	4.240.000,00	5.854.000,00	0,00
	TOTALE FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE	4.240.000,00	5.854.000,00	0,00

Il Piano Investimenti 2026-2028 comprende anche il cofinanziamento statale per i progetti presentati da Opera, V Bando L. n. 338/2000, di cui al DM n. 1488, del 6 novembre 2023, sull'anno 2025:

- € 10.118.150,00 per il completamento dello Studentato di San Bartolomeo – Blocco G;
- € 21.603.573,00 per la realizzazione dello studentato dell'ex Asilo Manifattura – Rovereto.

Si evidenzia che il Piano si caratterizza principalmente per gli interventi di cui sopra, sulla cui rilevanza l'Ente si è sempre, nel corso degli anni, rapportato con le Amministrazioni pubbliche coinvolte.

L'Ente, già in questa fase preventiva, dispone lo spostamento di alcuni degli investimenti previsti nel 2025 sul prossimo triennio. Pertanto il Piano Investimento 2026-2028, allegato 4), riporta i seguenti totali:

	2026	2027	2028
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	80.000,00	0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	40.438.723,00	14.977.279,05	6.186.075,96
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	40.518.723,00	14.977.279,05	6.186.075,96

Il Budget 2026 – 2028 è stato redatto in conformità alle direttive provinciali, di cui alle deliberazioni della Giunta provinciale n. 2102, del 16 dicembre 2024 e le direttive in materia di personale di cui alla deliberazione provinciale n. 2101, del 16 dicembre 2024, come si evince dall'attestazione di conformità, allegato 5) 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

- visto Il Programma di attività per il triennio 2026 – 2028 (allegato 1);
- visto Il Budget economico triennale 2026 - 2028 (allegato 2);
- visto Il Budget economico triennale 2026 – 2028 per centri di costo e/o di attività di primo livello (allegato 3);
- visto Il Piano investimenti 2026 - 2028 (allegato 4);
- vista la I^a Variazione al Budget corrente 2025-2027 e la I^a Variazione al Piano Investimenti 2025-2027 approvata con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 6, di data 18 aprile 2025 e con delibera della Giunta Provinciale n. 760, del 30 maggio 2025;
- vista la Legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18 “Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell’ordinamento provinciale e degli enti locali al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42)”;;
- 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. 2102, del 16 dicembre 2024 e le direttive in materia di personale di cui alla deliberazione provinciale n. 2101, 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.;
- vista la delibera della Giunta provinciale n. 1714, del 7 novembre 2025;
- visto il documento di “Attestazione di conformità del Budget 2026 – 2028 alle direttive provinciali”, allegato 5);
- visto il Verbale di verifica n. 6/2025, del Collegio dei Revisori dei conti che attesta la conformità del Budget 2026 – 2028 dell’Ente rispetto alle direttive della Provincia per il medesimo triennio, allegato 6);
- visti gli atti citati in premessa;
- con unanimi, espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

1. di approvare Il Programma di attività per il triennio 2026 – 2028 (allegato 1), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di approvare Il Budget economico triennale 2026 – 2028 (allegato 2), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

3. di approvare Il Budget economico triennale 2026 - 2028 per centri di costo e/o di attività di primo livello (allegato 3), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
4. di approvare Il Piano investimenti 2026 – 2028, allegato 4), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
5. di attestare che il Budget 2026 – 2028 è conforme alle Direttive provinciali, così come risulta dall'allegato 5) e dal verbale dei Collegio dei revisori dei conti allegato 6) al presente provvedimento;
6. di autorizzare l'assunzione dell'anticipazione di cassa per l'esercizio 2026 nell'importo massimo che verrà comunicato dal Servizio Entrate, Finanza e Credito della Provincia Autonoma di Trento sulla base delle assegnazioni provinciali dell'esercizio 2025;
7. di dare atto che i documenti indicati nei punti da 1 a 4 diverranno esecutivi 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. 5 c. 2 del Regolamento di contabilità e del Patrimonio dell'Ente. Nelle more dell'approvazione da parte della Giunta Provinciale, l'Ente ai sensi delle direttive di cui alla delibera della Giunta Provinciale n. 1831, del 22 novembre 2019, potrà provvedere alla gestione dei costi e dei ricavi nei limiti del 70% di quanto previsto nel bilancio con esclusione, dei costi a carattere continuativo necessari per garantire il livello qualitativo e quantitativo dei servizi esistenti;
8. 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.: 6

(SD)

Adunanza chiusa ad ore 20:05

Verbale letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

Prof. Fulvio Cortese

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

Dott. Gianni Voltolini

RAGIONERIA

DELIBERA SOGGETTA AD APPROVAZIONE DA PARTE DELLA GIUNTA PROVINCIALE:	✓
DELIBERA N. _____ DEL _____	
DELIBERA NON SOGGETTA AD APPROVAZIONE: <input type="checkbox"/>	

VISTO RAGIONERIA

LA RAGIONERIA
