
ATTESTAZIONE DI CONFORMITÀ ALLE DIRETTIVE PROVINCIALI
I VARIAZIONE AL BUDGET 2021
(DEL.G.P. N. 1831 D.D. 22/11/2019 E DEL G.P. 2122 DEL 22/12/2020)
OPERA UNIVERSITARIA

1. ENTRATE DEGLI ENTI

- a) L'Ente ha iscritto in bilancio tra i ricavi, i trasferimenti provinciali in misura corrispondente alle somme stanziare sul bilancio provinciale e il finanziamento disposto dall'Università degli studi di Trento. Nel dettaglio:
- **Trasferimenti provinciali conto esercizio indistinti: € 10.327.886,60**
Tali trasferimenti riguardano:
 - **€ 10.264.886,60** quale assegnazione provinciale indistinta di parte corrente, comprese le risorse per il personale di cui alla delibera della Giunta Provinciale n. 347, del 5 marzo 2021 ;
 - **€ 63.000,00** quale contributo del "Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza" previsto nella proroga del Piano triennale della formazione degli operatori del sistema sanitario provinciale relativo al triennio 2020 - 2023, a favore di studenti dei corsi sanitari, accordo stipulato tra Opera e Provincia, approvato con determinazione del dirigente del "Servizio Politiche sanitarie e per la non autosufficienza" n. 67, del 16 settembre 2020;
 - **Trasferimenti provinciali conto esercizio vincolati: € 1.281.808,00**
Tali trasferimenti riguardano:
 - **€ 835.200,00** quale finanziamento borse di studio art. 23, della L.P. 9/91: di cui € 415.200,00 quale assegnazione con delibera della Giunta Provinciale n. 1594, del 16 ottobre 2020 per l'anno accademico 2020/2021, e € 420.000,00 quale assegnazione borse di studio per l'anno accademico 2021/2022;
 - **€ 83.872,00** quale integrazione assegnazione borse di studio art. 23, della L.P. 9/91, per l'anno accademico 2020/2021 con delibera della Giunta Provinciale n. 2160, del 22 dicembre 2020;
 - **€ 82.736,00** quale ulteriore integrazione assegnazione borse di studio art. 23, della L.P. 9/91, per l'anno accademico 2020/2021 con delibera della Giunta Provinciale n. 668, del 3 maggio 2021;
 - **€ 280.000,00** quale finanziamento borse di studio per corsi universitari di area sanitaria per studenti residenti in provincia di Trento di cui all'art. 43 della L.P. 8/96 per l'anno accademico 2020/2021, disposto con delibera della Giunta Provinciale n. 206, del 12 febbraio 2021;
 - **Trasferimenti correnti da parte dell'Università degli studi di Trento: € 30.000,00**
 - **€ 30.000,00** quale rinnovo della convenzione tra l'Università degli studi di Trento e l'Opera Universitaria per la gestione di attività e servizi di comune interesse disposto con delibera dell'Opera Universitaria n. 12, del 22 luglio 2021 per la compartecipazione del finanziamento delle associazioni culturali.

Nel Budget 2021 tra i ricavi per "Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche" di cui alla macrovoce 032001 sono iscritti **€ 7.365.663,38** quali contributi provinciali 2020 riscontati nell'esercizio 2021.

Per i ricavi da tariffe, corrispettivi e canoni, l'ente non ha applicato nessun aumento alle tariffe del servizio abitativo per l'esercizio 2021.

- a) Le altre entrate sono state stimate prudenzialmente secondo le risultanze storiche degli esercizi precedenti;
- b) non sono previste entrate per il ricorso ad operazione creditizie diverse dalle anticipazioni di cassa.

2. SPESE DEGLI ENTI

a) Costi per l'acquisto di beni e servizi afferenti l'attività non istituzionale

Macrovoce	Acquisto di beni e servizi	2019	2021
040001	Giornali, riviste, pubblicazioni	1.916,89	2.700,00
040002	Altri beni di consumo	11.041,02	8.500,00
041002	Costi di rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi x trasferta	430,79	28.200,00
041004	Formazione ed addestramento	6.951,20	10.000,00
041005	Utenze e canoni	91.893,67	118.379,50
041007	Manutenzione ordinaria e riparazioni	22.961,63	42.000,00
041009	Prestazioni professionali e specialistiche	3.806,40	4.000,00
041010	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di serv.da agenzia interinale - st. 150 ore	3.017,50	27.933,36
041011	Servizi ausiliari	89.796,74	108.000,00
041013	Servizi amministrativi	8.577,35	14.420,50
041014	Servizi finanziari	4.849,39	5.000,00
041015	Servizi informatici e di telecomunicazione	64.069,25	78.900,00
041016	Costi per altri servizi	1.440,00	1.500,00
042001	Noleggi e fitti	32.601,01	6.000,00
042002	Licenze	1.778,76	0,00
043004	Altri costi del personale	28.361,97	28.500,00
044002	Premi di assicurazione	21.309,11	24.500,00
044004	Altri costi della gestione	64.102,77	500,00
Totale costi per l'acquisto di beni e servizi		458.905,45	509.033,36
Spese una tantum			
41005	Utenze e canoni – Coni (rimborso)	-27.776,88	-40.000,00
41007	Manutenzione ordinaria e riparazioni – Coni (rimborso)	-14.133,49	-18.000,00
41011020	Servizio di portierato - aumento ore presidio e no utilizzo studenti 150H privi requisiti -rispetto 2019		-18.000,00
41005 - 04100	Utenze e canoni - Manutenzioni ordinaria e riparazione emergenza Covid		-36.000,00
Spese afferenti l'attività istituzionale o ricomprese in altre tabelle			
41002010	Rimborso spese di viaggio/autostrada	-193,39	-200,00
41002020	Indennità di missione e trasferta personale	-21,40	-100,00
41002060	Servizi di informazione e divulgazione istituzionale - 30° Opera		-27.000,00
41010010	Acquisto di servizi da agenzia di lavoro interinale		-23.033,36
44004060	Costi per rimborsi per spese personale (comandi, distacchi, ecc)	-63.767,81	0,00
Totale costi per l'acquisto di beni e servizi - netti		353.012,48	346.700,00
Limite 2020 = Totale costi 2019			353.012,48

Si attesta che per l'esercizio 2021 il totale delle voci di costo per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento, afferenti l'attività non istituzionale (Centro di costo "Patrimonio immobiliare in disponibilità" e "Servizi generali"), al netto delle spese di personale, delle spese per contratti di collaborazione e delle eventuali spese una tantum, non superano il volume complessivo delle medesime voci di costo dell'esercizio 2019.

Si evidenzia come già riscontrato a Bilancio 2020, che in seguito all'emergenza sanitaria Covid, i costi riferiti alle Utenze e i costi riferiti alle Manutenzione ordinarie degli uffici hanno subito un

notevole aumento rispetto ai costi del 2019 dovuti all'incremento dei costi di telefonia fissa, giustificata dal fatto che la maggior parte dei dipendenti hanno lavorato in smart working e in parte all'incremento del consumo di energia elettrica per il funzionamento della pompa di calore del centro Sanbapolis, in quanto, per evitare il trasporto nell'aria di agenti patogeni è stato stabilito da parte dell'Istituto Superiore di Sanità l'eliminazione totale dell'uso del ricircolo dell'aria negli ambienti lavorativi (Rapporto ISS COVID-19, n. 5/2020).

b) Costi per nuovi incarichi di studio ricerca e consulenza

Si attesta che il budget previsto per far fronte ai costi per l'affidamento di nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza di cui all'art. 39 sexies della L.P. n. 23/1990 è **fissato nel limite del 35% dei corrispondenti costi riferiti al valore medio degli esercizi 2008 e 2009.**

Macrovoce	Spese di studio ricerca e consulenza di cui all'art. 39 sexies della L.P. n. 23/90	Valore medio 2008-2009	2021
041008	Costi per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	20.092,00	50.000,00
	- Costi indispensabili connessi all'attività istituzionale		-43.318,00
	- Costi connessi ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		0,00
Spese di studio ricerca e consulenza nette		20.092,00	6.682,00
Limite 2021 = 35% valore medio 2008-2009			7.032,00

Nei costi indispensabili all'attività istituzionale rientra la consulenza tributaria e fiscale, il responsabile della protezione dei dati personali (RPD/DPO), le commissioni esaminatrici per la progressione infra categoria di cui all'art. 15 dell'Ordinamento Professionale del 20/04/2007 per la copertura di due posti di funzionario esperto e la commissione esaminatrice per la procedura riservata ai sensi della L. 12/03/1999, n. 68 per l'assunzione a tempo indeterminato di una figura professionale di coadiutore amministrativo.

c) Razionalizzazione e contenimento dei costi di natura discrezionale

Il budget per i costi **di natura discrezionale è stato fissato in misura non superiore al 30%** del corrispondente valore medio del triennio 2008-2010, come evidenziato dallo specchio sotto riportato.

Macrovoce	Spese discrezionali	Valore medio 2008-2010	2021
041002	Costi di rappresentanza. Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta		45.100,00
	- Servizio di informazione e divulgazione per attività istituzionale		-6.500,00
	- Organizzazione evento 30° Opera - attività istituzionale		-37.328,70
041016	Servizi culturali e spettacoli		24.000,00
040002	Acquisto beni di consumo - Servizi culturali e spettacoli		1.000,00
041012	Servizio di ristorazione - Servizi culturali e spettacoli		2.000,00
044001	Imposte e tasse (S.i.a.e) - Servizi culturali e spettacoli		3.000,00
046003	Contributi associazioni studentesche		60.000,00
032001	- Contributi associazioni studentesche finanziate da Università di Trento		-30.000,00
032002	- Trasferimenti correnti da soggetti privati		-8.000,00
Totale spese discrezionali		201.581,08	53.271,30
Limite 2020 = 30% valore medio 2008-2010			60.474,32

Tra i costi di rappresentanza, organizzazione di eventi, pubblicità e servizi di trasferta rientrano i costi di rappresentanza e i servizi di informazione e divulgazione, quali le pubblicazioni sui quotidiani locali dei bandi per l'assegnazione delle borse di studio e stampe informative che si rendono necessarie lasciare negli spazi comuni delle residenze collettive.

Nel corso del 2021 l'Ente intende celebrare il 30° anno di attività, con iniziative di carattere sportivo, culturale e ricreativo atte a coinvolgere sia gli studenti, sia il territorio, al fine di far conoscere in maniera puntuale quali sono le numerose attività e i servizi predisposti dall'Ente.

Questa scadenza merita di essere celebrata con dei momenti di approfondimento per quanto riguarda il posizionamento dell'Ente rispetto allo scenario nazionale, in particolare per quanto riguarda l'erogazione delle borse di studio, l'utilizzo del servizio abitativo e del servizio di ristorazione.

Come abbiamo potuto verificare, l'Ateneo trentino risulta al 1° posto per attrattività di studenti fuori provincia e studenti stranieri. E' una caratteristica molto importante che richiede però l'adeguamento dei relativi servizi e per questo i 30 anni di attività dell'Opera Universitaria devono anche coincidere con una riflessione circa il futuro del diritto allo studio universitario per il prossimo decennio.

d) Costi per il personale

Si attesta che i costi di personale per l'anno 2021 compresi i costi per collaborazioni, non superano i corrispondenti costi dell'esercizio consuntivo 2019.

Dal raffronto sotto riportato sono esclusi i maggiori oneri connessi alle nuove assunzioni di personale che saranno autorizzate dalla Provincia.

Macrovoce	Spese per il personale	2019	2021
043001	Retribuzioni in denaro	963.144,47	1.140.500,00
043002	Contributi effettivi a carico dell'amministrazione	291.361,33	340.000,00
043003	Assegno nucleo familiare	3.550,24	5.000,00
044001010	I.R.A.P. su redditi di lavoro dipendente	89.473,45	90.000,00
044004060	Costo per il personale a comando	63.767,81	0,00
047003020	Fondo per il miglioramento efficienza e servizi (FO.R.E.G.)	38.219,90	38.965,00
04101010	Acquisto di servizi da agenzia di lavoro interinale	0,00	23.033,36
41010030	Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00	0,00
41002010	Rimborso spese di viaggio/autostrada	193,39	200,00
41002020	Indennità di missione e trasferta	21,40	100,00
Totale spesa personale		1.449.731,99	1.637.798,36
34003010	Rimborsi ricevuti per spese personale (comandi al netto TFR)	-1.234,14	-50.900,00
	Maggiori oneri derivanti da nuove assunzioni autorizzate dal Dipartimento del Personale		-206.000,00
	Aumenti per rinnovo contrattuali - anno 2021	-16.200,00	-162.000,00
Totale spesa personale netta		1.432.297,85	1.218.898,36
Limite 2021 = Totale costi 2019			1.432.297,85

Costi di straordinario e viaggi di missione

I costi per lavoro straordinario e viaggi di missione per l'esercizio 2021 non superano quelli del 2019.

Macrovoce	Spese di straordinario e viaggio missione	2019	2021
041002010	Rimborso spese di viaggio/autostrada	193,39	200,00
041002020	Indennità di missione e trasferta	21,40	100,00
043001050	Straordinario personale a tempo indeterminato	2.614,56	2.700,00
043001060	Straordinario personale a tempo determinato	590,76	400,00
	- Spesa necessaria per il rispetto dei livelli e delle condizioni di servizio		
Totale spese di straordinario e viaggio missione		3.420,11	3.400,00

Collaborazioni art. 39 duodecies L.P. n. 23/1990

I costi riferiti alle collaborazioni art. 39 duodecies L.P. m. 23/1990, nel 2019 erano pari a zero e l'ente non prevede nessuna spesa per l'anno 2021.

e) Compensi ai componenti degli organi

Nella determinazione dei compensi e rimborsi spese spettanti ai componenti degli organi si attesta che l'ente applica le disposizioni di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 3076, di data 23 dicembre 2010 per quanto concerne il collegio dei revisori dei conti.

f) Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili

In linea con quanto previsto dal piano di dismissioni delle locazioni, nel corso del corrente anno l'Ente non ha proceduto alla locazione di ulteriori immobili né a rinnovi di contratti in scadenza.

Con la deliberazione n. 22 di data 05 novembre 2018, il Consiglio di Amministrazione dell'Ente ha autorizzato la sottoscrizione di un Protocollo d'intesa con l'Istituto Trentino per l'Edilizia Abitativa S.p.A. per la valorizzazione dei rispettivi patrimoni immobiliari.

In particolare Opera metterà a disposizione per la permuta i seguenti immobili:

- residenza via Borino 61 e 63, p.ed. 1212 CC Povo (edificio composto da 32 appartamenti in classe energetica C e 34 box auto);
- appartamenti via Caproni 19, p.ed. 1613 CC Gardolo (porzione di edificio composta da 11 appartamenti in classe energetica C e C+);

ITEA S.p.A. metterà a disposizione per la permuta il seguente immobile:

- p.ed. 3611 in CC Trento "La Nave" presso via S. Pio X 7-15, a Trento (edificio composto attualmente da 28 appartamenti + 1 negozio).

A breve, in accordo con ITEA verranno verificate le rispettive stime per assumere le decisioni conseguenti.

g) Spesa per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture

Per l'anno 2021 la spesa per l'acquisto di arredi diversi da quelli necessari per l'allestimento di nuove strutture o di strutture rinnovate non supererà il limite del 50% della corrispondente spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012.

Spesa per arredi e autovetture dell'Ente	Valore medio 2010-2012	2021
Spesa per acquisto Arredi	149.223,90	74.611,95
Totale spese per arredi e autovetture dell'Ente	149.223,90	74.611,95
Limite 2021 = 50% valore medio 2010-2012		74.611,95

Nel corso del 2021, l'Ente procederà all'acquisto di un autocarro per l'attività istituzionale.

h) Affidamento di contratti di lavori, beni e servizi e altre forme di approvvigionamento di beni e servizi

Alla luce di quanto previsto dall'art 36 ter 1 della L.P. 23/90, Opera si avvale di APAC per l'espletamento di procedure di gara di lavori, servizi e forniture di importo pari o superiore alla soglia comunitaria.

Ai sensi del citato articolo 36 ter 1, per le acquisizioni di servizi e di forniture, Opera utilizza le convenzioni attivate da APAC secondo quanto stabilito dalla Giunta provinciale con propria deliberazione. Quando non è tenuta ad utilizzare le suddette convenzioni, Opera acquisisce servizi e forniture mediante acquisti sul mercato elettronico gestito da APAC (per acquisti al di sotto della soglia di rilievo europeo), o, in mancanza di beni o servizi, mediante gli strumenti elettronici di acquisto gestiti da CONSIP S.p.a. o, in subordine, mediante procedure concorrenziali di scelta del contraente secondo le disposizioni dettate dal citato articolo 36 ter 1 della L.P. n. 23/90

Nell'anno 2021 Opera intende concludere, con il supporto di APAC a cui sono state delegate le funzioni di stazione appaltante con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 14, di data 20 giugno 2019, la procedura per l'affidamento dell'appalto misto di lavori e forniture per la realizzazione della mensa e degli appartamenti in via S. Margherita a Trento, di importo inferiore alla soglia comunitaria.

In relazione alla necessità da parte di APAC di pianificare i quantitativi di fabbisogno di servizi e forniture per approntare le convenzioni, Opera collabora con la stessa per le analisi sui fabbisogni di beni e servizi.

3. UTILIZZO DEGLI STRUMENTI DI SISTEMA

L'Ente adotta le azioni necessarie per assicurare l'utilizzo degli strumenti di sistema approntati dalla Provincia a supporto di tutti gli enti e soggetti del settore pubblico provinciale.

L'Ente sta procedendo con l'implementazione degli interventi di carattere trasversale previsti dal piano di miglioramento provinciale (pagamenti elettronici, servizi on line, sistema di autenticazione con SPID), in aggiunta a quanto già effettuato negli anni scorsi.

4. ULTERIORI DISPOSIZIONI IN MATERIA DI SPESE DEGLI ENTI E DELLE AGENZIE

La quantificazione dei costi nel budget è stata effettuata conformemente ai seguenti criteri:

- a) nell'allocazione delle risorse sono stati rispettati i vincoli di destinazione delle entrate, derivanti da finanziamenti della Provincia concessi per specifiche finalità così come risulta dai prospetti allegati alla presente, di cui al provvedimento n. 2373, del 21 settembre 2001;
- b) i finanziamenti concessi dalla Provincia per spese di investimento sono stati stanziati esclusivamente per il finanziamento di spese di investimento. Le economie di spesa dell'esercizio precedente relative a spese finanziate con assegnazioni provinciali per spese di investimento sono state riassegnate a spese di investimento.

5. BILANCIO E STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE DELLE AGENZIE E DEGLI ENTI STRUMENTALI

L'ente, così come previsto dal proprio Regolamento di contabilità, adotta quali strumenti di programmazione, unitamente al Budget economico triennale, il Programma pluriennale di attività e il Piano degli investimenti, entrambi soggetti all'approvazione da parte della Giunta provinciale.

6. EQUILIBRI DI BILANCIO

La I^a Variazione al budget economico 2021, garantisce per lo stesso esercizio un saldo a pareggio.

7. PUBBLICAZIONE DEI DATI IN MATERIA DI TRASPARENZA E DIRITTO DI INFORMATIVA E DI ACCESSO DEI CONSIGLIERI PROVINCIALI

L'Ente provvede all'attuazione degli obblighi di trasparenza e alla trattazione delle domande di accesso ai sensi della legge provinciale n. 4/2014 e del d. lgs. 33/2013 in conformità alle direttive stabilite dalla Giunta provinciale con la deliberazione n. 1033, del 2017 e alle eventuali indicazioni fornite dalla struttura provinciale competente in materia di trasparenza e a pubblicare sul proprio sito istituzionale le direttive della Provincia con modalità tali da facilitarne il reperimento e la conservazione.

In materia di accesso dei Consiglieri provinciali, l'Ente applica quanto previsto dalla circolare prot.586495 del 7 novembre 2016 e da quelle che successivamente la Provincia comunicherà in materia.

Ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011 l'Ente provvede alla pubblicazione sul proprio sito istituzionale dei budget economici e dei bilanci di esercizio.

CONCLUSIONI

Per le motivazioni sopra esposte, l'ente dichiara che ***la I^a Variazione al Budget per l'esercizio 2021 è conforme a quanto stabilito dalle direttive provinciali.***

PROSPETTO CONCERNENTE LA DIMOSTRAZIONE DI CORRISPONDENZA TRA LE ASSEGNAZIONI PROVINCIALI A DESTINAZIONE VINCOLATA E L'UTILIZZO DELLE MEDESIME (art. 35, comma 6 della L.P. n.7/1979)

Prospetto 1 - da allegare al Budget 2021

- **Assegnazioni provinciali per “Borse di studio”**
Norma di riferimento: L.2 dicembre 1991, n. 390, art. 16, c. 4, L.23 dicembre 1996, n. 662, art. 1, comma 89 e successivi provvedimenti riportanti i criteri per il riparto del “Fondo integrativo”
- **Assegnazioni provinciali: “Tassa provinciale per il diritto allo studio”**
Norma di riferimento: L.P. 7 gennaio 1997, n. 1

	Stanziamenti		Stanziamenti
Ricavi:		Costi:	
- Ricavi vincolati dell'esercizio		- 046002 Borse di studio D.Lgs. n. 68/2012	€ 15.047.346,02
• 030001 – Tassa Regionale D.S.U.	€ 2.637.000,00		
		Totale b)	€ 15.047.346,02
Totale a)	€ 2.637.000,00	Totale b) \geq al totale a)	€ 12.410.346,02

PROSPETTO CONCERNENTE LA DIMOSTRAZIONE DI CORRISPONDENZA TRA LE ASSEGNAZIONI PROVINCIALI A DESTINAZIONE VINCOLATA E L'UTILIZZO DELLE MEDESIME (art. 35, comma 6 della L.P. n.7/1979)

Prospetto 1 - da allegare al Budget 2021

Assegnazioni provinciali per "Borse di studio"

Norma di riferimento: legge istitutiva L.P. 24 maggio 1991, n. 9, art.23 e succ. mod.;

	Stanziamanti		Stanziamanti
Ricavi:		Costi:	
- 032001 Trasferimento PAT c.to esercizio vincolato	€ 1.001.808,00	- 046004 Borse di studio art. 23 L.P. 9/91	€ 1.001.808,00
Delibera G.P. n. 1594/20 a.a. 20/21	415.200,00		
Delibera G.P. n. 2160/20 a.a. 20/21	83.872,00		
Delibera G.P. n. 668/21 a.a. 20/21	82.736,00		
Da Assegnare a.a. 21/22	420.000,00		
Totale a)	€ 1.001.808,00	Totale b)	€ 1.001.808,00
		Totale b) ≥ al totale a)	//

PROSPETTO CONCERNENTE LA DIMOSTRAZIONE DI CORRISPONDENZA TRA LE ASSEGNAZIONI PROVINCIALI A DESTINAZIONE VINCOLATA E L'UTILIZZO DELLE MEDESIME (art. 35, comma 6 della L.P. n.7/1979)

Prospetto 1 - da allegare al Budget 2021

Assegnazioni provinciali per “Borse di studio a favore degli studenti dei corsi di laurea per operatori sanitari” – (studenti che possono richiedere la borsa di studio ai sensi dell'art. 43 della L.P. 8/96 così come sostituito dall'art. 13 L.P. 13/04 - avvalendosi a tal fine dell'Opera Universitaria)

Norma di riferimento: legge istitutiva L.P. 24 maggio 1991, n. 9,

	Stanzamenti		Stanzamenti
Ricavi:		Costi:	
- 032001 Trasferimento PAT c.to esercizio vincolato Delibera G.P. n. 206/21	€ 280.000,00 280.000,00	- 046004 Trasferimenti correnti a studenti da assegnazioni vincolate	€ 280.000,00
Totale a)	€ 280.000,00	Totale b)	€ 280.000,00
		Totale b) \geq al totale a)	//