
ATTESTAZIONE DI CONFORMITÀ ALLE DIRETTIVE PROVINCIALI
II^ VARIAZIONE AL BUDGET ECONOMICO 2022
(DEL.G.P. N. 1831 D.D. 22/11/2019 E DEL G.P. 239 DEL 25/02/2022)
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 la macrovoce 032001 "Trasferimenti correnti da amministrazione pubbliche" pari ad un totale di € 21.454.396,85 è così composta:
- **Trasferimenti provinciali conto esercizio indistinti: € 11.327.886,60**
Tali trasferimenti riguardano:
 - € **10.264.886,60** quale assegnazione provinciale indistinta di parte corrente, per le spese di funzionamento come da delibera della Giunta Provinciale n. 341, del 11 marzo 2022;
 - € **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;
 - € **1.000.000,00** quale assegnazione provinciale indistinta di parte corrente, per le spese di funzionamento come da delibera n. 2263, del 13 dicembre 2022;

 - **Contributi provinciali anno 2021 riscontati: € 8.590.402,99**
 - Trattasi dei contributi provinciali in conto esercizio che a chiusura del bilancio anno 2021 sono stati rinviati all'esercizio 2022.

 - **Trasferimenti provinciali conto esercizio vincolati: € 1.496.107,26**
Tali trasferimenti riguardano:
 - € **1.133.363,00** quale finanziamento borse di studio art. 23, della L.P. 9/91: di cui € 633.363,00 quale assegnazione con delibera della Giunta Provinciale n. 1657, del 8 ottobre 2021 per l'anno accademico 2021/2022, per i quali l'Ente ha provveduto alla registrazione del relativo risconto sul bilancio 2021 e € 500.000,00 quale assegnazione borse di studio per l'anno accademico 2022/2023;
 - € **250.000,00** 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 2021/2022, disposto con delibera della Giunta Provinciale n. 129, del 4 febbraio 2022;
 - € **53.780,00** quale assegnazione delle risorse da destinare al rinnovo del CCPL per il triennio 2019-2021 e dell'indennità di vacanza contrattuale per il triennio 2022-2024 come previsto dalla delibera della Giunta Provinciale n. 867, del 19 maggio 2022.
 - € **58.964,26** quale assegnazione delle risorse aggiuntive da destinare al rinnovo del CCPL per il triennio 2019-2021 come previsto dalla delibera della Giunta Provinciale n. 2112, del 25 novembre 2022.

- **Trasferimenti correnti da parte dell'Università degli studi di Trento: € 40.000,00**
 - € **15.000,00** quale rinnovo della convenzione tra l'Università degli studi di Trento e l'Opera Universitaria, fino al 30 giugno 2022, per la gestione di attività e servizi di comune interesse disposto con delibera dell'Opera Universitaria n. 2, del 18 febbraio 2022 per la compartecipazione del finanziamento delle associazioni culturali;
 - € **25.000,00** quale rinnovo della convenzione 2022-2023 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. 14, del 27 giugno 2022 per la compartecipazione del finanziamento delle associazioni culturali e sportive;

Per i ricavi da tariffe, corrispettivi e canoni, l'ente non ha applicato nessun aumento alle tariffe del servizio abitativo per l'esercizio 2022:

- 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	2022
040001	Giornali, riviste, pubblicazioni	1.916,89	3.000,00
040002	Altri beni di consumo	11.041,02	8.650,00
041002	Costi di rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi x trasferta	430,79	11.800,00
041004	Formazione ed addestramento	6.951,20	10.000,00
041005	Utenze e canoni	91.893,67	122.600,00
041007	Manutenzione ordinaria e riparazioni	22.961,63	35.000,00
041009	Prestazioni professionali e specialistiche	3.806,40	6.000,00
041010	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di serv.da agenzia interinale - st. 150 ore	3.017,50	14.500,00
041011	Servizi ausiliari	89.796,74	107.400,00
041013	Servizi amministrativi	8.577,35	13.311,28
041014	Servizi finanziari	4.849,39	6.000,00
041015	Servizi informatici e di telecomunicazione	64.069,25	67.668,72
041016	Costi per altri servizi	1.440,00	720,00
042001	Noleggi e fitti	32.601,01	6.500,00
042002	Licenze	1.778,76	0,00
043004	Altri costi del personale	28.361,97	35.800,00
044002	Premi di assicurazione	21.309,11	25.850,00
044004	Altri costi della gestione	64.102,77	37.610,00
Totale costi per l'acquisto di beni e servizi		458.905,45	512.410,00
COSTI UNA TANTUM			
41005	Utenze e canoni – Coni (rimborso)	-27.776,88	-45.000,00
41007	Manutenzione ordinaria e riparazioni – Coni (rimborso)	-14.133,49	-23.000,00
41005	Utenze e canoni - aumento stimato 30%		-28.000,00
41010	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto servizi da agenzie di lavoro interinale		-14.000,00
	Spese per emergenza covid		-2.000,00
COSTI AFFERENTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE			
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		-10.000,00
44004060	Costi per rimborsi per spese personale (comandi, distacchi, ecc)	-63.767,81	-37.200,00
Totale costi per l'acquisto di beni e servizi - netti		353.012,48	352.910,00
Limite 2022 = Totale costi 2019			353.012,48

Si attesta che per l'esercizio 2022 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 che nelle spese una tantum, è previsto l'aumento stimato delle utenze pari circa al 35% dovuto all'incremento dei prezzi delle materie prime e in particolare dei costi dell'energia elettrica e del gas.

Per quanto riguarda il costo di lavoro interinale, si tratta di una figura informatica in possesso di specifiche conoscenze informatiche per il quale non esistono graduatorie di selezioni in nessuna Amministrazione pubblica alla data del 05/08/2021; pertanto l'Ente in base all'art. 35, del Contratto collettivo provinciale di lavoro del personale del comparto autonomie locali,

attualmente vigente, ha previsto la possibilità di avvalersi di una figura informatica a partire dal 10 settembre 2021 fino al 28 aprile 2022, con contratto a tempo parziale 24 ore.

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	2022
041008	Costi per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	20.092,00	50.000,00
	- Costi indispensabili connessi all'attività istituzionale		-43.000,00
	- Costi connessi ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		0,00
Spese di studio ricerca e consulenza nette		20.092,00	7.000,00
Limite 2022 = 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), il supporto alle attività culturali, e l'eventuale supporto all'Ente nella complessa attività prevista per la partecipazione al 5° bando della L. 338/2000 in materia di finanziamento per la realizzazione di ulteriori Residenze universitarie, misura rilanciata attraverso i fondi del PNRR a cui l'Ente può accedere.

Tali consulenze sono da considerarsi obbligatorie vista l'assenza di personale in possesso del livello di conoscenza specialistica all'interno dell'ente.

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	2022
	Ttotale spese discrezionali		127.600,00
041002	Costi di rappresentanza . organizzazione eventi, pubblicità		19.400,00
041016	Servizi culturali e spettacoli		28.200,00
046003	Contributi associazioni studentesche		80.000,00
032001	- Spese connesse ad interventi cofinanziati per il 50% da soggetti esterni (Università di Trento)		-40.000,00
	- Spese indispensabili connesse all'attività istituzionale		-27.600,00
Totale spese discrezionali		200.028,36	60.000,00
Limite 2022 = 30% valore medio 2008-2010			60.008,51

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 2022 l'Ente intende concludere le iniziative per la celebrazione del 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.

d) Costi per il personale

Si attesta che i costi di personale per l'anno 2022 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.

Le risorse destinate al rinnovo del CCPL per il triennio 2019-2021 e dell'indennità di vacanza contrattuale per il triennio 2022-2024, come previsto dalla delibera della Giunta Provinciale n. 867, del 19 maggio 2022, per un importo pari a € 53.780,00 e le risorse aggiuntive da destinare al rinnovo del CCPL per il triennio 2019-2021 come previsto dalla delibera della Giunta Provinciale n. 2112, del 25 novembre 2022 per un importo pari a € 58.964,26 sono state inserite tra i costi, negli accantonamenti, e lo stesso importo tolto dal confronto con l'anno 2019.

Macrovoce	Spese per il personale	2019	2022
043001	Retribuzioni in denaro	963.144,47	1.142.600,00
043002	Contributi effettivi a carico dell'amministrazione	291.361,33	340.000,00
043003	Assegno nucleo familiare	3.550,24	2.300,00
044001010	I.R.A.P. su redditi di lavoro dipendente	89.473,45	100.000,00
044004060	Costo per il personale a comando	63.767,81	37.200,00
047003020	Fondo per il miglioramento efficienza e servizi (F.O.R.E.G.)	38.219,90	48.000,00
047003010	Accantonamento per rinnovi contrattuali		112.744,26
04101010	Acquisto di servizi da agenzia di lavoro interinale	0,00	14.000,00
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	1.797.144,26
32001	Trasferimenti da amministrazione pubbliche		-112.744,26
34003010	Rimborsi ricevuti per spese personale (comandi al netto TFR)	-1.234,14	-51.000,00
	Maggiori oneri derivanti da nuove assunzioni autorizzate dal Dipartimento del Personale		-238.641,37
Totale spesa personale netta		1.448.497,85	1.394.758,63
Limite 2022 = Totale costi 2019			1.448.497,85

Costi di straordinario e viaggi di missione

I costi per lavoro straordinario e viaggi di missione per l'esercizio 2022 non superano quelli del 2019.

Macrovoce	Spese di straordinario e viaggio missione	2019	2022
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	2.800,00
043001060	Straordinario personale a tempo determinato	590,76	300,00
	- 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 2022.

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

Nel corso del 2022 l'Ente non intende procedere alla locazione di ulteriori immobili né a rinnovi dei contratti in scadenza.

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

Per l'anno 2022 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	2022
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 2022 = 50% valore medio 2010-2012		74.611,95

Nel corso del 2022, l'Ente non intende procedere all'acquisto di nuove autovetture.

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 (si segnala peraltro che per l'anno 2021 APAC ha assicurato a favore degli enti strumentali l'espletamento delle sole tipologie di gara aventi ad oggetto l'affidamento di lavori pubblici di importo superiore a € 500.000,00 e di servizi di architettura e ingegneria di importo superiore a € 75.000,00).

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 convezioni, 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.

Per quanto riguarda l'utilizzo degli strumenti di sistema si evidenzia che, stante a quanto sopra precisato relativamente ad APAC, l'Ente è costretto ad avvalersi di supporti esterni per poter affrontare la complessa gestione di procedure di gara riguardanti la gestione dei servizi (in particolare servizi di pulizia e portierato).

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 II^a Variazione al budget economico 2022, 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 II^a Variazione al Budget Economico per l'esercizio 2022 è conforme a quanto stabilito dalle direttive provinciali.*

PROSPETTI CONCERNENTI 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)

II^ VARIAZIONE AL BUDGET ECONOMICO 2022

Prospetto 1

- Assegnazioni provinciali per **“Borse di studio”**
Norma di riferimento: DLGS N. 68/2012
- Assegnazioni provinciali: **“Tassa provinciale per il diritto allo studio”**
Norma di riferimento: L.P. 7 gennaio 1997, n. 1

Ricavi		Costi	
Tassa Regionale per il diritto allo studio		Trasferimenti correnti a studenti D.Lgs. n. 68/12	
macro 030001	€ 2.688.000,00	macro 046002	€ 15.706.601,42
Totale a)	€ 2.688.000,00	Totale b)	€ 15.706.601,42
		Totale b) ≥ al totale a)	€ 13.018.601,42

Prospetto 2

- Assegnazioni provinciali per **“Borse di studio per studenti residenti in provincia di Trento per frequenza extra provinciale”**
Norma di riferimento: L.P. 24 maggio 1991, n. 9, art. 23 e suc.mod.

Ricavi		Costi	
Trasferimenti c/esercizio vincolati - assegnazione 2021 riscontata - a.a. 21/22 - Delibera Pat n. 1657/21		Trasferimenti correnti a studenti da assegnazioni vincolate Pat	
macro 032001	€ 633.363,00	macro 046004	€ 1.133.363,00
Trasferimenti c/esercizio vincolati - a.a. 22/23			
macro 032001	€ 500.000,00		
Totale a)	€ 1.133.363,00	Totale b)	€ 1.133.363,00
		Totale b) ≥ al totale a)	€ 0,00

Prospetto 3

- Assegnazioni provinciali per **“Borse di studio per studenti residenti in provincia di Trento per frequenza di corsi universitari sanitari e di corsi di formazione professionale per operatori socio sanitari”**

Norma di riferimento: L.P. 9 settembre 1996, n. 8, art.43 e suc.mod.

Ricavi		Costi	
Trasferimenti c/esercizio vincolati - a.a. 21/22 - Delibera Pat n. 129/22		Trasferimenti correnti a studenti da assegnazioni vincolate Pat	
macro 032001	€ 250.000,00	macro 046004	€ 250.000,00
Totale a)	€ 250.000,00	Totale b)	€ 250.000,00
		Totale b) \geq al totale a)	€ 0,00

Prospetto 4

- Assegnazioni provinciali per **“Rinnovo del CCPL per il triennio 2019-2021 e dell’indennità di vacanza contrattuale per il triennio 2022-2024”**, come previsto dalla delibera della Giunta Provinciale n. 867, del 19 maggio 2022;
- Assegnazione risorse aggiuntive da destinare al rinnovo del CCPL per il triennio 2019-2021 come previsto dalla delibera della Giunta Provinciale n. 2112, del 25 novembre 2022.

Norma di riferimento: L.P. 27 dicembre 2021, n. 22, art. 12 e suc.mod.

Ricavi		Costi	
Trasferimenti c/esercizio vincolati		Altri accontamenti	
macro 032001	€ 112.744,26	macro 047003	€ 112.744,26
Totale a)	€ 112.744,26	Totale b)	€ 112.744,26
		Totale b) \geq al totale a)	€ 0,00