
OPERA UNIVERSITARIA
ATTESTAZIONE DI CONFORMITÀ ALLE DIRETTIVE PROVINCIALI
I^ VARIAZIONE AL BUDGET ECONOMICO 2024-2026 E PIANO INVESTIMENTI 2024-2026
(DELIBERE G.P. N. 1831/2019 N. 239/2022 N. 2116/2022 N. 1945/2023)

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, il finanziamento disposto dall'Università degli studi di Trento e le risorse PNRR quale finanziamento delle borse di studio.

Nel dettaglio la macrovoce 032001 "Trasferimenti correnti da amministrazione pubbliche" è stata integrata sul triennio 2024-2026 riportando i seguenti totali:

Anno 2024: € 17.080.059,11

- **Trasferimenti provinciali in conto esercizio indistinti: € 10.462.686,00**
 - **€ 10.352.686,00** quale assegnazione provinciale indistinta di parte corrente. Tale assegnazione comprende anche il rinnovo contrattuale del personale per il triennio 2019-2021 e per l'indennità di vacanza contrattuale per il triennio 2022-2024, di cui alla delibera della Giunta Provinciale n. 1114, del 24 giugno 2022, per l'importo pari ad € 55.400,00 e le risorse contrattuali aggiuntive per la chiusura della parte economica dei CCPL per il triennio 2019-2021 per l'importo pari a € 32.400,00 di cui alla delibera della Giunta provinciale n. 2112, del 25 novembre 2022;
 - **€ 50.000,00** contributi 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 2023 - 2026, con scadenza il 30/09/2026, a favore di studenti dei corsi sanitari, accordo stipulato tra Opera e Provincia, approvato con determinazione del dirigente del "Servizio Professioni sanitarie, formazione e rapporti con l'Università n. 10596, del 28 settembre 2023 e modificata con determinazione n. 12517, del 17/11/2023;
 - **€ 60.000,00** quale assegnazione provinciale indistinta di parte corrente di cui alla delibera della Giunta Provinciale n. 1247, del 12 agosto 2024, per far fronte ai maggiori oneri derivanti dall'art. 37, comma 3 bis, della L.P. n. 4, del 21 aprile 2016.

- **Contributi provinciali indistinti anno 2023 riscontati: € 2.966.268,60**

L'Ente in fase di chiusura del 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 tale variazione di Budget economico, l'Ente ha assegnato alla macrovoce 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 per la parte di competenza dell'esercizio 2025.

- **Trasferimenti provinciali conto esercizio vincolati: € 1.364.267,06**
 - **€ 323.881,00** quale assegnazione 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. 1974, del 20 ottobre 2023 per

l'anno accademico 2023/2024. Tale assegnazione risulta nel bilancio della Provincia sull'esercizio finanziario 2023 e l'Ente ha provveduto alla registrazione del relativo risconto sull'anno 2024;

- **€ 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;
- **€ 180.000,00** quale assegnazione di 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. 1977, del 20 ottobre 2023 per il finanziamento del bando per l'anno accademico 2023/2024;
- **€ 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;
- **€ 124.238,60** quali risorse per i rinnovi contrattuali CCPL 2022-2024 previsti con il riparto tra gli enti dalla delibera della Giunta Provinciale n. 511, del 18 aprile 2024, assegnate con delibera della Giunta Provinciale n. 1247, del 12 agosto 2024;
- **€ 4.750,00** quali risorse per l'incremento del buono pasto elettronico, di cui alla delibera della Giunta Provinciale n. 241, del 1 marzo 2024, assegnate con delibera della Giunta Provinciale n. 380, del 28 marzo 2024.

A quadratura della macrovoce 032001 "Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche", si fa presente che sono ricompresi altri trasferimenti per un totale pari a **€ 2.286.837,45**, nel dettaglio:

- € 40.000,00 quale Trasferimento da parte dell'Università di Trento, di cui alla convenzione stipulata con la stessa, con deliberazioni del Consiglio di Amministrazione n. 16, del 12 settembre 2023 e n. 10, del 16 settembre 2024;
- € 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.

Anno 2025: € 15.141.674,60

- **Trasferimenti provinciali in conto esercizio indistinti: € 11.012.686,00**
 - **€ 10.352.686,00** quale assegnazione provinciale indistinta di parte corrente.

- **€ 50.000,00** contributi 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 2023 - 2026, con scadenza il 30/09/2026, a favore di studenti dei corsi sanitari, accordo stipulato tra Opera e Provincia, approvato con determinazione del dirigente del “Servizio Professioni sanitarie, formazione e rapporti con l’Università n. 10596, del 28 settembre 2023 e modificata con determinazione n. 12517, del 17/11/2023;
 - **€ 110.000,00** quale assegnazione provinciale indistinta di parte corrente di cui alla delibera della Giunta Provinciale n. 1247, del 12 agosto 2024, per far fronte ai maggiori oneri derivanti dall’art. 37, comma 3 bis, della L.P. n. 4, del 21 aprile 2016;
 - **€ 500.000,00** previsti con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1247, del 12 agosto 2024 quali risorse per supportare l’Ente nelle proprie politiche abitative.
- **Contributi provinciali indistinti anno 2023 riscontati: € 4.000.000,00**
Come specificato per l’anno 2024, l’Ente ha effettuato la ripartizione del risconto passivo, spostando una parte di risorse sul Budget economico 2025, per poter coprire il bando delle borse di studio dell’anno accademico 2024-2025.
- **Trasferimenti provinciali conto esercizio vincolati: € 128.988,60**
 - **€ 124.238,60** quali risorse per i rinnovi contrattuali CCPL 2022-2024 previsti con il riparto tra gli enti dalla delibera della Giunta Provinciale n. 511, del 18 aprile 2024, assegnate con delibera della Giunta Provinciale n. 1247, del 12 agosto 2024;
 - **€ 4.750,00** quali risorse per l’incremento del buono pasto elettronico, di cui alla delibera della Giunta Provinciale n. 241, del 1 marzo 2024, assegnate con delibera della Giunta Provinciale n. 380, del 28 marzo 2024.
- Anno 2026: € 11.131.674,60**
- **Trasferimenti provinciali in conto esercizio indistinti: € 11.002.686,00**
 - **€ 8.612.686,00** quale assegnazione provinciale indistinta di parte corrente.
 - **€ 1.740.000,00** quale ripristino assegnazione provinciale di parte corrente che nella predisposizione del budget triennale 2024-2025, l’Ente ha dovuto destinare alle spese in conto capitale necessarie per far fronte alla copertura del contratto in essere per il godimento del complesso di San Bartolameo;
 - **€ 40.000,00** contributi 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 2023 - 2026, con scadenza il 30/09/2026, a favore di studenti dei corsi sanitari, accordo stipulato tra Opera e Provincia, approvato con determinazione del dirigente del “Servizio Professioni sanitarie, formazione e rapporti con l’Università n. 10596, del 28 settembre 2023 e modificata con determinazione n. 12517, del 17/11/2023;
 - **€ 110.000,00** quale assegnazione provinciale indistinta di parte corrente di cui alla delibera della Giunta Provinciale n. 1247, del 12 agosto 2024, per far fronte ai maggiori oneri derivanti dall’art. 37, comma 3 bis, della L.P. n. 4, del 21 aprile 2016;
 - **€ 500.000,00** previsti con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1247, del 12 agosto 2024 quali risorse per supportare l’Ente nelle proprie politiche abitative.

- **Trasferimenti provinciali conto esercizio vincolati: € 128.988,60**

- € **124.238,60** quali risorse per i rinnovi contrattuali CCPL 2022-2024 previsti con il riparto tra gli enti dalla delibera della Giunta Provinciale n. 511, del 18 aprile 2024, assegnate con delibera della Giunta Provinciale n. 1247, del 12 agosto 2024;
- € **4.750,00** quali risorse per l'incremento del buono pasto elettronico, di cui alla delibera della Giunta Provinciale n. 241, del 1 marzo 2024, assegnate con delibera della Giunta Provinciale n. 380, del 28 marzo 2024.

- **Trasferimenti provinciali in conto capitale:**

L'ente ha iscritto nel Piano Investimenti 2024-2026 i trasferimenti provinciali in conto capitale in misura corrispondente alle somme stanziare sul bilancio provinciale suddivise sul triennio. Nel dettaglio:

	2024	2025	2026
TRASFERIMENTI C/CAPITALE - PAT	1.740.000,00	1.740.000,00	1.740.000,00
DELIBERA G.P. N. 1632 - 08/09/2023	2.176.539,02	3.000.000,00	
DELIBERA G.P. N. 2278 - 15/12/2023	323.460,98	0,00	0,00
DELIBERA G.P. N. 1247 - 12/08/2024	270.000,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI C/CAPITALE PAT	4.510.000,00	4.740.000,00	1.740.000,00

b) L'Ente non applica tariffe, corrispettivi o canoni che devono essere approvate da parte della Giunta Provinciale.

L'Ente ha previsto entrate diverse da quelle relative a corrispettivi e canoni secondo i criteri e le disposizioni contenute nel Regolamento di contabilità dell'Ente.

c) 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 all'attività non istituzionale**

Macrovoce	Acquisto di beni e servizi	2019	2024	2025	2026
040001	Giornali, riviste, pubblicazioni	1.916,89	3.500,00	3.500,00	3.500,00
040002	Altri beni di consumo	11.041,02	6.600,00	6.000,00	6.000,00
041002	Costi di rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi x trasferta	430,79	1.700,00	1.700,00	1.700,00
041004	Formazione ed addestramento	6.951,20	13.000,00	10.000,00	10.000,00
041005	Utenze e canoni	91.893,67	127.500,00	150.000,00	138.980,00
041007	Manutenzione ordinaria e riparazioni	22.961,63	74.000,00	75.000,00	75.000,00
041009	Prestazioni professionali e specialistiche	3.806,40	2.581,75	3.000,00	3.000,00
041010	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di serv.da agenzia interinale - st. 150 ore	3.017,50	2.500,00	2.000,00	2.000,00
041011	Servizi ausiliari	89.796,74	133.500,00	135.000,00	95.000,00
041013	Servizi amministrativi	8.577,35	15.100,00	10.205,00	9.005,00
041014	Servizi finanziari	4.849,39	7.981,58	6.000,00	6.000,00
041015	Servizi informatici e di telecomunicazione	64.069,25	55.256,00	55.595,00	47.958,00
041016	Costi per altri servizi	1.440,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
042001	Noleggi e fitti	32.601,01	7.000,00	9.000,00	9.000,00
042002	Licenze	1.778,76	15.164,00	13.675,00	11.812,00
043004	Altri costi del personale	28.361,97	41.100,00	42.000,00	40.000,00
044002	Premi di assicurazione	21.309,11	22.500,00	22.500,00	22.500,00
044004	Altri costi della gestione	64.102,77	10,00	10,00	10,00
Totale costi per l'acquisto di beni e servizi		458.905,45	530.493,33	546.685,00	482.965,00
COSTI AFFERENTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE					
041002010	Rimborso spese di viaggio/autostrada	-193,39	-400,00	-400,00	-400,00
041002020	Indennità di missione e trasferta personale	-21,40	-100,00	-100,00	-100,00
044004060	Costi per rimborsi spese personale in comando	-63.767,81	0,00	0,00	0,00
COSTI UNA TANTUM					
041005	Utenze e canoni – di competenza Coni (fino a settembre)	-27.776,88	-25.000,00	0,00	0,00
041007	Manutenzione ordinaria e riparazioni – Coni (fino a settembre)	-14.133,49	-10.000,00	0,00	0,00
-	Risorse aggiuntive Delibera G.P. 1247/24 (Coni)		-60.000,00	-110.000,00	-110.000,00
MAGGIORI ONERI PER CONSUMI ENERGETICI					
041005	Utenze e canoni - aumento stimato 39%		-35.606,33	-58.106,33	-47.086,33
MAGGIORI ONERI DERIVANTI DAL RINNOVO DI CONTRATTI					
041011	Servizi ausiliari - aumento stimato circa 49%		-43.703,26	-45.203,26	-5.203,26
043004	Altri costi del personale - incremento buono pasto elettronico		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
Totale costi per l'acquisto di beni e servizi - netti		353.012,48	345.683,74	322.875,41	310.175,41
Limite 2024 - 2025 - 2026 = Totale costi 2019		353.012,48			

Si attesta che per il triennio 2024-2026 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 del costo del personale e dei contratti di collaborazione, degli eventuali costi una tantum e per l'attività istituzionale, dei maggiori oneri per consumi energetici e per il rinnovo dei contratti, non superano il volume complessivo delle medesime voci di costo dell'esercizio 2019.

Per quanto riguarda i costi una tantum, come per gli scorsi anni l'Ente mette in riduzione i costi che vengono rimborsati da parte del Coni per l'utilizzo della Casa dello Sport all'interno del compendio universitario Sanbapolis fino alla scadenza del contratto di comodato previsto per il 30/09/2024. Successivamente la Provincia Autonoma di Trento con delibera della Giunta Provinciale n. 1247, del 12 agosto 2024 ha previsto un'integrazione delle risorse sul triennio 2024-2026 per coprire le spese di funzionamento connesse alla messa a disposizione della Casa dello Sport.

Si evidenzia che nei maggiori oneri per consumi energetici, è previsto l'aumento stimato delle utenze pari circa al 39% dovuto all'incremento dei prezzi delle materie prime e in particolare dei costi dell'energia elettrica e del gas. L'amministrazione ha promosso iniziative tese ad evitare sprechi energetici adottando le stesse misure e regole della Provincia Autonoma di Trento, in un'ottica di responsabilizzazione e sensibilizzazione su un uso consapevole e più efficiente dei consumi energetici (nota Pat prot. n. 12222, del 17/10/2022).

Per quanto riguarda i maggiori oneri derivanti dal rinnovo di contratti per spese di funzionamento, si evidenzia la macrovoce dei "Servizi ausiliari" che riporta un aumento stimato pari a circa 49% che ricomprende i servizi di portierato e di pulizia e la macrovoce "Altri costi del personale" che comprende l'incremento della spesa in seguito alla modifica del valore del buono pasto elettronico di cui usufruiscono i dipendenti.

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 L.P. n. 23/90	Valore medio 2008-2009	2024	2025	2026
041008	Costi per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	20.092,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
-	Costi indispensabili connessi all'attività istituzionale		-43.000,00	-43.000,00	-43.000,00
-	Costi connessi ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		0,00	0,00	0,00
Spese di studio ricerca e consulenza nette		20.092,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Limite 2024-2025-2026 = 35% valore medio 2008-2009		7.032,00			

Nei costi indispensabili all'attività istituzionale, rientra la consulenza tributaria e fiscale, la nomina del responsabile della protezione dei dati personali (RPD/DPO) ai sensi dell'art. 37 del Regolamento UE 2016/679, il supporto alle attività culturali.

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	Media 2008-2010	2024	2025	2026
041002	Costi di rappresentanza. Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	200.028,36			
	Spese discrezionali		95.500,00	65.500,00	65.500,00
-	Spese sostenute per attività di ricerca		0,00	0,00	0,00
-	Spese indispensabili all'attività dell'ente		-5.500,00	-5.500,00	-5.500,00
-	Spese connesse ad interventi cofinanziati per il 50% da soggetti esterni (Università di Trento)		-30.000,00	0,00	0,00
Totale spese discrezionali		200.028,36	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Limite 2024 -2025 - 2026 = 30% valore medio 2008-2010		60.008,51			

Tra le spese discrezionali, 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 le stampe informative che si rendono necessarie lasciare negli spazi comuni delle residenze collettive, organizzazione di eventi, pubblicità e servizi di trasferta.

d) Costi per il personale

Si attesta che i costi del personale per il triennio 2024-2026, compresi i costi per collaborazioni, non superano i corrispondenti costi del bilancio d'esercizio 2019, così come previsto dalla delibera della Giunta Provinciale n. 239, del 25 febbraio 2022.

Dal raffronto sotto riportato sono esclusi i maggiori oneri connessi alle nuove assunzioni di personale, autorizzate dalla Provincia per un importo stimato pari a € 335.175,06, con i seguenti atti:

- delibere della Giunta Provinciale n. 747, del 24 maggio 2019, n. 1365, del 13 settembre 2019, n. 977, del 31 maggio 2022 e n. 1630 del 8 settembre 2023;

- lettera PAT prot. S007/2019/1.12-2019-7/PAC/anc del 29 maggio 2019, prot. n. S007/2019/1.12-2019-7/PAC/vf del 20 settembre 2019, prot. n. S007/2020/1.12/2020-6/PAC del 11 novembre 2020, prot. n. D319/1.12-2021-26/PAC del 16 novembre 2021.

Sono esclusi i rimborsi delle spese per personale in comando per un totale stimato pari ad € 15.000,00 sull'anno 2024.

Macrovoce	Spese per il personale	2019	2024	2025	2026
043001	Retribuzioni in denaro	963.144,47	1.342.000,00	1.334.238,60	1.334.238,60
043002	Contributi effettivi a carico dell'amministrazione	291.361,33	399.500,00	400.000,00	400.000,00
043003	Assegno nucleo familiare	3.550,24	0,00	0,00	0,00
044001010	I.R.A.P. su redditi di lavoro dipendente	89.473,45	125.000,00	115.000,00	115.000,00
044004060	Costo per il personale a comando	63.767,81	0,00	0,00	0,00
047003020	Fondo per il miglioramento efficienza e servizi (FO.R.E.G.)	38.219,90	49.000,00	49.000,00	49.000,00
41010030	Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00	0,00	0,00	0,00
41002010	Rimborso spese di viaggio/autostrada	193,39	400,00	400,00	400,00
41002020	Indennità di missione e trasferta	21,40	100,00	100,00	100,00
Totale spesa personale		1.449.731,99	1.916.000,00	1.898.738,60	1.898.738,60
	Rinnovo ccpl 2019/2021 + IVC 22/24 - G.P. 1114/22		-55.400,00	-55.400,00	-55.400,00
	Risorse aggiuntive - G.P. 2112/22		-32.400,00	-32.400,00	-32.400,00
	Rinnovo ccpl - 2022/2024 - G.P. 511/24		-124.238,60	-124.238,60	-124.238,60
34003010	Rimborsi ricevuti per spese personale (comandi al netto TFR)	-1.234,14	-15.000,00	0,00	0,00
	Maggiori oneri derivanti da nuove assunzioni autorizzate dal Dipartimento del Personale		-335.175,06	-335.175,06	-335.175,06
Totale spesa personale netta		1.448.497,85	1.353.786,34	1.351.524,94	1.351.524,94
Limite 2024 - 2025 - 2026 = Totale costi 2019		1.448.497,85			

Costi di straordinario e viaggi di missione

I costi per lavoro straordinario e viaggi di missione per gli esercizi 2024-2025-2026 non superano quelli del 2019.

Macrovoce	Spese di straordinario e viaggio missione	2019	2024	2025	2026
041002010	Rimborso spese di viaggio/autostrada	193,39	400,00	400,00	400,00
041002020	Indennità di missione e trasferta	21,40	100,00	100,00	100,00
043001050/60	Straordinario personale a tempo indeterminato/determinato	3.205,32	2.900,00	2.900,00	2.900,00
	- 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	3.400,00	3.400,00

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

I costi riferiti alle collaborazioni art. 39 duodecies L.P. n. 23/1990, nel 2019 erano pari a zero e l'Ente non prevede nessuna spesa per il triennio 2024-2026.

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

Con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1945, del 20 ottobre 2023 si autorizza l'Ente, compatibilmente con le risorse disponibili, a mantenere un numero di posti letto destinati a studenti universitari attraverso la locazione di alloggi, pari a quello dell'anno 2022, in deroga a quanto previsto dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1831 del 22/11/2019. Sono in corso alcune trattative, ma l'Ente sta valutando la congruità del prezzo proposto.

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

Per il triennio 2024-2026 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.

Nel corso del 2024 l'ente procederà alla sostituzione di un autoveicolo ormai obsoleto, una Panda 4x4 ceduta a titolo gratuito dalla Provincia autonoma di Trento nell'aprile del 2015, come mezzo disponibile presso lo Studentato per l'eventuale emergenza antincendio. Verrà sostituita con un autocarro necessario come mezzo di lavoro per la squadra di operai, nell'espletamento delle emergenze del servizio abitativo. La spesa era stata inizialmente prevista nel 2023 e poi posticipata nel 2024.

Costo per acquisto arredi o acquisto/sostituzione autovetture	Media 2010-2012	2024	2025	2026
Costo per acquisto arredi o acquisto/sostituzione autovetture		74.611,95	74.611,95	74.611,95
ANNO 2010	214.085,13			
ANNO 2011	158.439,75			
ANNO 2012	75.146,82			
	447.671,70			
Limite per 2024 - 2025 - 2026 non superiore al 50% rispetto alla media 2010-2012	74.611,95	74.611,95	74.611,95	74.611,95

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

Alla luce di quanto previsto dal combinato disposto dall'art. 36 ter 1 della L.P. 23/90 nella versione da ultimo modificata dalla L.P. 8 agosto 2023, n. 9 e dall'art. 62 del d.lgs 36/2023, Opera può procedere autonomamente:

- a) all'affidamento di contratti di forniture e servizi, di importo non superiore alla soglia prevista per l'affidamento diretto;
- b) all'affidamento di contratti di lavori d'importo inferiore a 500.000 euro;
- c) all'affidamento di contratti di servizi e forniture d'importo inferiore alla soglia di rilevanza europea nonché ad affidamenti di lavori di manutenzione ordinaria d'importo inferiore a 1

milione di euro mediante utilizzo autonomo degli strumenti telematici di negoziazione messi a disposizione dalle centrali di committenza qualificate;

d) ad effettuare ordini di qualunque importo mediante adesione agli strumenti di acquisto messi a disposizione dalle centrali di committenza qualificate e dai soggetti aggregatori;

e) all'esecuzione di contratti sottoscritti in esito alle procedure di cui alle lettere a), b), c) e d).

Fuori dai predetti casi Opera, per svolgere le procedure e per eseguire i contratti di lavori, servizi e forniture, deve possedere idonea qualificazione; nelle more della conclusione della procedura di qualificazione (che l'Ente ha avviato), si può procedere ricorrendo all'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti, alle centrali di committenza o alle stazioni appaltanti qualificate.

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 procedure concorrenziali di scelta del contraente secondo le disposizioni di cui all'art. 36 ter1 della L.P. 23/90.

Resta in ogni caso ferma la facoltà di usare gli strumenti elettronici gestiti da CONSIP S.p.A., ad eccezione dei casi di esclusione individuati dal citato articolo al comma 5) e di effettuare spese per acquisti di beni e servizi di importo inferiore a 5.000 euro senza ricorrere al mercato elettronico o agli strumenti elettronici di acquisto gestiti dalla Provincia o da CONSIP S.p.A.

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.

g) 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 intende procedere 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 (Pitre, utilizzo intensivo della posta elettronica certificata, fatturazione elettronica).

h) Trasparenza

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 della Unità di missione strategica affari generali della Presidenza, segreteria della Giunta e trasparenza prot. P326/2020/6.3 (prot. Opera n. 3029 del 6/5/2020) 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.

3. 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.

4. 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.

5. EQUILIBRI DI BILANCIO

La I^a Variazione al budget economico 2024-2026, garantisce per il triennio un saldo a pareggio.

CONCLUSIONI

Per le motivazioni sopra esposte, l'ente dichiara che *la I^a Variazione al Budget Economico per l'esercizio 2024-2026 e la I^a Variazione al Piano Investimenti 2024-2026 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)

I^A VARIAZIONE AL BUDGET ECONOMICO 2024

- 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	€ 2.500.000,00	macro 046002	€ 12.342.523,66
Totale a)	€ 2.500.000,00	Totale b)	€ 12.342.523,66
		Totale b) ≥ al totale a)	€ 9.842.523,66

- 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, commi 1 e 2

Ricavi		Costi	
Trasferimenti c/esercizio vincolati - assegnazione 2022 riscontata - a.a. 22/23 - Delibera Pat n. 1928/22		Trasferimenti correnti a studenti da assegnazioni vincolate Pat	
macro 032001	€ 309.942,50	macro 046004	€ 633.823,50
Trasferimenti c/esercizio vincolati - assegnazione 2023 riscontata - a.a. 23/24 - Delibera Pat n. 1974/23			
macro 032001	€ 323.881,00		
Totale a)	€ 633.823,50	Totale b)	€ 633.823,50
		Totale b) ≥ al totale a)	€ 0,00

- 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. 23/24 - Delibera Pat n. 180/24 e n. 735/24		Trasferimenti correnti a studenti da assegnazioni vincolate Pat	
macro 032001	€ 340.000,00	macro 046004	€ 340.000,00
Totale a)	€ 340.000,00	Totale b)	€ 340.000,00
		Totale b) ≥ al totale a)	€ 0,00

- Assegnazioni provinciali per **“Contributi per il sostegno agli studi post-diploma (PAC)”**

Norma di riferimento: L.P. 24 maggio 1991, n. 9, art. 23, comma 3 ter

Ricavi		Costi	
Trasferimenti c/esercizio vincolati - assegnazione 2022 riscontata - a.a. 22/23 - Delibera Pat n. 1927/22		Trasferimenti correnti a studenti da assegnazioni vincolate Pat	
macro 032001	€ 81.454,96	macro 046004	€ 261.454,96
Trasferimenti c/esercizio vincolati - assegnazione 2023 - a.a. 23/24 - Delibera Pat n. 1977/23			
macro 032001	€ 180.000,00		
Totale a)	€ 261.454,96	Totale b)	€ 261.454,96
		Totale b) ≥ al totale a)	€ 0,00

- Assegnazioni provinciali per **“Spese di investimento”**

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

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)	//