
ATTESTAZIONE DI CONFORMITÀ ALLE DIRETTIVE PROVINCIALI
I VARIAZIONE AL BUDGET 2020
(DEL.G.P. N. 1255 D.D.30/08/2019)
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 precisamente:

• **Trasferimenti provinciali conto esercizio indistinti: € 10.295.486,60**

Tali trasferimenti riguardano:

- **€ 10.232.486,60** – assegnazioni provinciali indistinte di cui alla delibera PAT n. 65 del 24 gennaio 2020;
- **€ 50.400,00** - contributi del “Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza” Detto contributo è stato previsto nel Piano triennale della formazione degli operatori del sistema sanitario provinciale 2017 - 2020, delibera della Giunta provinciale n. 1914 del 16/11/2017, nonché perfezionato con la convenzione relativa all’incarico per la gestione dei servizi abitativi e di ristorazione a favore di studenti dei corsi sanitari, stipulata tra Opera e Provincia, determinazione del dirigente del “Servizio Politiche sanitarie e per la non autosufficienza” n. 141, del 22 novembre 2017.
- **€ 12.600,00** - 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 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: € 1.046.189,20**

Tali trasferimenti riguardano:

- **€ 728.000,00** sull’esercizio 2020 quale finanziamento borse di studio art. 23, della L.P. 9/91, di cui € 364.000,00 quale assegnazione borse per l’anno accademico 2019/2020 con delibera della Giunta Provinciale n. 1658, del 25 ottobre 2019, e € 364.000,00 quale assegnazione per l’anno 2020;
- **€ 83.872,00** integrazione finanziamento borse di studio art. 23, della L.P. 9/91 per studenti universitari residenti in provincia di Trento per frequenza extra provinciale disposto con deliberazione della Giunta Provinciale n. 716, del 29 maggio 2020;
- **€ 104.317,20** 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 2019/2020. Assegnazione iniziale con delibera della Giunta Provinciali n. 2047, del 13 dicembre 2019 pari a € 160.000,00 con conseguente riduzione dei fondi disposta con determinazione del Dirigente del Servizio Politiche Sanitarie per la non autosufficienza n. 55, del 8 luglio 2020, per un importo pari ad € 55.682,80;
- **€ 80.000,00** finanziamento borse di studio per corsi di formazione professionale per Operatori socio-sanitari a favore di studenti residenti in provincia di Trento di cui all’art. 43 della L.P. 8/96 per l’anno accademico 2019/2020 disposto con delibera della Giunta Provinciale n. 678, del 22 maggio 2020;

- € **50.000,00** contributo straordinario agli studenti universitari e dell'alta formazione professionale di cui all'art. 40 della L.P. 3/20 disposto con delibera della Giunta Provinciale n. 828, del 19 giugno 2020.

Nel Budget 2020 tra i ricavi per trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche sono iscritti € **5.923.441,04** quali contributi provinciali 2019 riscossati nell'esercizio 2020 e il contributo pari ad € 30.000,00 quale finanziamento da parte dell'Università degli studi di Trento per le attività delle associazioni/cooperative studentesche.

- b) **Per i ricavi da tariffe, corrispettivi e canoni**, l'ente non ha applicato nessun aumento alle tariffe del servizio abitativo per l'esercizio 2020.
Le altre entrate sono state stimate prudenzialmente secondo le risultanze storiche degli esercizi precedenti;
- 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****Budget 2020 – costi di esercizio afferenti attività non istituzionale**

MACROVOCE	SPESA PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	Bilancio 2019	2020
040001	Giornali, riviste, pubblicazioni	1.916,89	2.700,00
040002	Altri beni di consumo	11.041,02	11.000,00
041002	Costi di rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi x trasferta	430,79	3.970,00
041004	Formazione ed addestramento	6.951,20	15.000,00
041005	Utenze e canoni	91.893,67	119.000,00
041007	Manutenzione ordinaria e riparazioni	22.961,63	25.200,00
041009	Prestazioni professionali e specialistiche	3.806,40	6.000,00
041010	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzia interinale - studenti 150 ore utilizzati per attività non istituzionale	3.017,50	2.500,00
041011	Servizi ausiliari	89.796,74	109.000,00
041013	Servizi amministrativi	8.577,35	9.000,00
041014	Servizi finanziari	4.849,39	6.000,00
041015	Servizi informatici e di telecomunicazione	64.069,25	99.000,00
041016	Costi per altri servizi	1.440,00	1.440,00
042001	Noleggi e fitti	32.601,01	6.000,00
042002	Licenze	1.778,76	2.000,00
043004	Altri costi del personale	28.361,97	22.500,00
044002	Premi di assicurazione	21.309,11	24.000,00
044004	Altri costi della gestione	64.102,77	36.000,00
SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI		458.905,45	500.310,00
	Spese una tantum (*)		
041005	Utenze e canoni – Utenze di competenza con Coni da rimborsare	-27.776,88	-35.000,00
041007	Manutenz. Ordinaria di competenza Coni da rimborsare	-14.133,49	-18.000,00
041011050	Servizio portierato		-20.000,00
	Spese per emergenza Covid – attivazione postazioni smart/working – referente covid – corsi di formazione		-40.000,00
Spese afferenti l'attività istituzionale o ricomprese in altre tabelle:			
041002010	Rimborso spese di viaggio/autostrada	-193,39	-200,00
041002020	Indennità di missione e trasferta personale	-21,40	-100,00
041010030	Collaborazioni coordinate e continuative		
044004060	Costi per rimborsi per spese personale (comandi, distacchi, ecc)	-63.767,81	-35.000,00
SPESA PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI NETTA		353.012,48	352.010,00

Limite 2019:VOLUME COMPLESSIVO SPESA 2019	352.010,00
--	-------------------

Si attesta che per l'esercizio 2020 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.

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.**

SPESE DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA di cui all'Art. 39 sexies della L.P. 23/1990	Valore Medio 2008-2009	2020
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali c.to 041008	20.092,00	56.200,00
- Spese indispensabili connesse all'attività istituzionale		-43.000,00
- Spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		-6.200,00
Spesa netta per incarichi di studio ricerca e consulenza	20.092,00	7.000,00
Limite per l'anno 2020: 65% in meno rispetto alla media 2008 – 2009	7.032,00	7.032,00
Dimostrazione contenimento		-32,00

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.

SPESE DISCREZIONALI	IMPORTO TOTALE
Spesa discrezionale media 2008-2010 al netto di spese indispensabili connesse all'attività istituzionale e alla mission aziendale	200.028,36

Limite spese discrezionali: 70% in meno della media 2008-2010	60.008,51	
BUDGET		2020
Spese discrezionali totali		60.000,00
Spese sostenute per attività di ricerca		
Spese indispensabili connesse all'attività istituzionale		
Spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		
Spese discrezionali nette		60.000,00

QUADRO DIMOSTRATIVO DI RAZIONALIZZAZIONE E CONTENIMENTO DEI COSTI DI NATURA DISCREZIONALE

Cap.	Descrizione	2008	2009	2010	Media	30% media
Cap.0090	Spese per manifestazioni e convegni	4.406,44	//	//	1.468,81	440,64
Cap.3500	Spese per informazione e divulgazione – (a bil. 09 – € 100.248,29 di cui 25.000,00 attività del. Università) – (a bil. 10 – € 76.632,43 di cui 5.800,00 attività del. Università)	81.673,84	75.248,29	70.832,43	75.918,19	22.775,46
Cap.4000	Spese per attività culturali – (a bil. 08 – € 174.520,13 di cui 50.000,00 attività del. P.A.T.) – (a bil. 09 – € 167.906,90 di cui 49.940,80 attività del. P.A.T.) – (a bil. 10 – € 175.437,86 di cui 50.000,00 attività del. P.A.T.)	124.520,13	117.966,10	125.437,86	122.641,36	36.792,41
Totale		210.600,41	193.214,39	196.270,29	200.028,36	60.008,51

BUDGET ECONOMICO

	Descrizione	2020
041002060	Servizi di informazione e divulgazione istituzionale	2.740,00
041016080	Servizi culturali – spettacoli	24.600,00
032002	- Contributo Fondazione università Trento	-3.800,00
		20.800,00
040002	Servizi culturali – spettacoli (acquisto beni di consumo)	300,00
041012010	Servizi culturali – spettacoli (spese per ristorazione)	2.600,00
044001	Servizi culturali – spettacoli (diritti siae)	3.560,00
046003010	Contributi ad associazioni studentesche – di cui € 30.000,00 da Università	60.000,00
	Totale netto	-30.000,00
		30.000,00
Totale		60.000,00

d) Costi per il personale

Si attesta che i costi di personale per l'anno 2020 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.

BUDGET ECONOMICO

	Denominazione	2019 DEFINITIVO	2020
041002010	Rimborso spese di viaggio/autostrada	193,39	200,00
041002020	Indennità di missione e trasferta	21,40	100,00
041010030	Collaborazioni coordinate e a progetto	0	0
043001	Retribuzioni in denaro	963.144,47	1.100.000,00
043002	Contributi effettivi a carico dell'amministrazione	291.361,33	340.000,00
043003010	Assegno nucleo familiare	3.550,24	3.500,00
044001010	I.R.A.P. su redditi di lavoro dipendente	89.473,45	120.000,00
044004060	Costo per personale a comando	63.767,81	35.000,00
047003020	Fondo miglioramento efficienza servizi (F.O.R.E.G.)	38.219,90	45.000,00
TOTALE		1.449.731,99	1.643.800,00
034003010	Rimborsi ricevuti per spese personale (comandi)	-1.234,14	-22.000,00
	MAGGIORI ONERI DERIVANTI DA AUTORIZZ. COMANDI		
	MAGGIORI ONERI DERIVANTI DA NUOVE ASSUNZIONI AUTORIZZ.		-179.000,00
TOTALE NETTO		1.448.497,85	1.442.800,00

Costi di straordinario e viaggi di missione

I costi per lavoro straordinario e viaggi di missione per l'esercizio 2020 non superano quelli del 2019.

	Denominazione	2019 DEFINITIVO	2020
041002010	Rimborso spese di viaggio/autostrada	199,39	200,00
041002020	Indennità di missione e trasferta	21,40	100,00
043001050	Straordinario personale a tempo indeterminato	3.205,32	3.120,11
043001060	Straordinario personale a tempo determinato	//	
TOTALE		3.420,11	3.420,11

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.

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

Per l'anno 2020 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.

Descrizione	Spesa Totale Esercizi 2010-2011-2012	50% della media
Spese per arredi (depurata dalle spese per acquisto attrezzature)	447.671,70	74.611,95

Per l'anno 2020 non è programmato alcun acquisto di autovetture.

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

L'Ente nei propri affidamenti rispetta quanto previsto dall'art 36 ter 1 della L.P. 23/90.

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 delle spese nel bilancio è stata effettuata conformemente ai seguenti criteri:

- 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;
- 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

Il budget economico garantisce per l'esercizio 2020 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 variazione al Budget per l'esercizio 2020 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 2020

- **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

	Stanziamanti		Stanziamanti
Ricavi:		Costi:	
- Ricavi vincolati dell'esercizio		- 046002 Borse di studio D.Lgs. n. 68/2012	€ 13.355.413,98
• 030001 – Tassa Regionale D.S.U.	€ 2.370.000,00		
		Totale b)	€ 13.355.413,98
Totale a)	€ 2.370.000,00	Totale b) \geq al totale a)	> €10.985.413,98

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 2020

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	€ 861.872,00	- 046004 Borse di studio art. 23 L.P. 9/91	€ 861.872,00
Delibera G.P. n. 1658/19 a.a. 19/20	364.000,00		
Delibera G.P. n. 716/20	83.872,00		
Delibera G.P. n. 828/20	50.000,00		
Da Assegnare a.a. 20/21	364.000,00		
Totale a)	€ 861.872,00	Totale b)	€ 861.872,00
		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 2020

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,

	Stanziamanti		Stanziamanti
Ricavi:		Costi:	
- 032001 Trasferimento PAT c.to esercizio vincolato	€ 184.317,20	- 046004 Trasferimenti correnti a studenti da assegnazioni vincolate	€ 184.317,20
Delibera G.P. n. 2047/19 – borse medicina	160.000,00		
Determinazione Serv. Politiche sanitarie per la non autosuff. N. 55/20 – in seguito a rendicontazione	-55.682,80		
Delibera G.P. N. 678/20 – borse oss a.a. 19/20	80.000,00		
Totale a)	€ 184.317,20	Totale b)	€ 184.317,20
		Totale b) ≥ al totale a)	//