



**OPERA UNIVERSITARIA**

**BUDGET ECONOMICO**

**2016 - 2018**

ALLEGATO 2) ALLA DELIBERA DEL C.D.A. N. 36 DEL 17 DICEMBRE 2015

## PREMESSA AL BUDGET 2016 - 2018

La legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18, recante: “Modificazioni della legge provinciale di contabilità .....” all’art. 47 prevede “ Modificazioni della legge provinciale 24 maggio 1991, n. 9 (Norme in materia di diritto allo studio nell’ambito dell’istruzione superiore)” e modifica in particolare il comma 2 dell’articolo 7, i commi 4 e 5 dell’articolo 9 nonché sostituisce gli articoli 15 e 19 della medesima legge 9/91. Detta modifica prevede che il sistema contabile e la gestione economica dell’Opera universitaria sono informati ai principi del codice civile, con l’obbligo di adottare il Budget economico e il piano degli investimenti quali strumenti di programmazione operativa e la contabilità analitica per centri di costo.

Sulla base del disegno di legge n. 101 di data 17 ottobre 2015 (ora legge n. 18/2015) il Consiglio di amministrazione dell’Ente, in data 3 dicembre 2015, ha approvato il nuovo Regolamento di contabilità e del Patrimonio dell’Opera universitaria ed ha proceduto quindi a predisporre il Programma pluriennale di attività, il Budget economico ed il Piano investimenti per il triennio 2016 – 2018.

In ottemperanza all’art. 3 del Regolamento di contabilità e del patrimonio, in corso di approvazione da parte della Giunta provinciale, i documenti che si sottopongono al Consiglio di Amministrazione si articolano pertanto in:

1. Il Programma di attività, che riporta le linee e gli obiettivi che l’ente intende realizzare nel triennio 2016 - 2018;
2. Il Budget economico triennale 2016 - 2018 redatto in termini di competenza in coerenza con il Programma di attività;
3. Il Budget economico triennale 2016 - 2018 redatto in termini di competenza suddiviso per centri di costo e/o di attività di primo livello;
4. Il Piano investimenti 2016 - 2018 che riporta gli interventi da realizzare nonché la relativa copertura finanziaria.

Si precisa inoltre che nell’elaborazione del Budget 2016 – 2018 sono stati presi a riferimento:

- il disegno di legge n. 108 di data 10 novembre 2015 inerente “Bilancio di Previsione della Provincia Autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2016 - 2018;
- le direttive per l’attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2016 da parte degli enti strumentali della Provincia, di cui alla deliberazione provinciale n. 2114 del 27 novembre 2015;
- le direttive sul personale degli enti strumentali per il triennio 2014 – 2016, di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n.1551/2014 e n. 2288 del 22 dicembre 2014.

Inoltre si informa che nella predisposizione del Budget 2016 -2018 si sono presi a riferimento le assegnazioni provinciali in parte corrente ed in parte investimenti; le dinamiche delle entrate e della spesa riscontrate negli ultimi 3 anni; l’attivazione della Residenza Mayer per 130 posti a decorrere dal 1° settembre 2016.

Dalla programmazione prevista l’ente ha così individuato un Budget di spesa per le borse di studio per l’anno 2016 pressoché invariato rispetto al 2015 mentre il Consiglio di Amministrazione sarà chiamato ad assumere nuove determinazioni, fin dal prossimo anno, per garantire gli stessi livelli di intervento per gli anni 2017 e 2018.

## BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2016 – 2018

		2016	2017	2018
<b>A</b>	<b>COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>			
<b>030</b>	<b>PROVENTI DI NATURA TRIBUTARIA</b>	<b>2.080.000,00</b>	<b>2.080.000,00</b>	<b>2.080.000,00</b>
030001	TASSA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO	2.080.000,00	2.080.000,00	2.080.000,00
<b>031</b>	<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI E PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI</b>	<b>3.522.513,97</b>	<b>3.642.513,97</b>	<b>3.642.513,97</b>
031001	RICAVI DALLA VENDITA DI BENI	0,00	0,00	0,00
031002	RICAVI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEL SERVIZIO ABITATIVO	3.510.513,97	3.630.513,97	3.630.513,97
031003	RICAVI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEGLI ALTRI BENI IMMOBILI	12.000,00	12.000,00	12.000,00
031004	RICAVI DALLA VENDITA DI ALTRI SERVIZI	0,00	0,00	0,00
<b>032</b>	<b>PROVENTI DA TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI</b>	<b>13.267.000,00</b>	<b>13.120.400,00</b>	<b>13.070.000,00</b>
032001	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	9.867.000,00	9.170.400,00	9.120.000,00
	- <i>TRASFERIMENTI PAT C.TO ESERCIZIO INDISTINTI</i>	<i>9.753.000,00</i>	<i>9.056.400,00</i>	<i>9.006.000,00</i>
	- <i>TRASFERIMENTI PAT C.TO ESERCIZIO VINCOLATI</i>	<i>64.000,00</i>	<i>64.000,00</i>	<i>64.000,00</i>
	- <i>CONTRIBUTI C.TO ESERCIZIO DA UNIVERSITÀ</i>	<i>50.000,00</i>	<i>50.000,00</i>	<i>50.000,00</i>
032002	TRASFERIMENTI CORRENTI DA SOGGETTI PRIVATI	0,00	0,00	0,00
032004	QUOTA ANNUALE DI CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	3.400.000,00	3.950.000,00	3.950.000,00
<b>034</b>	<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI</b>	<b>432.126,83</b>	<b>290.002,77</b>	<b>290.002,77</b>
034001	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE	0,00	0,00	0,00
034002	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
034003	PROVENTI DA RIMBORSI	359.701,46	217.577,40	217.577,40

		2016	2017	2018
034004	ALTRI PROVENTI	67.425,37	67.425,37	67.425,37
	<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>19.301.640,80</b>	<b>19.132.916,74</b>	<b>19.082.516,74</b>
<b>B</b>	<b>COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>			
<b>040</b>	<b>ACQUISTO DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO</b>	<b>87.000,00</b>	<b>77.000,00</b>	<b>77.000,00</b>
040001	GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI	5.100,00	5.100,00	5.100,00
040002	ALTRI BENI DI CONSUMO	81.900,00	71.900,00	71.900,00
<b>041</b>	<b>PRESTAZIONI DI SERVIZI</b>	<b>5.719.300,00</b>	<b>5.755.300,00</b>	<b>5.755.300,00</b>
041001	ORGANI E INCARICHI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE	62.000,00	62.000,00	62.000,00
041002	COSTI DI RAPPRESENTANZA, ORGANIZZAZIONE EVENTI, PUBBLICITÀ E SERVIZI PER TRASFERTA	23.900,00	23.900,00	23.900,00
041003	AGGI DI RISCOSSIONE	3.000,00	3.000,00	3.000,00
041004	FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO	26.000,00	26.000,00	26.000,00
041005	UTENZE E CANONI	1.448.900,00	1.486.000,00	1.486.000,00
041006	CANONI PER PROGETTI DI PARTENARIATO PUBBLICO PRIVATO (PPP)	910.000,00	910.000,00	910.000,00
041007	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI	527.900,00	469.000,00	469.000,00
041008	CONSULENZE	42.000,00	42.000,00	42.000,00
041009	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	55.000,00	55.000,00	55.000,00
041010	LAVORO FLESSIBILE, QUOTA LSU E ACQUISTO DI SERVIZI DA AGENZIE DI LAVORO INTERINALE	311.000,00	311.000,00	311.000,00
041011	SERVIZI AUSILIARI	997.700,00	1.104.500,00	1.104.500,00
041012	SERVIZI DI RISTORAZIONE	510.000,00	480.000,00	480.000,00
041013	SERVIZI AMMINISTRATIVI	142.300,00	109.300,00	109.300,00

		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
041014	SERVIZI FINANZIARI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
041015	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	113.000,00	113.000,00	113.000,00
041016	COSTI PER ALTRI SERVIZI	526.600,00	540.600,00	540.600,00
<b>042</b>	<b>UTILIZZO DI BENI DI TERZI</b>	<b>917.100,00</b>	<b>917.100,00</b>	<b>917.100,00</b>
042001	NOLEGGI E FITTI	908.000,00	908.000,00	908.000,00
042002	LICENZE	8.000,00	8.000,00	8.000,00
042003	DIRITTI REALI DI GODIMENTO E SERVITÙ ONEROSE	1.100,00	1.100,00	1.100,00
<b>043</b>	<b>PERSONALE</b>	<b>1.606.824,06</b>	<b>1.464.700,00</b>	<b>1.464.700,00</b>
043001	RETRIBUZIONI IN DENARO	1.181.299,34	1.074.707,27	1.074.707,27
043002	CONTRIBUTI EFFETTIVI A CARICO DELL'AMMINISTRAZIONE	388.524,72	352.992,73	352.992,73
043003	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	2.000,00	2.000,00	2.000,00
043004	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	35.000,00	35.000,00	35.000,00
<b>044</b>	<b>ONERI DIVERSI DELLA GESTIONE</b>	<b>302.400,00</b>	<b>308.400,00</b>	<b>308.400,00</b>
044001	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI DI NATURA CORRENTE A CARICO DELL'ENTE	163.900,00	169.900,00	169.900,00
044002	PREMI DI ASSICURAZIONE	80.000,00	80.000,00	80.000,00
044003	COSTI PER RIMBORSI	18.500,00	18.500,00	18.500,00
044004	ALTRI COSTI DELLA GESTIONE	40.000,00	40.000,00	40.000,00
<b>045</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>3.400.000,00</b>	<b>3.950.000,00</b>	<b>3.950.000,00</b>
045001	AMMORTAMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.250.000,00	3.800.000,00	3.800.000,00
045002	AMMORTAMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	150.000,00	150.000,00	150.000,00
<b>046</b>	<b>COSTI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI</b>	<b>6.419.828,27</b>	<b>5.774.228,27</b>	<b>5.723.828,27</b>

		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
046001	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00
046002	TRASFERIMENTI CORRENTI A STUDENTI	6.389.828,27	5.744.228,27	5.693.828,27
	- BORSE DI STUDIO DLGS N. 68/2012	6.060.828,27	5.415.228,27	5.364.828,27
	- BORSE ALTA FORMAZIONE	45.000,00	45.000,00	45.000,00
	- SUSSIDI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	- BORSE DI STUDIO ART. 23 L.P. 9/91	64.000,00	64.000,00	64.000,00
	- CONTRIBUTI PER MOBILITÀ INTERNAZIONALE	200.000,00	200.000,00	200.000,00
046003	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ASSOCIAZIONI STUDENTESCHE	30.000,00	30.000,00	30.000,00
<b>047</b>	<b>ACCANTONAMENTI</b>	<b>317.000,00</b>	<b>341.000,00</b>	<b>341.000,00</b>
047001	ACCANTONAMENTO A FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	219.000,00	243.000,00	243.000,00
047002	ACCANTONAMENTO A FONDO RISCHI	0,00	0,00	0,00
047003	ALTRI ACCANTONAMENTI	98.000,00	98.000,00	98.000,00
	<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>18.769.452,33</b>	<b>18.587.728,27</b>	<b>18.537.328,27</b>
	<b>DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>532.188,47</b>	<b>545.188,47</b>	<b>545.188,47</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>-17.188,47</b>	<b>-17.188,47</b>	<b>-17.188,47</b>
<b>036</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>2.811,53</b>	<b>2.811,53</b>	<b>2.811,53</b>
036001	INTERESSI ATTIVI	2.811,53	2.811,53	2.811,53
<b>048</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
048001	ALTRI ONERI PER INTERESSI PAGATI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00

		2016	2017	2018
048002	ALTRI ONERI PER INTERESSI PAGATI AD ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00	0,00
048003	ALTRI ONERI PER INTERESSI DIVERSI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>050</b>	<b>RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
050001	RIVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00
050002	SVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>-7.000,00</b>
<b>037</b>	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
037001	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	0,00	0,00	0,00
037002	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	0,00	0,00	0,00
037003	PLUSVALENZE	0,00	0,00	0,00
037004	ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
<b>049</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>
049001	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	0,00	0,00	0,00
049002	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	5.000,00	5.000,00	5.000,00
049003	MINUSVALENZE	2.000,00	2.000,00	2.000,00
049004	ALTRI ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>508.000,00</b>	<b>521.000,00</b>	<b>521.000,00</b>
<b>F</b>	<b>IMPOSTE E TASSE</b>	<b>508.000,00</b>	<b>521.000,00</b>	<b>521.000,00</b>
	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

