



OPERA UNIVERSITARIA

BUDGET ECONOMICO

2017 - 2019

PREMESSA AL BUDGET 2017 - 2019

L'articolo 47 della legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18, recante: "Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42)" dispone modificazioni alla legge provinciale 9/91.

In particolare, le modificazioni conseguono il passaggio dell'ente dalla contabilità finanziaria alla contabilità economico patrimoniale ed all'art. 15 è previsto che gli strumenti di programmazione dell'Opera Universitaria sono rappresentati dal Programma Pluriennale di attività, dal Budget economico e dal Piano investimenti mentre all'art. 19 ne definisce la struttura e rinvia a successivo Regolamento da adottare da parte del Consiglio dell'ente, i contenuti degli strumenti di programmazione, le disposizioni in materia di contabilità e di gestione economico-patrimoniale e finanziaria.

Alla luce di quanto sopra riportato il Consiglio di Amministrazione dell'Ente con propria deliberazione n. 35, del 3 dicembre 2015, ha adottato il nuovo "Regolamento di contabilità e del Patrimonio dell'Opera Universitaria", da applicarsi a partire dall'esercizio 2016, regolamento approvato dalla Giunta Provinciale con propria deliberazione n. 2367, del 18 dicembre 2015.

Pertanto, in ottemperanza all'art. 3 del "Nuovo Regolamento di contabilità e del patrimonio dell'Opera Universitaria i documenti che si sottopongono al Consiglio di Amministrazione si articolano in:

1. Il Programma di attività, che riporta le linee e gli obiettivi che l'ente intende realizzare nel triennio 2017 - 2019;
2. Il Budget economico triennale 2017 - 2019 redatto in termini di competenza in coerenza con il Programma di attività;
3. Il Budget economico triennale 2017 - 2019 redatto in termini di competenza suddiviso per centri di costo e/o di attività di primo livello;
4. Il Piano investimenti 2017 - 2019 che riporta gli interventi da realizzare nonché la relativa copertura finanziaria.

Si precisa inoltre che nell'elaborazione del Budget 2017 – 2019 sono stati presi a riferimento:

- il disegno di legge n. 176 di data 14 novembre 2016 inerente "Bilancio di Previsione della Provincia Autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2017 - 2019;
- le direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2017 da parte degli enti strumentali della Provincia, di cui alla deliberazione provinciale n. 2086 del 24 novembre 2016;
- le direttive sul personale degli enti strumentali per il triennio 2014 – 2016, di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n.1551/2014, n. 2288 del 22 dicembre 2014 e n.205 del 26 febbraio 2016.

Di seguito si riassumono i *principali componenti positivi* della gestione che costituiscono il Budget 2017 - 2019:

- **Proventi di natura tributaria per € 2.100.000,00/2017 – € 2.300.000,00/2018 e 2019** – nella la stima si è tenuto conto della rimodulazione del gettito in concomitanza dell'adozione dell'I.S.E.E. per la determinazione dell'importo delle tasse universitarie;
- **Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da servizi pubblici per € 3.718.200,00/2017, € 3.600.000,00/2018 ed € 3.400.000,00/2019** - entrate derivanti dalla gestione del servizio abitativo:

l'ente ha tenuto conto di un aumento di € 20,00 della tariffa del servizio abitativo a partire da settembre 2017, € 20,00 a partire da settembre 2018 e € 20,00 a partire da settembre 2019, a carico **dell'utenza non da bando** e per l'ospitalità (docenti, ricercatori, post doc, etc.). Si è inoltre tenuto conto dell'avvio della nuova residenza Mayer che entrerà in funzione nel corso del 2017 (130 posti letto) per i soli mesi da settembre a dicembre nonché dei mancati incassi dovuti alle dismissioni delle strutture che ai fini dell'ospitalità sono stati calcolati non più disponibili alla data del 1° settembre 2017 (144 posti letto). Gli altri ricavi sono stati stimati prudenzialmente secondo le risultanze degli esercizi storici.

- **Proventi da trasferimenti e contributi per € 14.120.400,00/2017, 13.020.000,00/2018 e 2019.** Tali proventi sono così composti:
 - Trasferimenti dalla Provincia autonoma di Trento € 10.120.400,00/2017 di cui 64.000,00 vincolati ed € 50.400,00 quali contributi del "Servizio organizzazione e qualità delle attività sanitarie"; € 9.070.000,00/2018 e 2019 di cui € 64.000,00 vincolati;
 - Trasferimenti da Università di Trento € 50.000,00/2017 per il sostegno delle attività culturali e sostegno all'handicap;
- **Altri ricavi e proventi per € 369.500,00 sul triennio**, trattasi principalmente di rimborsi per personale in comando per € 110.000,00, € 180.000,00 per recupero borse di studio nonché per altri proventi stabiliti secondo criteri di ragionevole certezza.

Nella predisposizione del Budget 2017 - 2019 relativamente ai *componenti negativi* della gestione si è tenuto conto della dismissione di alcune strutture meglio evidenziate nel programma di attività che comunque per quanto riguarda l'esercizio 2017 non comportano risparmi in quanto vanno riconsegnati e rimessi in ordine. Si evidenzia comunque che l'effetto delle dismissioni si avrà per intero nel 2020. Si è tenuto conto inoltre della nuova residenza Mayer che verrà consegnata all'ente nei primi mesi del 2017.

Per quanto riguarda le risorse a disposizione per l'erogazione dei trasferimenti a studenti il budget a disposizione è il seguente: € 6.423.800,00/2017, € 5.792.200,00/2018 ed € 5.955.200,00/2019.

Sono compresi in tale budget € 64.000,00 quale importo vincolato alle borse di studio art. 23 della L.P. 9/91. Tali risorse devono eventualmente soddisfare sia gli eventuali sussidi straordinari sia il contributo erasmus.

IL BUDGET TRIENNALE 2017 -2019 CHIUDE CON I SEGUENTI TOTALI:

IL TOTALE DEI COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE AMMONTA AD € 20.308.100,00/2017 – € 19.289.500,00/2018 – € 19.089.500,00/2019 (A).

IL TOTALE DEI COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE AMMONTA AD € 19.765.200,00/2017 – € 18.746.600,00/2018 – € 18.546.600,00/2019 (B)

DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) € 542.900,00/2017 – € 542.900,00/2018 – € 542.900,00/2019

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI € -16.900,00/2017 - € - 16.900,00/2018 - € -16.900,00/2019

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D) € 526.000,00/2017 - € 526.000,00/2018 - € 526.000,00/2019

IMPOSTE E TASSE € 526.000,00/2017 - € 526.000,00/2018 - € 526.000,00/2019

RISULTATO DI ESERCIZIO € 0,00/2017 – € 0,00/2018 – € 0,00/2019



Opera
Universitaria
di Trento

OPERA UNIVERSITARIA DI TRENTO

38123 TRENTO (TN)

P.I. / C.F. : 00453340226 / 80003390228

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2017 - 2019

Macro Voce	Descrizione	2017	2018	2019
ECO	BUDGET ECONOMICO			
E01-A	COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
030	PROVENTI DI NATURA TRIBUTARIA	2.100.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00
030001	TASSA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO	2.100.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00
031	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI E PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI	3.718.200,00	3.600.000,00	3.400.000,00
031001	RICAVI DALLA VENDITA DI BENI	0,00	0,00	0,00
031002	RICAVI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEL SERVIZIO ABITATIVO	3.707.000,00	3.600.000,00	3.400.000,00
031003	RICAVI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEGLI ALTRI BENI IMMOBILI	11.200,00	0,00	0,00
031004	RICAVI DALLA VENDITA DI ALTRI SERVIZI	0,00	0,00	0,00
032	PROVENTI DA TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	14.120.400,00	13.020.000,00	13.020.000,00
032001	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	10.170.400,00	9.070.000,00	9.070.000,00
032002	TRASFERIMENTI CORRENTI DA SOGGETTI PRIVATI	0,00	0,00	0,00
032004	QUOTA ANNUALE DI CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	3.950.000,00	3.950.000,00	3.950.000,00
034	ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI	369.500,00	369.500,00	369.500,00
034001	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE	0,00	0,00	0,00
034002	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	2.500,00	2.500,00	2.500,00
034003	PROVENTI DA RIMBORSI	295.000,00	295.000,00	295.000,00
034004	ALTRI PROVENTI	72.000,00	72.000,00	72.000,00
E01-AT	COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	20.308.100,00	19.289.500,00	19.089.500,00
E02-B	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
040	ACQUISTO DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO	87.700,00	87.700,00	87.700,00
040001	GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI	3.900,00	3.900,00	3.900,00
040002	ALTRI BENI DI CONSUMO	83.800,00	83.800,00	83.800,00
041	PRESTAZIONI DI SERVIZI	6.107.800,00	6.027.800,00	5.933.800,00
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	14.600,00	14.600,00	14.600,00
041003	AGGI DI RISCOSSIONE	3.000,00	3.000,00	3.000,00
041004	FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO	15.000,00	15.000,00	15.000,00
041005	UTENZE E CANONI	1.678.000,00	1.598.000,00	1.514.000,00
041006	CANONI PER PROGETTI DI PARTENARIATO PUBBLICO PRIVATO	910.000,00	910.000,00	910.000,00
041007	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI	568.100,00	568.100,00	558.100,00
041008	CONSULENZE	42.000,00	42.000,00	42.000,00
041009	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	57.000,00	57.000,00	57.000,00
041010	LAVORO FLESSIBILE, QUOTA LSU E ACQUISTO DI SERVIZI DA AGENZIE DI LAVORO INTERINALE	288.000,00	288.000,00	288.000,00
041011	SERVIZI AUSILIARI	1.088.500,00	1.088.500,00	1.088.500,00
041012	SERVIZI DI RISTORAZIONE	600.000,00	600.000,00	600.000,00
041013	SERVIZI AMMINISTRATIVI	122.000,00	122.000,00	122.000,00



Opera
Universitaria
di Trento

OPERA UNIVERSITARIA DI TRENTO

38123 TRENTO (TN)

P.I. / C.F. : 00453340226 / 80003390228

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2017 - 2019

Macro Voce	Descrizione	2017	2018	2019
041014	SERVIZI FINANZIARI	15.000,00	15.000,00	15.000,00
041015	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	117.000,00	117.000,00	117.000,00
041016	COSTI PER ALTRI SERVIZI	527.600,00	527.600,00	527.600,00
042	UTILIZZO DI BENI TERZI	906.100,00	669.100,00	450.100,00
042001	NOLEGGI E FITTI	885.000,00	648.000,00	429.000,00
042002	LICENZE	20.000,00	20.000,00	20.000,00
042003	DIRITTI REALI DI GODIMENTO E SERVITÙ ONEROSE	1.100,00	1.100,00	1.100,00
043	PERSONALE	1.578.800,00	1.578.800,00	1.578.800,00
043001	RETRIBUZIONI IN DENARO	1.146.175,28	1.146.175,28	1.146.175,28
043002	CONTRIBUTI EFFETTIVI A CARICO DELL'AMMINISTRAZIONE	388.524,72	388.524,72	388.524,72
043003	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	4.500,00	4.500,00	4.500,00
043004	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	39.600,00	39.600,00	39.600,00
044	ONERI DIVERSI DELLA GESTIONE	386.000,00	386.000,00	386.000,00
044001	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI DI NATURA CORRENTE A CARICO DELL'ENTE	254.500,00	254.500,00	254.500,00
044002	PREMI DI ASSICURAZIONE	82.500,00	82.500,00	82.500,00
044003	COSTI PER RIMBORSI	18.500,00	18.500,00	18.500,00
044004	ALTRI COSTI DELLA GESTIONE	30.500,00	30.500,00	30.500,00
045	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	3.950.000,00	3.950.000,00	3.950.000,00
045001	AMMORTAMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.800.000,00	3.800.000,00	3.800.000,00
045002	AMMORTAMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	150.000,00	150.000,00	150.000,00
046	COSTI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	6.473.800,00	5.822.200,00	5.985.200,00
046001	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00
046002	TRASFERIMENTI CORRENTI A STUDENTI	6.423.800,00	5.792.200,00	5.955.200,00
046003	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ASSOCIAZIONI STUDENTESCHE	50.000,00	30.000,00	30.000,00
047	ACCANTONAMENTI	275.000,00	225.000,00	175.000,00
047001	ACCANTONAMENTO A FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	200.000,00	150.000,00	100.000,00
047002	ACCANTONAMENTO A FONDO RISCHI	0,00	0,00	0,00
047003	ALTRI ACCANTONAMENTI	75.000,00	75.000,00	75.000,00
E02-BT	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	19.765.200,00	18.746.600,00	18.546.600,00
	DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	542.900,00	542.900,00	542.900,00
E04-C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
036	PROVENTI FINANZIARI	3.100,00	3.100,00	3.100,00
036001	INTERESSI ATTIVI	3.100,00	3.100,00	3.100,00
048	ONERI FINANZIARI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
048001	ALTRI ONERI PER INTERESSI PAGATI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00
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
E04-CT	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-16.900,00	-16.900,00	-16.900,00



Opera
Universitaria
di Trento

OPERA UNIVERSITARIA DI TRENTO

38123 TRENTO (TN)

P.I. / C.F. : 00453340226 / 80003390228

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2017 - 2019

Macro Voce	Descrizione	2017	2018	2019
E05-D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
E05-DT	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	526.000,00	526.000,00	526.000,00
E08-F	IMPOSTE E TASSE			
044001I	IMPOSTE E TASSE	526.000,00	526.000,00	526.000,00
E08-FT	IMPOSTE E TASSE	526.000,00	526.000,00	526.000,00
	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00