

**BUDGET  
ECONOMICO  
2021-2023**

**.qui per te**



**Opera Universitaria di Trento**



## PREMESSA AL BUDGET 2021 - 2023

Il “Regolamento di contabilità e del Patrimonio dell’Opera Universitaria”, adottato dal Consiglio di Amministrazione dell’Ente con propria deliberazione n. 35, del 3 dicembre 2015 ed approvato dalla Giunta Provinciale con deliberazione n. 2367, del 18 dicembre 2015, individua all’art. 3, i “Documenti programmatici” da sottoporre all’approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Per il triennio 2021 -2023 tali documenti si articolano in:

1. Il Programma di attività, che riporta le linee e gli obiettivi che l’ente intende realizzare nel triennio 2021 - 2023;
2. Il Budget economico triennale 2021 - 2023 redatto in termini di competenza in coerenza con il Programma di attività;
3. Il Budget economico triennale 2021 - 2023 redatto in termini di competenza suddiviso per centri di costo e/o di attività di primo livello;
4. Il Piano investimenti 2021 - 2023 che riporta gli interventi in conto capitale da realizzare nonché la relativa copertura finanziaria.

Nell’elaborazione del Budget 2021 – 2023 sono stati presi a riferimento:

- Disegno di legge n. 76, del 09/11/2020 “Bilancio di previsione della Provincia autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2021-2023”;
- le direttive per la formazione del Bilancio di previsione 2020 delle Agenzie e degli enti strumentali della Provincia, di cui alla deliberazione provinciale n. 1831, del 22 novembre 2019;
- le direttive in materia del personale degli Enti strumentali di cui alla deliberazione provinciale n. 1935, del 4 dicembre 2019. Ad oggi la Giunta Provinciale non ha emanato le nuove direttive in materia di personale e qualora le stesse stabiliscano criteri differenti da quelli a cui l’ente ha fatto riferimento, si procederà in sede di I^ Variazione al Budget 2021, all’adeguamento dei costi in linea con le nuove direttive emanate dalla Giunta Provinciale dopo il 26 novembre 2020.

Di seguito si riassumono i componenti positivi della gestione che costituiscono il Budget 2021 -2023. Nella stima dei ricavi l’ente ha tenuto conto dell’andamento degli esercizi precedenti, rimanendo prudentiale, vista l’emergenza sanitaria da Covid-19, ancora in atto.

- **PROVENTI DI NATURA TRIBUTARIA: € 2.450.000,00** sul triennio.  
Riguarda i ricavi della Tassa per il diritto allo studio, sulla base dei dati storici;
- **RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI E PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI: € 2.222.000,00/2021 € 2.423.000,00/2022 € 2.667.166,00/2023.**  
Tale macrovoce comprende principalmente i ricavi derivanti dalla gestione del servizio abitativo, che risente maggiormente della situazione epidemiologica in atto. L’Ente ha calcolato, per il primo periodo del 2021, una riduzione del 15% rispetto all’assegnato dell’anno precedente e non ha tenuto conto dell’arrivo degli studenti stranieri nelle strutture abitative dell’ente, mentre ha calcolato un’occupazione nella media, per il restante periodo. Sugli anni 2022 e 2023, auspicando il ritorno alla normalità, si sono stimate entrate con un aumento pari al 10%.
- **PROVENTI DA TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI: € 14.213.086,60/2021 € 13.377.886,60/2022 € 13.365.286,60/2023.**

Tali proventi comprendono:

- le assegnazioni correnti della Provincia Autonoma di Trento per finanziare le spese correnti dell'ente in misura pari ad € 10.327.886,60 sul 2021 e sul 2022 ed € 10.315.286,60 sul 2023;
  - le assegnazioni vincolate della Provincia Autonoma di Trento per finanziare le borse di studio art. 23 della L.P. 9/91 pari ad € 835.200,00 sul 2021;
  - la quota annuale di contributi agli investimenti da Amministrazione pubbliche, pari a € 3.050.000,00 sul triennio, relativa alla sterilizzazione degli ammortamenti.
- **ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI: € 448.000,00/2021 € 430.000,00/2022 € 407.000,00/2023.**  
Tale macrovoce comprende i rimborsi per restituzioni borse di studio, rimborsi per personale posto in comando presso altri enti, e recupero rimborsi di varia natura.

Per quanto riguarda i componenti negativi della gestione del Budget 2021 -2023, l'ente ha stimato i costi sulla base degli acquisti che ha in programma di fare e sulla base dei contratti di manutenzione già in essere per i singoli centri di costo/attività.

Di seguito i principali componenti negativi:

- **PRESTAZIONE DI SERVIZI: € 5.545.253,66/2021 € 5.666.253,66/2022 € 5.716.253,66/2023.**  
In tale macrovoce vengono raccolte tutte le stime dei costi dei servizi, quali principalmente le utenze e canoni, il canone per progetti di partenariato pubblico privato, le manutenzioni ordinarie, i servizi ausiliari, il servizio di ristorazione, i servizi informatici e di telecomunicazioni e costi per altri servizi.
- **PERSONALE: € 1.475.000,00** sul triennio.  
Il costo del personale è stato calcolato come da disposizione impartite dalle direttive della Provincia Autonoma di Trento, sulla base del costo riferito all'anno 2019.
- **COSTI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI: € 7.955.032,94/2021 € 7.183.832,94/2022 € 7.377.398,94/2023.**  
In questa macrovoce si trova il budget a disposizione per le borse di studio, sussidi e borse di studio vincolate, queste ultime assegnate dalla Provincia sull'anno 2021 per un totale pari ad € 835.200,00.

Il Budget per il periodo 2021-2022-2023 riporta i seguenti totali:

	2021	2022	2023
<b>A TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	<b>19.333.086,60</b>	<b>18.680.886,60</b>	<b>18.889.452,60</b>
<b>B TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	<b>-18.759.586,60</b>	<b>-18.107.386,60</b>	<b>-18.315.952,60</b>
<b>A-B DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI</b>	<b>573.500,00</b>	<b>573.500,00</b>	<b>573.500,00</b>
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-13.500,00</b>	<b>-13.500,00</b>	<b>-13.500,00</b>
<b>IMPOSTE E TASSE</b>	<b>-560.000,00</b>	<b>-560.000,00</b>	<b>-560.000,00</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Il Budget economico 2021-2022-2023 garantisce un saldo a pareggio ed è conforme a quanto stabilito dalle direttive della Provincia Autonoma di Trento.



Opera  
Universitaria  
di Trento

OPERA UNIVERSITARIA DI TRENTO

38123 TRENTO (TN)

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

**BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2021 - 2023**

Macro Voce	Descrizione	2021	2022	2023
<b>ECO</b>	<b>BUDGET ECONOMICO</b>			
<b>E01-A</b>	<b>COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>			
030	PROVENTI DI NATURA TRIBUTARIA	2.450.000,00	2.450.000,00	2.450.000,00
030001	TASSA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO	2.450.000,00	2.450.000,00	2.450.000,00
031	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI E PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI	2.222.000,00	2.423.000,00	2.667.166,00
031001	RICAVI DALLA VENDITA DI BENI	3.000,00	3.000,00	3.000,00
031002	RICAVI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEL SERVIZIO ABITATIVO	2.149.000,00	2.350.000,00	2.600.000,00
031003	RICAVI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEGLI ALTRI BENI IMMOBILI	70.000,00	70.000,00	64.166,00
031004	RICAVI DALLA VENDITA DI ALTRI SERVIZI	0,00	0,00	0,00
032	PROVENTI DA TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	14.213.086,60	13.377.886,60	13.365.286,60
032001	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	11.163.086,60	10.327.886,60	10.315.286,60
032002	TRASFERIMENTI CORRENTI DA SOGGETTI PRIVATI	0,00	0,00	0,00
032004	QUOTA ANNUALE DI CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	3.050.000,00	3.050.000,00	3.050.000,00
034	ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI	448.000,00	430.000,00	407.000,00
034001	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE	5.000,00	5.000,00	5.000,00
034002	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	2.000,00	2.000,00	2.000,00
034003	PROVENTI DA RIMBORSI	300.000,00	283.000,00	260.000,00
034004	ALTRI PROVENTI	141.000,00	140.000,00	140.000,00
<b>E01-AT</b>	<b>COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	<b>19.333.086,60</b>	<b>18.680.886,60</b>	<b>18.889.452,60</b>
<b>E02-B</b>	<b>COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>			
040	ACQUISTO DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO	136.700,00	134.700,00	134.700,00
040001	GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI	4.700,00	4.700,00	4.700,00
040002	ALTRI BENI DI CONSUMO	132.000,00	130.000,00	130.000,00
041	PRESTAZIONI DI SERVIZI	5.545.253,66	5.666.253,66	5.716.253,66
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	10.500,00	10.500,00	10.500,00
041003	AGGI DI RISCOSSIONE	5.000,00	5.000,00	5.000,00
041004	FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO	10.000,00	10.000,00	10.000,00
041005	UTENZE E CANONI	1.048.000,00	1.080.000,00	1.080.000,00
041006	CANONI PER PROGETTI DI PARTENARIATO PUBBLICO PRIVATO	906.753,66	906.753,66	906.753,66
041007	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI	620.000,00	640.000,00	640.000,00
041008	CONSULENZE	50.000,00	50.000,00	50.000,00
041009	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	8.000,00	8.000,00	8.000,00
041010	LAVORO FLESSIBILE, QUOTA LSU E ACQUISTO DI SERVIZI DA AGENZIE DI LAVORO INTERINALE	163.500,00	132.500,00	132.500,00
041011	SERVIZI AUSILIARI	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
041012	SERVIZI DI RISTORAZIONE	703.500,00	803.500,00	853.500,00
041013	SERVIZI AMMINISTRATIVI	13.000,00	13.000,00	13.000,00



**BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2021 - 2023**

Macro Voce	Descrizione	2021	2022	2023
041014	SERVIZI FINANZIARI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
041015	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	195.000,00	195.000,00	195.000,00
041016	COSTI PER ALTRI SERVIZI	340.000,00	340.000,00	340.000,00
<b>042</b>	<b>UTILIZZO DI BENI TERZI</b>	<b>101.100,00</b>	<b>101.100,00</b>	<b>101.100,00</b>
042001	NOLEGGI E FITTI	98.000,00	98.000,00	98.000,00
042002	LICENZE	2.000,00	2.000,00	2.000,00
042003	DIRITTI REALI DI GODIMENTO E SERVITÙ ONEROSE	1.100,00	1.100,00	1.100,00
<b>043</b>	<b>PERSONALE</b>	<b>1.475.000,00</b>	<b>1.475.000,00</b>	<b>1.475.000,00</b>
043001	RETRIBUZIONI IN DENARO	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
043002	CONTRIBUTI EFFETTIVI A CARICO DELL'AMMINISTRAZIONE	340.000,00	340.000,00	340.000,00
043003	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
043004	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	30.000,00	30.000,00	30.000,00
<b>044</b>	<b>ONERI DIVERSI DELLA GESTIONE</b>	<b>316.500,00</b>	<b>316.500,00</b>	<b>281.500,00</b>
044001	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI DI NATURA CORRENTE A CARICO DELL'ENTE	180.000,00	180.000,00	180.000,00
044002	PREMI DI ASSICURAZIONE	85.000,00	85.000,00	85.000,00
044003	COSTI PER RIMBORSI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
044004	ALTRI COSTI DELLA GESTIONE	41.500,00	41.500,00	6.500,00
<b>045</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>3.050.000,00</b>	<b>3.050.000,00</b>	<b>3.050.000,00</b>
045001	AMMORTAMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.930.000,00	2.930.000,00	2.930.000,00
045002	AMMORTAMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	120.000,00	120.000,00	120.000,00
<b>046</b>	<b>COSTI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI</b>	<b>7.955.032,94</b>	<b>7.183.832,94</b>	<b>7.377.398,94</b>
046001	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	50.000,00	0,00	0,00
046002	TRASFERIMENTI CORRENTI A STUDENTI	7.039.832,94	7.153.832,94	7.347.398,94
046003	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ASSOCIAZIONI STUDENTESCHE	30.000,00	30.000,00	30.000,00
046004	TRASFERIMENTI CORRENTI A STUDENTI DA ASSEGNAZIONIVINCOLATE PAT	835.200,00	0,00	0,00
<b>047</b>	<b>ACCANTONAMENTI</b>	<b>180.000,00</b>	<b>180.000,00</b>	<b>180.000,00</b>
047001	ACCANTONAMENTO A FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	100.000,00	100.000,00	100.000,00
047002	ACCANTONAMENTO A FONDO RISCHI	0,00	0,00	0,00
047003	ALTRI ACCANTONAMENTI	80.000,00	80.000,00	80.000,00
<b>E02-BT</b>	<b>COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	<b>18.759.586,60</b>	<b>18.107.386,60</b>	<b>18.315.952,60</b>
	<b>DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>573.500,00</b>	<b>573.500,00</b>	<b>573.500,00</b>
<b>E04-C</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
<b>036</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>
036001	INTERESSI ATTIVI	6.500,00	6.500,00	6.500,00
<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
048002	ALTRI ONERI PER INTERESSI PAGATI AD ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00	0,00



Opera  
Universitaria  
di Trento

# OPERA UNIVERSITARIA DI TRENTO

38123 TRENTO (TN)

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

## BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2021 - 2023

Macro Voce	Descrizione	2021	2022	2023
048003	ALTRI ONERI PER INTERESSI DIVERSI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
E04-CT	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-13.500,00	-13.500,00	-13.500,00
E05-D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
E05-DT	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
E06-E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
037	PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
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
049	ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
049001	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	0,00	0,00	0,00
049002	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	0,00	0,00	0,00
049003	MINUSVALENZE	0,00	0,00	0,00
049004	ALTRI ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
E06-ET	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>560.000,00</b>	<b>560.000,00</b>	<b>560.000,00</b>
E08-F	IMPOSTE E TASSE			
044001I	IMPOSTE E TASSE	560.000,00	560.000,00	560.000,00
E08-FT	IMPOSTE E TASSE	560.000,00	560.000,00	560.000,00
	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>