

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2022-2024

		2022	2023	2024
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
1)	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	4.784.105,60	4.920.600,00	4.920.600,00
	RICAVI SERVIZIO DI RISTORAZIONE	207.000,00	225.000,00	225.000,00
	RICAVI SERVIZIO ABITATIVO	431.000,00	511.000,00	511.000,00
	RICAVI DA SERVIZI DIVERSI	55.000,00	64.600,00	64.600,00
	RICAVI SERVIZIO RISTORAZ. BORSE STUDIO	1.896.544,00	1.920.000,00	1.920.000,00
	RICAVI SERVIZIO ABITATIVO BORSE STUDIO	2.194.561,60	2.200.000,00	2.200.000,00
2)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAV.SEMILAVORATI E FI	-	-	-
3)	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	-	-	-
4)	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-
5)	ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN C/ESE	14.816.763,29	13.865.000,47	13.854.998,47
a)	Proventi diversi	1.946.393,51	1.868.977,35	1.858.975,35
	RECUPERI E RIMBORSI DA BORSE DI STUDIO	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI DA STUDENTI	6.000,00	7.000,00	7.000,00
	RISARCIMENTI RIMBORSI ASS.VI E INAIL	0,00	0,00	0,00
	PROVENTI E RIMBORSI DIVERSI	60.000,00	48.000,00	48.000,00
	UTILIZZO FONDO BORSE UNIVERSITARIE	550.000,00	500.000,00	500.000,00
	UTILIZZO FONDI E CONTRIBUTI C/CAPITALE	1.280.393,51	1.263.977,35	1.253.975,35
b)	Contributi in c/esercizio	12.870.369,78	11.996.023,12	11.996.023,12
	CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO C/ESERCIZIO	2.916.023,12	2.916.023,12	2.916.023,12
	TASSA REGIONALE DSU cap. 5688	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
	FONDO INTEGRATIVO BORSE DI STUDIO UNIVERSITARIE cap. 5676	3.984.746,66	4.000.000,00	4.000.000,00
	TRASFERIMENTI PER BORSE SCOLASTICHE art. 12 comma 1 lettera a L.R. 15/2006 cap. 5748	600.000,00	0,00	0,00
	TASSA ABILITAZIONE PROFESSIONALE cap. 5684	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	TRASFERIMENTI PER IL DIRITTO ALL'ISTRUZIONE E PER LA FORMAZIONE	0,00		
	TRASFERIMENTI PER L'INTEGRAZIONE SCOLASTICA E FORMATIVA DEI DISABILI	-		
	TRASFERIMENTI PER SERVIZIO CIVILE REGIONALE	150.000,00		
	TRASFERIMENTI DA REGIONE FSE	0,00		
	TRASFERIMENTI PER ALTRE ATTIVITA'	139.600,00		
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	19.600.868,89	18.785.600,47	18.775.598,47
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
6)	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	534.686,00	534.686,00	534.686,00
	PRODOTTI ALIMENTARI	398.900,00	398.900,00	398.900,00
	BENI DI CONSUMO	135.786,00	135.786,00	135.786,00
7)	PER SERVIZI	14.444.763,46	13.623.883,80	13.623.881,80
	SERVIZIO RISTORAZIONE ESTERNO	588.848,00	588.848,00	588.848,00
	SERVIZIO ABITATIVO ESTERNO	67.100,00	67.100,00	67.100,00
	CANONI MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE	291.958,20	291.958,20	291.958,20
	MANUTENZIONI EXTRACANONE	106.140,00	106.140,00	106.140,00
	SERVIZI IGIENE E SANITA'	458.378,00	451.058,00	451.058,00
	SERVIZI DI VIGILANZA	383.934,00	505.812,00	505.812,00
	ALTRI SERVIZI ESTERNI	244.038,00	145.208,00	145.208,00
	SERVIZI INFORMATICI	229.485,73	217.224,73	217.222,73
	ACQUA	122.500,00	122.500,00	122.500,00
	GAS	325.700,00	325.700,00	325.700,00
	ENERGIA ELETTRICA	336.000,00	336.000,00	336.000,00
	CONNETTIVITA' E FONIA	74.542,00	74.542,00	74.542,00
	ASSICURAZIONI	36.000,00	36.000,00	36.000,00
	CONSULENZE E COLLABORAZIONI	21.470,00	21.470,00	21.470,00
	LAVORO INTERINALE	532.500,00	492.900,00	492.900,00
	ATTIVITA' A TEMPO PARZIALE STUDENTI	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	CONTRIBUTI DIVERSI A STUDENTI UNIVERSITARI			
	INT.CULTURALI, SPORT, RIGR. E ORIENT. PROF.	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	RIMBORSO TASSA REGIONALE	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	QUOTA MONETARIA BORSE UNIVERSITARIE	5.438.641,06	5.375.000,00	5.375.000,00
	QUOTA BORSE IN SERVIZI	4.091.105,60	4.120.000,00	4.120.000,00
	BORSE DI STUDIO SCOLASTICHE	600.000,00		
	CONTRIBUTI PER IL DIRITTO ALL'ISTRUZIONE E PER LA FORMAZIONE	0,00		
	CONTRIBUTI PER L'INTEGRAZIONE SCOLASTICA E FORMATIVA DEI DISABILI	0,00		

		CONTRIBUTI PER IL SERVIZIO CIVILE REGIONALE	150.000,00		
		CONTRIBUTI PER ALTRE ATTIVITA'			
		INDENNITA' DI PRESENZA E DI CARICA	23.000,00	23.000,00	23.000,00
		COMPENSI DIREZIONE STRATEGICA	141.600,00	141.600,00	141.600,00
		ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	43.822,87	43.822,87	43.822,87
		SPESE E COMMISSIONI POSTALI	1.000,00	1.000,00	1.000,00
8)		PER GODIMENTO BENI DI TERZI	281.989,42	281.989,42	281.989,42
		FITTI PASSIVI	255.149,42	255.149,42	255.149,42
		CANONI NOLEGGIO E LEASING APPARECCH. DIV.	26.840,00	26.840,00	26.840,00
9)		PER IL PERSONALE	2.571.215,41	2.571.215,41	2.571.215,41
	a)	Salari e stipendi	1.977.593,47	1.977.593,47	1.977.593,47
		COMPETENZE FISSE	1.466.567,38	1.466.567,38	1.466.567,38
		COMPETENZE ACCESSORIE	511.026,09	511.026,09	511.026,09
	b)	Oneri Sociali	538.621,94	538.621,94	538.621,94
		ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	527.621,94	527.621,94	527.621,94
		CONTRIBUTI INAIL	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	c)	Trattamento di fine rapporto	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		INDENNITA' DI FINE RAPPORTO	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	d)	Trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
		ONERI DI QUIESCENZA			
	e)	Altri costi	45.000,00	45.000,00	45.000,00
		ALTRI COSTI	45.000,00	45.000,00	45.000,00
10)		AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	1.355.048,00	1.361.971,24	1.351.971,24
	a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	737.548,00	732.471,24	722.471,24
		AMMORTAMENTO COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTI	50.100,00	45.000,00	35.000,00
		AMMORTAMENTO LICENZE SOFTWARE	17.448,00	17.471,24	17.471,24
		AMMORTAMENTO MANUT.STRAORD.BENI TERZI	670.000,00	670.000,00	670.000,00
	b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	617.500,00	629.500,00	629.500,00
		AMMORTAMENTO FABBRICATI	545.000,00	545.000,00	545.000,00
		AMMORTAMENTO IMPIANTI	48.000,00	61.000,00	61.000,00
		AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	6.000,00	5.000,00	5.000,00
		AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		AMMORTAMENTO MACCHINE UFFICIO	14.500,00	14.500,00	14.500,00
		AMMORTAMENTO MATERIALE LIBRARIO	0,00		
	c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
	d)	Svalutazione dei crediti comp. dell'attivo circ. e nelle disp. liquide	-	-	-
		ACCANTONAMENTO A FONDO SVALUTAZIONE CREDITI			
11)		VARIAZIONI RIMAN.MATERIE PRIME,SUSS., DI CONSUMO E DI MERCI	-	-	-
		PRODOTTI ALIMENTARI C/RIMANENZE INIZIALI			
		PRODOTTI NON ALIMENTARI C/RIMANENZE INIZ.			
		PRODOTTI ALIMENTARI C/RIMANENZE FINALI			
		PRODOTTI NON ALIMENTARI C/RIMANENZE FIN.			
12)		ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-	-
		ACCANTONAMENTO PER FONDO RISCHI E ONERI			
		ACCANTONAMENTO FONDO SPESE IMPREVISTE			
13)		ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-	-
		ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONTRATTUALI			
		ACCANTONAMENTI FONDO INVESTIMENTI			
		ACCANTONAMENTO A FONDO BORSE UNIVERSITARIE			
		ACCANTONAMENTO FONDO IMPOSTE			
		ACCANTONAMENTO PER FONDI DIVERSI			
14)		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	311.045,20	312.733,20	312.733,20
		SPESE DI AMMINISTRAZIONE IMMOBILI	118.312,00	120.000,00	120.000,00
		SPESE ECONOMICHE DIVERSE			
		FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		ONERI DIVERSI	42.733,20	42.733,20	42.733,20
		IMPOSTE E TASSE	120.000,00	120.000,00	120.000,00
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	19.498.747,49	18.686.479,07	18.676.477,07
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	102.121,40	99.121,40	99.121,40

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15)		PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-
16)		ALTRI PROVENTI FINANZIARI	-	-	-
	a)	Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
	b)	Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
	c)	Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
	d)	Proventi diversi dai precedenti	-	-	-
		INTERESSI ATTIVI			

	17)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-	-
		INTERESSI PASSIVI DIVERSI	0,00	0,00	0,00
		SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	0,00		
		TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	18)	RIVALUTAZIONI	-	-	-
	a)	Di partecipazioni	-	-	-
	b)	Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
	c)	Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
	19)	SVALUTAZIONI	-	-	-
	a)	Di partecipazioni	-	-	-
	b)	Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
	c)	Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
		TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARI	-	-	-

		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	102.121,40	99.121,40	99.121,40
		IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	102.121,40	99.121,40	99.121,40
		IRAP	102.104,40	99.104,40	99.104,40
		IRES	17,00	17,00	17,00

		UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00
--	--	---------------------------------------	-------------	-------------	-------------

RELAZIONE AL BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2022 - 2024

Al fine di conseguire obiettivi di efficacia ed efficienza dell'azione della Pubblica Amministrazione in materia di diritto allo studio di cui alla legge regionale 8 giugno 2006, n. 15, è stata istituita, a decorrere dal 1° gennaio 2019, con legge regionale 5 dicembre 2018 n. 25, l'Agenzia Ligure per gli Studenti e l'Orientamento (ALiSEO), quale Ente del settore regionale allargato, dotata di personalità giuridica di diritto pubblico, di autonomia amministrativa, patrimoniale, contabile, organizzativa e di proprio personale.

L'art. 18 della suddetta legge regionale 25/2018 ha disposto che, alla data del 1° gennaio 2019, ALiSEO succede nei rapporti giuridici attivi e passivi, ivi compresi quelli relativi al personale, e ad ogni altro effetto anche processuale, di competenza dell'Area Diritto allo Studio e del Servizio Orientamento, Politiche giovanili e Manifestazioni di ALFA – Agenzia per il Lavoro, la Formazione e l'Accredimento.

Ai sensi dell'art. 8 comma 1 della suddetta legge ALiSEO applica la contabilità economico-patrimoniale e adotta, entro il 31 dicembre di ogni anno, il budget economico triennale. Il budget, predisposto dal Direttore generale è inviato alla Regione, entro dieci giorni dall'adozione, ai fini dell'approvazione da parte della Giunta regionale.

Il presente budget economico è stato quindi elaborato tenendo conto:

- del contributo in c/esercizio per il funzionamento di ALiSEO stanziato da Regione per l'anno 2022
- delle variabili economiche correlate alle attività previste per l'esercizio 2022 e della programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi ai sensi dell'art. 21 comma 6 del D.Lgs. n. 50/2016.
-

Il budget è presentato a saldo zero nel rispetto del vincolo di pareggio di bilancio, da raggiungersi attraverso l'equilibrio di costi e di ricavi ai sensi dell'art. 8 comma 2 della legge regionale 25/2018.

La presente relazione illustrativa evidenzia le ipotesi e i parametri su cui si fondano le previsioni, le azioni preordinate agli obiettivi fissati, i risultati attesi, i criteri di misurazione adottati.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato stimato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, quindi non soltanto a quello in cui si concretizzeranno i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Non risultano valori contabili espressi in valuta diversa da quella avente corso legale nello Stato e pertanto non è stato dato luogo ad alcuna conversione.

I “trasferimenti” da Regione esposti nella voce **A 5 b) Contributi in c/esercizio** sono stati determinati sulla base dei trasferimenti formalmente deliberati da Regione o di cui si ha informazione certa da comunicazioni di Regione stessa.

VALORE DELLA PRODUZIONE

	2022	2023	2024
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	19.600.868,89	18.785.600,47	18.775.598,47

Il valore della produzione è costituito come segue:

	2022	2023	2024
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	4.784.105,60	4.920.600,00	4.920.600,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	14.816,763,29	13.865.000,47	13.854.998,47

I Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni ammontano complessivamente ad € **4.784.105,60** e sono così suddivisi:

	2022	2023	2024
RICAVI SERVIZIO RISTORAZIONE	207.000,00	225.000,00	225.000,00
RICAVI SERVIZIO ABITATIVO	431.000,00	511.000,00	511.000,00
RICAVI DA SERVIZI DIVERSI	55.000,00	64.600,00	64.600,00
RICAVI SERVIZIO RISTORAZIONE BORSE DI STUDIO	1.896.544,00	1.920.000,00	1.920.000,00
RICAVI SERVIZIO ABITATIVO BORSE DI STUDIO	2.194.561,60	2.200.000,00	2.200.000,00

A seguito dell'interpretazione autentica dell'art. 10, comma 1, numero 20) del DPR 633/1972 operata dall'art. 2 bis del D.L. 50/2017, i ricavi provenienti dall'attività commerciale riferiti a prestazioni (servizio abitativo e servizio ristorazione) rese nei confronti degli studenti universitari sono assoggettati in esenzione iva.

I ricavi afferenti alle borse di studio si stimano pari a complessivi € **4.091.105,60**, rappresentano circa l'**86%** dell'ammontare complessivo dei ricavi delle vendite e delle prestazioni. Si tratta delle trattenute operate sulle borse di studio concesse al fine di erogare agli studenti vincitori i servizi di mensa e alloggio.

L'importo di tali ricavi è commisurato al numero di borsisti in sede e fuori sede per la quota servizi della ristorazione e al numero dei borsisti fuori sede richiedenti un posto alloggio per la quota servizi

del servizio abitativo sulla base delle graduatorie definitive dell'anno accademico 2021-2022, tenendo conto di un abbattimento del **20%** della quota servizi del servizio abitativo in considerazione dell'indisponibilità di posti alloggio e delle eventuali revocche di borse di studio.

Il **14,49%** (€. **693.000,00**) dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è costituito da ricavi diretti derivanti dall'erogazione dei servizi di ristorazione e alloggio.

Ricavi Servizio di Ristorazione

Rappresentano i corrispettivi che si prevede di incassare dall'unico centro di ristorazione a gestione diretta presso la Casa dello Studente di Corso Gastaldi per €. **182.000,00** e i ricavi relativi ai piani di restituzione del costo del servizio ristorazione indebitamente usufruito dagli studenti ai quali è stata revocata la borsa di studio per €. **25.000,00**.

La previsione è stata elaborata prevedendo annualmente circa 80.000 pasti erogati con un'incidenza dei pasti a pagamento di circa il 50%.

Ricavi Servizio Abitativo

Rappresentano le rette di competenza dovute dagli studenti alloggiati paganti e dalle matricole per €. **411.000,00** e i ricavi relativi ai piani di restituzione del costo del servizio abitativo indebitamente usufruito dagli studenti ai quali è stata revocata la borsa di studio per €. **20.000,00**.

Si prevede di incrementare, a partire dal secondo semestre dell'anno, l'occupazione dei posti letto a pagamento, circa 200, in modalità di camera singola, e dove possibile in camera doppia agli studenti universitari che abbiano il requisito di merito definito da uno specifico bando.

Ricavi da Servizi Diversi

Pari al **1,16%** dei ricavi delle vendite e prestazioni comprendono:

- i ricavi per fotocopie per €. **1.000,00**;
- la somma di €. **50.000,00** riconosciuta da Regione Liguria per la copertura dei costi relativi alla gestione del bando per l'assegnazione delle borse scolastiche;
- ricavi relativi all'importo riconosciuto dal fornitore dei distributori automatici di cibi e bevande presso le residenze studentesche e gli uffici amministrativi sulla base delle consumazioni rilevate stimati in €. **3.000,00**;
- ricavi derivanti da rimborsi per consumi energetici riconosciuti dal fornitore delle lavatrici industriali installate presso le residenze universitarie stimati in €. **1.000,00**;

Gli Altri Ricavi e Proventi risultano così costituiti:

	2022	2023	2024
PROVENTI DIVERSI	1.946.393,51	1.868.977,35	1.858.975,35
CONTRIBUTI D'ESERCIZIO	12.870.369,78	11.996.023,12	11.996.023,12

I **Proventi Diversi** risultano così costituiti:

	2022	2023	2024
RECUPERI E RIMBORSI DA BORSE DI STUDIO	50.000,00	50.000,00	50.000,00
RECUPERI E RIMBORSI DA STUDENTI	6.000,00	7.000,00	7.000,00
RISARCIMENTI E RIMBORSI ASSICURATIVI E INAIL	0	0	0
PROVENTI E RIMBORSI DIVERSI	60.000,00	48.000,00	48.000,00
UTILIZZO FONDO BORSE UNIVERSITARIE	550.000,00	500.000,00	500.000,00
UTILIZZO FONDI E CONTRIBUTI C/CAPITALE	1.280.393,51	1.263.977,35	1.253.975,35

Recuperi e Rimborsi da Borse di Studio

Sono stimati sulla base dello storico degli ultimi anni in circa **€. 50.000,00** e consistono nella restituzione della quota monetaria della borsa di studio da parte degli studenti che ne avevano beneficiato, ma che non hanno i requisiti di reddito e di merito richiesti.

Recuperi e Rimborsi Diversi da Studenti

Si tratta di ricavi legati agli studenti alloggiati (pulizie finali, rimborso utenze e varie).

Proventi e Rimborsi Diversi

Comprende:

- **€. 32.000,00** per rimborsi utenze e TARI da parte dell'operatore economico aggiudicatario del servizio di ristorazione esterna presso il centro di ristorazione di Asiago.
- **€. 28.000,00**, quale rimborso da parte dell'Università di Genova dei costi del personale interinale per l'apertura serale e domenicale delle aule di studio;

Utilizzo Fondo Borse Universitarie

E' costituito dall'accantonamento effettuato dall'Agenzia nell'anno 2021 per finanziare le borse universitarie dell'anno accademico in corso derivante dal residuo non utilizzato delle risorse costituenti il Fondo Borse universitarie 2021.

Utilizzo Fondi e Contributi

Nel 2022 è stimato pari a **€ 1.280.393,51** e rappresenta la quota degli ammortamenti soggetti al c.d. "processo di sterilizzazione". Tale processo, applicato agli investimenti finanziati con contributi in c/capitale e con riserve derivanti da accantonamenti di anni pregressi, consiste nel rilevare un ricavo pari alla quota di ammortamento degli investimenti stessi, che non concorre in tal modo alla determinazione del risultato d'esercizio. Tale posta di bilancio è strettamente collegata all'importo degli ammortamenti e varia a seguito all'entrata in uso di nuovi cespiti o al completamento dell'ammortamento di altri.

Nei **Contributi in c/Esercizio** sono iscritti i diversi trasferimenti assegnati ad ALISEO da Regione Liguria, dal Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca per quanto riguarda il Fondo integrativo borse di studio universitarie, e in misura residuale anche da altri enti ed istituzioni.

In particolare il contributo di funzionamento c/esercizio è stato iscritto per **€ 2.916.023,12**.

Le risorse finalizzate agli interventi di cui alla LR 15/2006 e alle attività relative alle Politiche giovanili sono state stimate tenendo conto delle risorse già assegnate da Regione negli esercizi precedenti, ma non ancora utilizzate. Non sono stati previsti finanziamenti dedicati all'attività di Orientamento, in attesa della definizione della redistribuzione delle competenze degli Enti del Settore regionale allargato da parte di Regione Liguria.

	2022	2023	2024
CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO C/ESERCIZIO	2.916.023,12	2.916.023,12	2.916.023,12
TASSA REGIONALE DSU	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
FONDO INTEGRATIVO BORSE DI STUDIO UNIVERSITARIE	3.984.746,66	4.000.000,00	4.000.000,00
TRASFERIMENTI PER BORSE SCOLASTICHE	600.000,00		
TASSA ABILITAZIONE PROFESSIONALE	80.000,00	80.000,00	80.000,00
TRASFERIMENTI PER IL DIRITTO ALL'ISTRUZIONE E PER LA FORMAZIONE			
TRASFERIMENTI PER L'INTEGRAZIONE SCOLASTICA E FORMATIVA DEI DISABILI			
TRASFERIMENTI PER SERVIZIO CIVILE REGIONALE	150.000,00		
TRASFERIMENTI DA REGIONE FSE			
TRASFERIMENTI PER ALTRE ATTIVITA'	139.600,00		

Fondo Borse di Studio Universitarie a.a. 2021-2022

Le risorse che finanziano le borse di studio universitarie dell'anno accademico 2021-2022, contenute nel budget economico 2022, sono stimate pari ad **€ 9.529.746,66**.

Tali risorse dovrebbero consentire di erogare la borsa di studio a tutti gli aventi diritto.

Il Fondo Borse di Studio Universitarie è composto come segue:

Risorse	BDG 2022	BDG 2023	BDG 2024
	a.a. 2021-2022	a.a. 2022-2023	a.a. 2023-2024
Tassa Regionale DSU	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Rimborso Tassa Regionale	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
Fondo Integrativo MIUR	3.984.746,66	4.000.000,00	4.000.000,00
Recuperi e rimborsi da borse di studio	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Ricavi abitativo per revoche (Ricavi Servizio Abitativo)	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Ricavi ristorazione per revoche (Ricavi Servizio Ristorazione)	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Utilizzo fondo borse universitarie	550.000,00		
Totale	9.529.746,66	9.495.000,00	9.495.000,00

Le risorse relative al Fondo Integrative MIUR sono risultanti dall'assegnazione complessiva FIS 2021 deliberata dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca e le risorse relative all'utilizzo fondo borse universitarie si riferiscono al residuo che si prevede di non utilizzare del fondo borse 2021. Le rimanenti risorse sono state stimate.

Trasferimenti per Borse di Studio Scolastiche

E' l'ammontare della previsione dei trasferimenti regionali per l'erogazione delle borse di studio scolastiche di cui all'art. 12, lett. a) L.R. 15 del 2006.

L'importo del contributo per borse di studio scolastiche trova corrispondenza tra i **Costi per Servizi** nel conto **Borse di Studio Scolastiche**.

Trasferimenti per il Servizio Civile Regionale

Si tratta di fondi destinati al finanziamento di progetti relativi al Servizio Civile Regionale e al Progetto Garanzia Giovani stimati in € 150.000,00.

Tali trasferimenti potranno essere utilizzati per la copertura dei costi allocati al conto Contributi per il Servizio Civile Regionale per € 150.000,00.

Trasferimenti per altre attività

Si tratta di risorse stimate in € 139.600,00 destinate al finanziamento di progetti/attività assegnati all'Agenzia da Regione.

I corrispondenti costi sono allocati nei Costi di Produzione così come specificato:
al conto Lavoro interinale per € 39.600,00
al conto Altri Servizi Esterni per € 97.000,00
al conto IRAP per € 3.000,00.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Premesso che ALISEO è un “ente non commerciale”, che svolge in via non esclusiva attività commerciale (D.P.R. 22/12/86 n° 917 art.73 comma c – D.L. 4/12/97 n. 460), si evidenzia che solo la parte di attività del servizio ristorazione ed abitativo dell’Agenzia costituisce attività d’impresa.

A seguito dell’interpretazione autentica dell’art. 10, comma 1, numero 20) del DPR 633/1972 operata dall’art. 2 bis del D.L. 50/2017, i servizi di vitto e di alloggio resi in favore degli studenti universitari dagli istituti o enti per il diritto allo studio universitario istituiti dalle regioni, sono assoggettati a regime di esenzione IVA del suddetto art. 10 del decreto IVA, con perdita del diritto di detrazione dell’IVA sugli acquisti.

Il vigente regime fiscale determina quindi l’inclusione dell’importo iva nella quantifica dei costi relativi all’attività commerciale (mensa e alloggi).

	2022	2023	2024
COSTI DELLA PRODUZIONE	19.498.747,49	18.686.479,07	18.676.477,07

I **Costi della Produzione**, che si stimano pari ad **€. 19.498.747,49** nel 2022, comprendono, classificati per natura, i costi dell’Agenzia per l’esercizio delle proprie attività istituzionali e i contributi erogati a terzi (studenti, enti e altre istituzioni), che trovano corrispondenza nei trasferimenti inseriti nel **Valore della Produzione**.

I **Costi della Produzione** stanziati nel Budget risultano classificati come segue:

	2022	2023	2024
COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	534.686,00	534.686,00	534.686,00
COSTI PER SERVIZI	14.444.763,46	13.623.883,80	13.623.881,80
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	281.989,42	281.989,42	281.989,42
COSTI PER PERSONALE	2.571.215,41	2.571.215,41	2.571.215,41
AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	1.355.048,00	1.361.971,24	1.351.971,24
ACCANTONAMENTI			
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	311.045,20	312.733,20	312.733,20

I **Costi per Materie Prime Sussidiarie, Consumo e Mercè** rappresentano gli acquisti per prodotti di consumo alimentari della mensa a gestione diretta di Corso Gastaldi e per beni di consumo per il funzionamento del Servizio Abitativo, del Servizio Ristorazione e degli uffici dell’Agenzia.

La composizione del **Costo per Servizi** è la seguente:

	2022	2023	2024
SERVIZIO RISTORAZIONE ESTERNO	588.848,00	588.848,00	588.848,00
SERVIZIO ABITATIVO ESTERNO	67.100,00	67.100,00	67.100,00
CANONI MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE	291.958,20	291.958,20	291.958,20
MANUTENZIONI EXTRACANONE	106.140,00	106.140,00	106.140,00
SERVIZI IGIENE E SANITA'	458.378,00	451.058,00	451.058,00
SERVIZI DI VIGILANZA	383.934,00	505.812,00	505.812,00
ALTRI SERVIZI ESTERNI	244.038,00	145.208,00	145.208,00
SERVIZI INFORMATICI	229.485,73	217.224,73	217.222,73
ACQUA	122.500,00	122.500,00	122.500,00
GAS	325.700,00	325.700,00	325.700,00
ENERGIA ELETTRICA	336.000,00	336.000,00	336.000,00
CONNETTIVITA' E FONIA	74.542,00	74.542,00	74.542,00
ASSICURAZIONI	36.000,00	36.000,00	36.000,00
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	21.470,00	21.470,00	21.470,00
LAVORO INTERINALE	532.500,00	492.900,00	492.900,00
ATTIVITA' A TEMPO PARZIALE STUDENTI	35.000,00	35.000,00	35.000,00
CONTRIBUTI DIVERSI A STUDENTI UNIVERSITARI			
INT.CULTURALI, SPORT, RICR. E ORIENT. PROF.	2.000,00	2.000,00	2.000,00
RIMBORSO TASSA REGIONALE	100.000,00	100.000,00	100.000,00
QUOTA MONETARIA BORSE UNIVERSITARIE	5.438.641,06	5.375.000,00	5.375.000,00
QUOTA BORSE IN SERVIZI	4.091.105,60	4.120.000,00	4.120.000,00
BORSE DI STUDIO SCOLASTICHE	600.000,00		
CONTRIBUTI PER IL DIRITTO ALL'ISTRUZIONE E PER LA FORMAZIONE			
CONTRIBUTI PER L'INTEGRAZIONE SCOLASTICA E FORMATIVA DEI DISABILI			
CONTRIBUTI PER IL SERVIZIO CIVILE REGIONALE	150.000,00		
CONTRIBUTI PER ALTRE ATTIVITA'			
INDENNITA' DI PRESENZA E DI CARICA	23.000,00	23.000,00	23.000,00
COMPENSI DIREZIONE STRATEGICA	141.600,00	141.600,00	141.600,00
ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	43.822,87	43.822,87	43.822,87
SPESE E COMMISSIONI POSTALI	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Servizio Ristorazione Esterno

Si tratta dei costi sostenuti per l'erogazione dei pasti agli studenti universitari e residualmente ad altri soggetti da centri di ristorazione in appalto o in convenzione.

Servizio Abitativo Esterno

Si tratta del costo di una convenzione con la Società di promozione degli Enti Savonesi per l'Università S.C.P.A. per la gestione di 25 posti letto presso il Polo Universitario di Savona, ex Caserma Bligny.

Servizi di Igiene e Sanità

Tale voce di bilancio contiene i costi per i seguenti servizi:

- servizi di pulizia ordinaria presso gli uffici amministrativi di via San Vincenzo a Genova;
- servizi di pulizia ordinaria presso le residenze universitarie;
- controlli igienico-sanitari sugli alimenti presso le mense;
- sanificazioni straordinarie presso le residenze universitarie;
- lavaggio e noleggio biancheria per il servizio abitativo;
- disinfestazioni.

Servizio di Vigilanza

Si tratta dei costi del servizio di vigilanza notturna e dei costi del servizio di portierato presso le residenze universitarie.

In particolare, il servizio di portierato H24 per la gestione delle emergenze nelle strutture ricettive con un numero di posti letto superiore a 100, così come disposto nel Testo Unico sulla Salute e Sicurezza sul Lavoro e in attuazione della disciplina in materia di prevenzione incendi, è stato previsto a partire dalla riapertura delle residenze relativamente agli ingressi per l'anno accademico 2022/2023.

Altri Servizi Esterni

Si tratta di costi per servizi diversi di carattere non continuativo, fatta eccezione per quanto riguarda l'acquisto di buoni pasto per il personale dipendente e il servizio alberghiero per la residenza Casa Paganini.

L'importo del costo di Altri Servizi Esterni, riferito a progetti finanziati è pari ad **€ 97.000,00**.

Servizi informatici

Si riferisce alle spese di assistenza degli applicativi software in uso presso l'Agenzia.

Acqua

Gas

Energia elettrica

I costi sono stati stimati tenendo conto dell'andamento della spesa delle utenze stesse nell'anno 2021 riferite alle residenze e mense universitarie nonché per quanto riguarda l'energia elettrica nella sede amministrativa.

Connettività e Fonia

Comprende i costi della telefonia fissa e mobile e delle connessioni dati tra le diverse sedi dell'Agenzia.

Assicurazioni

I costi assicurativi riguardano in particolare i premi delle polizze incendio relative al patrimonio immobiliare dell'Agenzia.

Consulenze e Collaborazioni

Comprende l'attività di professionisti e di collaboratori per attività normativamente obbligatorie.

Lavoro Interinale

Si tratta di contratti di somministrazione lavoro, come di seguito specificato, finanziati nell'anno 2022 dal bilancio dell'Agenzia per € 464.900,00, da risorse dell'Università di Genova per € 28.000,00 e da risorse per progetti regionali per € 39.600,00 il cui trasferimento risulta autorizzato e impegnato da parte di Regione Liguria.

Servizio/Settore	Cat.	periodo	N.	Finanziamento
Servizio Abitativo	B1	FT annuale	2	Risorse ordinarie
Servizio Abitativo	B1	FT annuale	2	Università di Genova per 13 h settimanali per entrambe le 2 unità
Servizio Abitativo	C1	FT annuale	1	Risorse ordinarie
Servizio Ristorazione	B3	FT annuale	1	Risorse ordinarie
Servizio Ristorazione	B1	FT annuale	1	Risorse ordinarie
Servizio Benefici Economici	C1	FT annuale	1	Risorse ordinarie
Servizio Affari Istituzionali Giur. Amm.ne Personale	B1	FT annuale	1	Risorse ordinarie
Servizio Tecnico	C1	FT annuale	1	Risorse ordinarie
Servizi Informativi	B3	FT annuale	1	Risorse ordinarie
Servizio Contabilità, Bilancio, Ec. Amm.me Personale	C1	PT annuale	1	Risorse ordinarie
Supporto politiche giovanili c/o Regione Liguria	C1	FT annuale	1	DD 4235/2021

Attività a Tempo Parziale Studenti

Il budget per il ricorso alla collaborazione di studenti universitari nelle attività dell'Agenzia è stato fissato ad **€ 35.000,00**, anche in relazione ai limiti di compenso (**€ 3.500**) e di numero di ore (**200**) previste dall'art. 11 del decreto legislativo 68/2012.

Costo delle borse di studio universitarie

Si prevede il seguente utilizzo del fondo borse universitarie:

	a.a. 2021-2022	a.a. 2022-2023	a.a. 2023-2024
Quota monetaria borse universitarie	5.438.641,06	5.375.000,00	5.375.000,00
Quota borsa in servizi	4.091.105,60	4.120.000,00	4.120.000,00
TOTALE	9.529.746,66	9.495.000,00	9.495.000,00

I conti collegati all'erogazione delle borse di studio universitarie, alle borse scolastiche e ai trasferimenti regionali ex L.R. 15/2006 sono correlati alle corrispondenti risorse finanziarie vincolate esposte nel Valore della Produzione.

Costo della Direzione Strategica

Il costo della Direzione Strategica è così composto:

COSTI	2022	2023	2024
COMPENSI DIREZIONE STRATEGICA	141.600,00	141.600,00	141.600,00
ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	43.822,87	43.822,87	43.822,87
IRAP	12.036,00	12.036,00	12.036,00
TOTALE	197.458,87	197.458,87	197.458,87

Spese e commissioni postali

Si prevede di contenere la spesa a circa **€ 1.000,00** attraverso l'utilizzo sistematico della posta elettronica ordinaria e certificata in sostituzione della posta ordinaria.

Il **Costo per Godimento Beni di Terzi** comprende i fitti passivi delle residenze in locazione, nonché della sede degli uffici amministrativi di Via S. Vincenzo 4 e i canoni di noleggio di fotocopiatrici e stampanti.

I canoni di locazione di immobili adibiti a residenze universitarie sono i seguenti:

Immobili in affitto	Canone di locazione annuale 2021	Canone di locazione annuale 2022	Canone di locazione annuale 2023	Proprietà	Posti	Costo a posto letto
Residence Vico Mele	19.031,82	19.031,82	19.031,82	A.R.T.E.	16	1.189,49
Residence S. Fede	16.169,60	16.169,60	16.161,60	IRE	10	1.616,96
Residence Via Gramsci e Vico Largo	54.516,00	54.516,00	54.516,00	Ri.Genova SRL	47	1.159,91
Totale Residenze	89.717,42	89.717,42	89.717,42		73	1.229,00
sede amministrativa	165.432,00	165.432,00	165.432,00	San Giulio		
Totale fitti passivi	255.149,42	255.149,42	255.149,42			

Costo del Personale

Si prevede pari a €. **2.571.215,41** e presenta un'incidenza del **13,25%** sul totale dei costi della produzione nel 2022.

La stima del triennio è stata determinata prevedendo il turnover del personale cessato.

Il costo del personale allargato, comprensivo del costo dei buoni pasti di €. **36.400,00** e dell'importo stimato dell'irap sulle retribuzioni di €. **71.068,40**, risulta pari a €. **2.678.683,81**.

Accantonamenti

Non sono stati effettuati accantonamenti.

Negli **Oneri Diversi di Gestione** si evidenziano:

- le spese di amministrazione della sede amministrativa e di alcune residenze universitarie;
- uno stanziamento di €. **30.000,00** per la **Formazione e l'Aggiornamento Professionale**;
- il conto **imposte e tasse** che comprende l'importo della TARI.

Differenza tra valore e costo della produzione

Si rileva che la differenza tra il valore ed il costo della produzione costituisce un valore positivo pari ad €. **102.121,40** nel 2022.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Non sono state previste poste afferenti alla gestione finanziaria 2022.

IMPOSTE SUL REDDITO

	2022	2023	2024
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	102.121,40	99.121,40	99.121,40

Le imposte sul reddito sono date principalmente dall'IRAP, determinata con il sistema misto (IRAP istituzionale calcolata sulle retribuzioni del personale amministrativo e sui compensi ed indennità degli Organi dell'Agenzia ed IRAP commerciale calcolata sul valore della produzione dell'attività d'impresa).

IL RISULTATO D'ESERCIZIO

La previsione del risultato d'esercizio si chiude a zero, rispettando il vincolo di pareggio di bilancio, da raggiungersi attraverso l'equilibrio di costi e ricavi, come previsto dall'art. 8 comma 2 della legge regionale 25/2018.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Roberto Dasso
(Firmato Digitalmente)