

RELAZIONE AL BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2020 - 2022

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.

Relativamente all'anno 2020, Regione Liguria ha richiesto la presentazione di un Bilancio pre-consuntivo 2019 entro il 31 gennaio 2020 e ha autorizzato la proroga al termine di presentazione del Budget economico-triennale 2020-2022.

Il presente budget economico è stato quindi elaborato tenendo conto:

- delle risultanze derivanti dal pre-consuntivo 2019
- del contributo in c/esercizio per il funzionamento di ALiSEO stanziato da Regione per l'anno 2020
- delle variabili economiche correlate alle attività previste per l'esercizio 2020 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

	2020	2021	2022
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	22.140.415,69	17.658.523,20	17.645.523,20

Il valore della produzione è costituito come segue:

	2020	2021	2022
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	4.801.704,56	4.664.400,00	4.664.400,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	17.338.711,13	12.994.123,20	12.981.123,20

I Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni ammontano complessivamente ad € **4.801.704,56** e sono così suddivisi:

	2020	2021	2022
RICAVI SERVIZIO RISTORAZIONE	245.000,00	245.000,00	245.000,00
RICAVI SERVIZIO ABITATIVO	545.000,00	545.000,00	545.000,00
RICAVI DA SERVIZI DIVERSI	72.400,00	72.400,00	72.400,00
RICAVI SERVIZIO RISTORAZIONE BORSE DI STUDIO	1.853.892,00	1.820.000,00	1.820.000,00
RICAVI SERVIZIO ABITATIVO BORSE DI STUDIO	2.085.412,56	1.982.000,00	1.982.000,00

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 € **3.939.304,56**, rappresentano circa l'**82%** 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 2019-2020, tenendo conto di un abbattimento del **23%** della quota servizi del servizio abitativo in considerazione dell'indisponibilità di posti alloggio e delle eventuali revoche di borse di studio.

Il **16,46%** (€ **790.000,00**) 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 incassati dall'unico centro di ristorazione a gestione diretta presso la Casa dello Studente di Corso Gastaldi per € **200.000,00** 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 € **45.000,00**.

La previsione è stata elaborata prevedendo annualmente circa 160.000 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 € **500.000,00** 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 € **45.000,00**.

Si prevede di riservare ogni anno a pagamento una parte dei posti letto, circa 220, agli studenti universitari che abbiano il requisito di merito definito da uno specifico bando.

Ricavi da Servizi Diversi

Pari al **1,51%** dei ricavi delle vendite e prestazioni comprendono:

- i ricavi per fotocopie per € **4.000,00**;
- 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 € **7.000,00**;
- ricavi derivanti da rimborsi per consumi energetici riconosciuti dal fornitore delle lavatrici industriali installate presso le residenze universitarie stimati in € **3.600,00**;
- la somma di € **7.800,00** per sponsorizzazioni presso i punti di ristoro e le royalties per l'utilizzo della mensa Darsena.

Gli Altri Ricavi e Proventi risultano così costituiti:

	2020	2021	2022
PROVENTI DIVERSI	2.153.658,04	1.249.123,20	1.236.123,20
CONTRIBUTI D'ESERCIZIO	15.185.053,09	11.745.000,00	11.745.000,00

I Proventi Diversi risultano così costituiti:

	2020	2021	2022
RECUPERI E RIMBORSI DA BORSE DI STUDIO	50.000,00	50.000,00	50.000,00
RECUPERI E RIMBORSI DA STUDENTI	7.000,00	7.000,00	7.000,00
RISARCIMENTI E RIMBORSI ASSICURATIVI E INAIL	3.000,00	3.000,00	3.000,00
PROVENTI E RIMBORSI DIVERSI	248.982,07	87.123,20	87.123,20
UTILIZZO FONDO BORSE UNIVERSITARIE	711.464,55		
UTILIZZO FONDI E CONTRIBUTI C/CAPITALE	1.133.211,42	1.102.000,00	1.089.000,00

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:

- **€. 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;
- **€. 29.123,20** quale rimborso del costo di n. 1 unità di personale in comando presso altra Amministrazione pubblica;
- **€. 30.000,00** quale rimborso del costo utenze e Tari relativamente ai locali utilizzati in esecuzione al servizio di ristorazione in appalto;
- **€ 161.858,87** plusvalenza derivante dalla vendita della residenza Acquaverde avvenuta in data 11.02.2020.

Utilizzo Fondo Borse Universitarie

E' costituito dall'accantonamento effettuato dall'Agenzia nell'anno 2019 per finanziare le borse universitarie dell'anno accademico in corso derivante dal residuo non utilizzato delle risorse costituenti il Fondo Borse universitarie 2019.

Utilizzo Fondi e Contributi

Nel 2020 è stimato pari a **€. 1.133.211,42** 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, 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, così come comunicato da Regione per € 2.865.000,00, subendo una riduzione pari ad € 135.000,00 rispetto a quanto stanziato nel Bilancio preventivo 2019 di Regione e ad ulteriori € 100.000,00 rispetto a quanto trasferito ad ALiSEO a seguito dell'Assestamento di Bilancio 2019 di Regione per la copertura dei costi relativi al primo semestre dell'anno del servizio di portierato H24 per le residenze con più di 100 posti letto richiesto dal Comando Vigili del Fuoco in ottemperanza alle vigenti norme in materia di sicurezza.

Le risorse finalizzate agli interventi di cui alla LR 15/2006 e alle attività relative alle Politiche giovanili e all'Orientamento sono state stimate tenendo conto delle risorse già assegnate da Regione negli esercizi precedenti, ma non ancora utilizzate.

	2020	2021	2022
CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO C/ESERCIZIO	2.865.000,00	2.865.000,00	2.865.000,00
TASSA REGIONALE DSU	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
FONDO INTEGRATIVO BORSE DI STUDIO UNIVERSITARIE	3.926.414,14	3.800.000,00	3.800.000,00
TRASFERIMENTI PER BORSE SCOLASTICHE	890.008,59		
TASSA ABILITAZIONE PROFESSIONALE	80.000,00	80.000,00	80.000,00
TRASFERIMENTI PER IL DIRITTO ALL'ISTRUZIONE E PER LA FORMAZIONE	458.203,47		
TRASFERIMENTI PER L'INTEGRAZIONE SCOLASTICA E FORMATIVA DEI DISABILI	852.686,89		
TRASFERIMENTI PER SERVIZIO CIVILE REGIONALE	300.000,00		
TRASFERIMENTI DA REGIONE FSE	396.380,00		
TRASFERIMENTI PER ALTRE ATTIVITA'	416.360,00		

Fondo Borse di Studio Universitarie a.a. 2019-2020

Le risorse che finanziano le borse di studio universitarie dell'anno accademico 2019-2020, contenute nel budget economico 2020, sono stimate pari ad **€. 9.677.878,69**.

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 2020	BDG 2021	BDG 2022
	a.a. 2019-2020	a.a. 2020-2021	a.a. 2021-2022
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	3.926.414,14	3.800.000,00	3.800.000,00
Recuperi e rimborsi da borse di studio	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Ricavi abitativo per revoche (Ricavi Servizio Abitativo)	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Ricavi ristorazione per revoche (Ricavi Servizio Ristorazione)	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Utilizzo fondo borse universitarie	711.464,55		
Totale	9.677.878,69	8.840.000,00	8.840.000,00

Le risorse relative al Fondo Integrative MIUR sono risultanti dall'assegnazione complessiva FIS 2019 deliberata dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca e le risorse relative all'utilizzo fondo borse universitarie si riferiscono al residuo non utilizzato del fondo borse 2019. Le rimanenti risorse sono state invece stimate.

Trasferimenti per Borse di Studio Scolastiche

E' l'ammontare dei trasferimenti regionali per l'erogazione delle borse di studio scolastiche di cui all'art. 12, lett. a) L.R. 15 del 2006, già trasferiti dalla Regione, ma non ancora erogati come borse. L'importo del contributo per borse di studio scolastiche trova corrispondenza tra i **Costi per Servizi** nel conto **Borse di Studio Scolastiche**.

		2020	2021	2022
DGR 1031/2019	BORSE DI STUDIO DI CUI ALLA LR 15/2006	890.008,59		

Trasferimenti per il Diritto all'Istruzione e alla Formazione

Sono stati iscritti i fondi impegnati e trasferiti dalla Regione Liguria per interventi a sostegno del diritto allo studio e alla formazione. In particolare si tratta di risorse già trasferite dalla Regione e non ancora utilizzate.

Tali trasferimenti trovano un costo di pari ammontare nei **Costi per Servizi** al conto **Contributi per il Diritto all'Istruzione e alla Formazione**.

		2020	2021	2022
DGR 1742/2011 DGR 162/2011	Interventi L.R. 15/2006 art 12 lett b) e c)	458.203,47		

Trasferimenti per l'Integrazione Scolastica e Formativa dei Disabili

In questo conto vengono rilevati i fondi trasferiti da Regione Liguria destinati a Province e Comuni per interventi diretti o indiretti a sostegno del diritto allo studio degli alunni disabili nella scuola primaria e secondaria di primo grado, nella scuola secondaria superiore.

		2020	2021	2022
DGR 997/2019 DGR 1011/2017	INTEGRAZIONE SCOLASTICA E FORMATIVA STUDENTI DIVERSAMENTE ABILI	852.686,89		

Tali trasferimenti trovano un costo di pari ammontare nei **Costi per Servizi** al conto **Contributi per l'Integrazione Scolastica e Formativa**.

Trasferimenti per il Servizio Civile Regionale

Si tratta di fondi trasferiti da Regione Liguria destinati al finanziamento di progetti relativi al Servizio Civile Regionale, ma non ancora utilizzati stimati in € 300.000,00.

Tali trasferimenti potranno essere utilizzati per la copertura dei seguenti costi allocati nei conti a fianco specificati:

- € 260.800,00 al conto Contributi per il Servizio Civile Regionale
- € 37.200,00 al conto Lavoro Interinale
- € 2.000,00 al conto IRAP

Trasferimenti da Regione FSE

Si tratta di risorse del Fondo Sociale Europeo del Programma Operativo Regionale FSE 2014-2020, destinate al finanziamento di progetti/attività assegnati all'Agenzia alla data della redazione del presente Budget.

Le risorse iscritte pari ad € 396.380,00 trovano corrispondenza nei Costi di Produzione nei conti di seguito specificati.

DGR	DESCRIZIONE	Conto di Costo	2020	2021	2022
DGR 332/2018	PROGETTO "PROGETTIAMOCILFUTURO FASE 2"	LAVORO INTERINALE	248.400,00		
		ONERI DIVERSI	15.000,00		
		ALTRI SERVIZI ESTERNI	25.000,00		
		CONSULENZE E COLLABORAZIONI	94.680,00		
		IRAP	13.300,00		
		TOTALE	396.380,00		

Trasferimenti per altre attività

Si tratta di risorse della Regione destinate al finanziamento di progetti/attività assegnati all'Agenzia. Si elencano i progetti attivi con indicazione dei corrispondenti costi allocati nei Costi di Produzione.

DGR	Descrizione	Conto di Costo	2020	2021	2022
DGR 1191/2016	SERVIZI PER DISABILI, ANZIANI, MINORI	LAVORO INTERINALE	15.000,00		
		IRAP	800,00		
		TOTALE	15.800,00		
DGR 1058/2018	INSERIMENTO LAVORATIVO DONNE VITTIME VIOLENZA	ALTRI SERVIZI ESTERNI	137.410,00		
		TOTALE	137.410,00		
DGR 424/2019	POLITICHE GIOVANILI	ALTRI SERVIZI ESTERNI	198.000,00		
		TOTALE	198.000,00		
DGR 858/2019	INTERVENTI VIOLENZA DI GENERE	LAVORO INTERINALE	40.900,00		
		IRAP	2.750,00		
		ONERI DIVERSI	3.500,00		
		ALTRI SERVIZI ESTERNI	18.000,00		
		TOTALE	65.150,00		
		TOTALE GENERALE	416.360,00		

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).

	2020	2021	2022
COSTI DELLA PRODUZIONE	22.010.782,62	17.549.770,13	17.536.770,13

I **Costi della Produzione**, che si stimano pari ad **€. 22.010.782,62** nel 2020, 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:

	2020	2021	2022
COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	499.288,00	499.288,00	499.288,00
COSTI PER SERVIZI	16.976.520,43	12.578.651,94	12.578.651,94
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	242.420,12	242.420,12	242.420,12
COSTI PER PERSONALE	2.709.588,07	2.709.588,07	2.709.588,07
AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	1.235.644,00	1.191.000,00	1.178.000,00
ACCANTONAMENTI			
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	347.322,00	328.822,00	328.822,00

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:

	2020	2021	2022
SERVIZIO RISTORAZIONE ESTERNO	685.464,00	601.763,15	601.763,15
SERVIZIO ABITATIVO ESTERNO	75.640,00	75.640,00	75.640,00
CANONI MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE	302.739,00	302.739,00	302.739,00
MANUTENZIONI EXTRACANONE	122.000,00	122.000,00	122.000,00
SERVIZI IGIENE E SANITA'	398.964,00	398.964,00	398.964,00
SERVIZI DI VIGILANZA	282.402,64	82.402,64	82.402,64
ALTRI SERVIZI ESTERNI	526.546,00	148.136,00	148.136,00
SERVIZI INFORMATICI	156.220,28	156.220,28	156.220,28
ACQUA	146.300,00	146.300,00	146.300,00
GAS	359.700,00	359.700,00	359.700,00
ENERGIA ELETTRICA	368.720,00	368.720,00	368.720,00
CONNETTIVITA' E FONIA	80.520,00	80.520,00	80.520,00
ASSICURAZIONI	34.000,00	34.000,00	34.000,00
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	98.950,00	4.270,00	4.270,00
LAVORO INTERINALE	850.754,00	509.254,00	509.254,00
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	5.738.574,13	5.038.000,00	5.038.000,00
QUOTA BORSE IN SERVIZI	3.939.304,56	3.802.000,00	3.802.000,00
BORSE DI STUDIO SCOLASTICHE	890.008,59		
CONTRIBUTI PER IL DIRITTO ALL'ISTRUZIONE E PER LA FORMAZIONE	458.203,47		
CONTRIBUTI PER L'INTEGRAZIONE SCOLASTICA E FORMATIVA DEI DISABILI	852.686,89		
CONTRIBUTI PER IL SERVIZIO CIVILE REGIONALE	260.800,00		
CONTRIBUTI PER ALTRE ATTIVITA'			
INDENNITA' DI PRESENZA E DI CARICA	22.600,00	22.600,00	22.600,00
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	3.000,00	3.000,00	3.000,00

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.

Per l'anno 2020 la stima di tali costi è stata effettuata considerando l'andamento della spesa 2019 tenendo conto dei centri di ristorazione attualmente in funzione.

Per gli anni 2021 e 2022 si è tenuto conto di una minore spesa di € 83.700,85 in considerazione di una possibile restituzione all'Università degli Studi di Genova dell'utilizzo di locali di proprietà dell'Università stessa quali centri di ristorazione. In particolare trattasi dei locali relativi al centro di ristorazione di Valletta Puggia, il cui servizio di somministrazione pasti è rivolto per il 50% al personale dipendente dell'Università medesima e alla caffetteria Brignole.

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 e di altre convenzioni con il privato sociale per ampliare l'offerta abitativa agli studenti beneficiari di borsa.

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 ottemperanza alle disposizioni contenute nel Testo Unico sulla Salute e Sicurezza sul Lavoro e alla disciplina in materia di prevenzione incendi che classifica a rischio elevato per la gestione delle emergenze le strutture ricettive con un numero di posti letto superiore a 100, prevedendo pertanto, per tali strutture, la copertura di tutti i turni di portineria da parte di personale addetto appositamente formato alla gestione delle emergenze, si è prevista la spesa relativa al servizio di portierato H24 per le Case dello Studente di Gastaldi e Asiago e per le residenze di Garibaldi e S.Nicola per il **primo semestre 2020**.

La spesa relativa al secondo semestre dell'anno in corso verrà inserita in sede di assestamento al Budget economico sulla base delle risultanze economiche del primo semestre e in rapporto ad eventuali ulteriori risorse trasferite.

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 dal FSE e da Regione è pari ad **€ 378.410,00**.

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 2019 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, di collaboratori occasionali e di collaboratori coordinati continuativi. L'attività finanziata da risorse del FSE e Regione è pari ad **€ 94.680,00**.

Lavoro Interinale

Si tratta di contratti di somministrazione lavoro, come di seguito specificato, finanziati nell'anno 2020 dal bilancio dell'Agenzia per € 481.254,00, dall'Università di Genova per € 28.000,00 e da risorse di progetti FSE e regionali per € 341.500,00 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	PT 28 H 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	3	Risorse ordinarie
Servizio Ristorazione	B3	FT 4 mesi	1	Risorse ordinarie
Servizio Ristorazione	B1	FT 9 mesi	2	Risorse ordinarie
Servizio Benefici Economici	B3	FT annuale	1	Risorse ordinarie
Servizio Affari Istituzionali	C1	FT annuale	1	Risorse ordinarie
Servizio Affari Istituzionali	B1	FT annuale	1	Risorse ordinarie
Servizio Tecnico	C1	FT annuale	1	Risorse ordinarie
Servizio Sistemi Informativi	C1	FT 6 mesi	1	Risorse ordinarie
Servizio Orientamenti e Manifestazioni	B3	PT 16 H annuale	1	DGR 1191/2016
Servizio Orientamenti e Manifestazioni	C1	FT annuale	7	DGR 332/2018
Servizio Orientamenti e Manifestazioni	C1	FT annuale	2	DGR 858/2019
Servizio Orientamenti e Manifestazioni	C1	FT annuale	1	Risorse Servizio Civile
Totale			27	

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. 2019-2020	a.a. 2020-2021	a.a. 2021-2022
Quota monetaria borse universitarie	5.738.574,13	5.038.000,00	5.038.000,00
Quota borsa in servizi	3.939,304,56	3.802.000,00	3.802.000,00
TOTALE	9.677.878,69	8.840.000,00	8.840.000,00

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 espresse nel Valore della Produzione.

Costo della Direzione Strategica

Il costo della Direzione Strategica è così composto:

COSTI	2020	2021	2022
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 **€. 3.000,00** 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, piani 1°, 3° e 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 2019	Canone di locazione annuale 2020	Canone di locazione annuale 2021	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 1°, 3° e 4° piano	128.790,70	128.790,70	128.790,70	San Giulio		
Totale fitti passivi	218.508,12	218.508,12	218.508,12			

Costo del Personale

Si prevede pari a €. **2.709.588,07** e presenta un'incidenza del **12,32%** sul totale dei costi della produzione nel 2020.

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 €. **89.161,07**, risulta pari a €. **2.835.149,14**.

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 €. **38.000,00** per la **Formazione e l'Aggiornamento Professionale**;
- il conto **oneri diversi** che comprende €. **18.500,00** di costi relativi a progetti;
- 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 €. **129.633,07** nel 2020.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Non sono state previste poste afferenti alla gestione finanziaria 2020.

IMPOSTE SUL REDDITO

	2020	2021	2022
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	129.633,07	108.753,07	108.753,07

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)