

## BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2022 – 2024 – PREVISIONI AGGIORNATE 2022

Il Budget economico triennale 2022-2024 di ALISEO è stato redatto ai sensi dell'art 8 della legge regionale 25/2018 a seguito di decreto del Direttore generale 31.12.2021 n. 560 ed è stato approvato con deliberazione di giunta regionale 18.03.2022, n. 197.

Si è ritenuto opportuno effettuare operazioni di verifica e riscontro nelle scritture contabili al fine di accertare lo stato intermedio delle attività di ALISEO in relazione al periodo post pandemico.

Si è proceduto altresì alla valutazione dell'impatto sui costi di gestione a seguito dei rincari energetici e delle materie prime.

### VALORE DELLA PRODUZIONE

	2022	PREVISIONI AGGIORNATE	VARIAZIONI
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>19.600.868,89</b>	<b>19.506.614,28</b>	<b>-94.254,61</b>

	2022	PREVISIONI AGGIORNATE	VARIAZIONI
<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>4.784.105,60</b>	<b>4.521.105,60</b>	<b>-263.000,00</b>

Nel periodo gennaio/luglio 2022, in relazione all'anno accademico concluso 2021/2022 si sono rilevati minori ricavi afferenti al servizio abitativo e ristorazione dovuto ai minori servizi erogati a causa del persistere dell'attività universitaria non ancora completamente in presenza relativamente alle misure di prevenzione anti covid. Si prevede il pieno utilizzo del servizio residenziale e di ristorazione a partire dall'inizio dell'anno accademico 2022/2023.

	2022	PREVISIONI AGGIORNATE	VARIAZIONI
<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>	<b>14.816.763,29</b>	<b>14.985.508,68</b>	<b>168.745,39</b>

La previsione dei ricavi "Altri ricavi e proventi" registra il maggior ricavo di € 145.745,39 quale ulteriore quota di contributo di funzionamento e il maggior ricavo di € 23.000,00 relativamente a maggiori rimborsi da parte di terzi.

### COSTI DELLA PRODUZIONE

	2022	PREVISIONI AGGIORNATE	VARIAZIONI
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>19.498.747,49</b>	<b>20.078.411,88</b>	<b>579.664,39</b>

Di cui:

	2022	PREVISIONI AGGIORNATE	VARIAZIONI
_____			

<b>COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI</b>	<b>534.686,00</b>	<b>491.000,00</b>	<b>-43.686,00</b>
<b>COSTI PER SERVIZI</b>	<b>14.444.763,46</b>	<b>15.221.641,26</b>	<b>776.877,80</b>
<b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>281.989,42</b>	<b>281.989,42</b>	
<b>COSTI PER PERSONALE</b>	<b>2.571.215,41</b>	<b>2.381.000,00</b>	<b>-190.215,41</b>
<b>AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI</b>	<b>1.355.048,00</b>	<b>1.361.971,24</b>	
<b>ACCANTONAMENTI</b>			
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>311.045,20</b>	<b>347.733,20</b>	<b>36.688,00</b>

Alla voce “Costi per materie prime” è previsto un minor costo, pari ad € 43.686,00 nonostante la revisione prezzi richiesta dagli operatori economici affidatari delle forniture a causa del minor servizio ristorazione erogato relativamente alla mensa a gestione diretta Gastaldi nei primi mesi dell’anno.

La voce “Costi per Servizi” prevede complessivamente un maggior costo di € 776.877,80. All’interno della suddetta voce, si evidenzia un minor costo per quanto riguarda il Servizio di Ristorazione esterno per € 83.848,00 e un maggior costo per i consumi energetici ammontante ad € 828.300,00 previsto mediante una stima attestata ai rincari rilevati nelle fatturazioni luglio e agosto pari al 152,97% per quanto riguarda l’energia elettrica e al 96,49% per quanto riguarda il gas.

Si sottolinea che, considerando quanto annunciato dai mezzi di informazione, le tariffe dei prossimi mesi autunnali subiranno ulteriori aumenti, al momento di difficile previsione.

Le stime effettuate nel presente documento non tengono conto dei possibili ulteriori rincari futuri.

La voce “Costi per Personale prevede una variazione positiva a causa del minor costo derivante da cessazioni di personale intervenute, in particolare del profilo dirigenziale.

La voce “Oneri Diversi di gestione” registra un maggior costo relativamente ad addebiti straordinari TARI intervenuti.

In conclusione, per effetto dei minori ricavi complessivi di € 94.254,61 e dei maggiori costi di € 579.664,39 si prevede ad oggi l’impossibilità di garantire il vincolo del pareggio di bilancio rilevando la possibilità di una perdita di € 673.919,00.

In previsione di ciò questa Agenzia ritiene che, in assenza di eventuali ristori a carattere nazionale o regionale per la copertura dei maggiori costi energetici, dovrà provvedere nell’esercizio 2023 a ripianare l’eventuale prevista perdita con l’utile dell’esercizio 2021 pari ad € 104.597,05 e con il Fondo di Dotazione il cui valore risultante dallo Stato Patrimoniale del Bilancio di esercizio 2021 ammonta ad € 670.614,53.

Nel presente documento le previsioni per gli esercizi 2023 e 2024 sono state indicate senza variazioni in attesa di maggiore chiarezza in merito alla situazione economica generale e sulle risorse che si potranno rendere disponibili.

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**  
**Dott. Roberto Dasso**