

## **RELAZIONE CONTABILE AL BUDGET DELL'ESERCIZIO 2024**

### **PREMESSA**

Il budget relativo all'anno 2024 è redatto in conformità al nuovo Regolamento di Contabilità e Finanza approvato dal CdA del Consorzio nella seduta del 28 giugno 2021.

In continuità con gli anni dal 2017 ad oggi, il budget segue i principi della contabilità economico-patrimoniale ed è stato preparato utilizzando sia il programma U-gov del CINECA sia un sistema di fogli di calcolo Excel. Ciò al fine di predisporre il preconsuntivo dell'anno 2023 e partire da questi dati per operare le previsioni relative all'anno 2024, di cui si riportano nel seguito i valori e gli assunti principali.

### **PRECONSUNTIVO ESERCIZIO 2023**

Le stime dei costi e dei ricavi relativi all'anno in chiusura evidenziano una situazione di equilibrio economico e finanziario e un miglioramento rispetto alle previsioni stimate lo scorso anno. Infatti, dalla differenza fra il Valore della Produzione (macroclasse A del Conto Economico pari a 4.674.002 €) e i Costi della Produzione (macroclasse B del Conto Economico pari a 4.703.771 €) si rileva un risultato pari a - 29.769 €, a fronte di previsioni negative di importo pari a 353.306 €. I proventi da partecipazioni nella controllata AlmaLaurea Srl possono quindi ridursi da 380.000 € a 100.000 €, generando nel 2023 un utile ante imposte di 70.231 € anziché di 26.674 €.

Le stime iniziali relative ai proventi propri (voce A1a. del Valore della Produzione - inserimenti in banca dati e indagini statistiche) vengono confermate dalle previsioni finali che si attestano a 3.369.160 €, ovvero a 9.221 € in più rispetto alle previsioni iniziali pari a 3.359.939 €.

Risultano in lieve diminuzione i proventi diversi (voce A1b. del Valore della Produzione), che si stima ammontino complessivamente a € 65.608 anziché a 75.000 €. Questi si riferiscono ai proventi da enti e organismi pubblici, privati e internazionali, per collaborazioni e ricerche nonché ai proventi per l'inserimento in banca dati dei diplomati.

Risulta in aumento la voce A5) del Valore della Produzione (altri ricavi e proventi e contributi), le cui previsioni definitive si attestano ad un importo pari a 1.239.234 €, determinando un aumento di 143.125 € rispetto alle previsioni iniziali di 1.096.109 €. Ivi confluisce il contributo del MUR in conto esercizio per la realizzazione delle indagini di 770.000 €. Ivi confluiscono anche i rimborsi per i

servizi resi alla società controllata AlmaLaurea Srl e all'Associazione AlmaDiploma. I primi risultano in aumento rispetto alle previsioni iniziali, mentre i secondi sono perfettamente in linea con le stesse.

I costi totali dell'anno 2023 si prevedono pari a 4.703.771 €, evidenziando una riduzione complessiva di 180.584 € rispetto alle previsioni iniziali di € 4.884.354.

In particolare, ad eccezione dei costi per servizi e degli oneri diversi di gestione, si osservano risparmi in tutte le principali voci di costo, soprattutto nei costi per il personale dipendente. Nell'ambito dei costi per servizi, la voce di costo più consistente è relativa all'appalto alla società SWG Spa delle interviste telefoniche per i servizi di indagine sulla condizione occupazionale degli studenti a 1, 3 e 5 anni dalla laurea, master e dottorato. Le previsioni finali di tale costo, pari a 1.800.102 €, sono in aumento rispetto alle iniziali pari a 1.691.155 €. La differenza in aumento di tale costo assorbe tutti i risparmi che il Consorzio ha ottenuto sulle altre voci di costo per servizi.

## **IL SISTEMA DEI BUDGET PER L'ESERCIZIO 2024**

Le previsioni per l'anno 2024 sono in linea con quelle operate nello scorso esercizio per l'anno 2023. In particolare, visto l'andamento dell'economia nazionale e le problematiche sorte a seguito del conflitto in Ucraina, le previsioni tengono conto dell'aumento generalizzato dei prezzi, soprattutto per i contratti in scadenza nel 2024.

Le stime di seguito presentate sono costruite in ossequio al principio di redazione del bilancio secondo cui devono essere stimati tutti i costi, anche se solo presunti, e conteggiati i ricavi solo se certi.

Il Budget Economico per l'esercizio 2024 viene predisposto sulla base dei seguenti presupposti:

- conferma del contributo MUR nella stessa misura di 770.000 € contabilizzata per l'anno 2022 e 2023, in aumento di 20.000 € rispetto agli anni precedenti;
- invarianza del contributo richiesto alle Università consorziate pari ad 5,96 € più Iva per ogni laureato, diplomato master e dottore di ricerca inserito nella banca dati;
- incremento da 5,30 € a 5,50 € più iva del contributo richiesto alle Università consorziate per ogni laureato intervistato nell'ambito dell'Indagine sulla condizione occupazionale dei laureati, diplomati master e dottori di ricerca;
- incremento da 5,57 € a 6,07 € del costo unitario della singola intervista telefonica per realizzare l'Indagine sulla condizione occupazionale dei laureati, a seguito della gara europea che si è conclusa nel corso dell'anno 2023. Si ricorda che a gennaio 2021, a

conclusione della gara europea che aveva visto quale aggiudicataria la stessa società SWG Spa, tale costo aveva già subito un incremento da 5,20 € a 5,57 €;

- corresponsione di dividendi da parte della società controllata AlmaLaurea Srl di un importo pari a 420.000 € quale copertura della differenza fra il Valore e i Costi della Produzione (macroclassi A e B del Budget Economico), differenza determinata per la gran parte dal costo dei progetti di miglioramento e ampliamento delle attività programmati dal Consorzio.

Sulla base di questi presupposti, nel Budget Economico dell'esercizio 2024 si prevede di conseguire un utile al lordo delle imposte di 28.497 €.

### **Ricavi**

Nel budget costruito sui fogli di lavoro excel, si prevede che il totale dei ricavi dell'esercizio 2024 ammonti a 5.229.260 €. Tale valore è in aumento di 455.258 € rispetto al preconsuntivo dell'esercizio 2023, dove ammonta a 4.774.002 €. I ricavi si suddividono come segue:

- 1) Proventi propri, ovvero per attività istituzionali rese alle università italiane consorziate e convenzionate, pari ad 3.527.936 €, in aumento di 158.776 € rispetto al preconsuntivo 2023, dove ammontano a 3.369.160 €;
- 2) Altri proventi e rimborsi per complessivi 469.050 €, in aumento di 6.342 € rispetto al preconsuntivo 2023, dove ammontano a 460.958 €. Concorrono a formare tale importo una riduzione sia dei proventi per inserimento in banca dati dei diplomati sia dei proventi da enti e organismi pubblici, privati e internazionali. I rimborsi per servizi resi all'Associazione AlmaDiploma sono invece in continuità, mentre in aumento risultano i rimborsi per servizi resi alla controllata AlmaLaurea Srl;
- 3) Contributi stimati in complessivi 812.271 €, in diminuzione di 31.610 € rispetto alle previsioni definitive 2023, dove ammontano a 843.881 €. Si segnala la continuità del contributo MUR di 770.000 € e la riduzione dei contributi UE relativi ai progetti dell'area internazionale;
- 4) Proventi di natura finanziaria, ovvero da partecipazioni nella società controllata AlmaLaurea Srl, per 420.000,00 €, in aumento di 320.000 € rispetto al preconsuntivo 2023.

### **Costi**

Dall'ultima colonna del budget si prevede che il totale dei costi dell'esercizio 2024 ammonti a 5.200.763 €. Tali costi si riferiscono sia alle spese strutturali, sopportate dal Consorzio per l'espletamento della sua attività istituzionale legata ai servizi di indagine sui laureati, dottori di ricerca e diplomati master, sia a progetti di miglioramento e ampliamento delle attività. Dall'analisi delle due nuove colonne che esplicitano, per ogni categoria di costo, il valore dei costi strutturali e di quelli di miglioramento e ampliamento, emerge che i costi strutturali assommano a 4.811.424 €

mentre quelli legati ai progetti a 389.319 €. Dalle stesse colonne emerge che la differenza fra il Valore e i Costi strutturali della Produzione (A - B del Budget Economico) ammonta a - 2.164 €. Considerando anche i costi legati ai progetti di miglioramento e ampliamento programmati dal Consorzio, la differenza A - B diventa pari a 391.483 €.

Relativamente ai costi per materie prime, di consumo e sussidiarie, si stima un valore complessivo pari a 5.150 €, superiore di 1.253 € al preconsuntivo 2023, pari a 3.897 €. Si tratta di costi di natura prettamente strutturale.

La voce “oneri per acquisto servizi” prevede costi per un totale di 2.508.788 €, in aumento di 223.831 € rispetto alle previsioni definitive 2023 di 2.285.057 €. L’aumento è da addebitare sia al nuovo costo della singola intervista per l’indagine occupazionale per il quale, a seguito della gara europea che si è conclusa a gennaio 2023, risulta un ragionevole incremento da 5,57 € a 6,07 €, sia per i costi legati ai progetti di miglioramento e ampliamento delle attività del Consorzio che si stimano pari a 184.729 €.

La voce “oneri per il godimento beni di terzi” prevede un costo complessivo di 317.243 €, in aumento di 27.788 € rispetto al preconsuntivo 2023, dove ammonta a 288.956 €. Tali costi si riferiscono ai fitti passivi (per i quali si prevede l’adeguamento istat) e alle relative spese condominiali nonché alle licenze d’uso software di esercizio e ai noleggi delle attrezzature e delle piattaforme (per i quali si prevede un incremento complessivamente pari a 15.227 €). Del totale, solo 2.000 € sono costi legati ai progetti di miglioramento e ampliamento programmati dal Consorzio.

La voce “oneri per il personale” prevede un costo complessivo di 1.991.164 €, in aumento di 200.357 € rispetto alle previsioni definitive 2023 che ammontano a 1.790.807 €. Tale voce comprende il costo per gli stipendi, il premio di produttività, gli oneri previdenziali e assistenziali a carico del Consorzio e il TFR. Nel valorizzare tale posta, si è prevista la copertura di alcune posizioni vacanti di personale, nonché alcuni adeguamenti retributivi. Del totale, 159.506 € si qualificano quali costi non strutturali, riferendosi a contratti a tempo determinato legati ai progetti di miglioramento e ampliamento delle attività programmati dal Consorzio.

Il trattamento accessorio (buoni pasto) e gli altri oneri comprensivi delle missioni e trasferte, della formazione, degli accertamenti sanitari e dei servizi per la sicurezza e salute negli ambienti di lavoro sono inseriti, nel rispetto dello schema di bilancio civilistico, tra i “costi per servizi” per un valore complessivo di 129.201 €.

Nella voce “ammortamenti e svalutazioni” sono inserite le quote di ammortamento sia delle immobilizzazioni materiali - pari a 17.479 €, calcolate applicando al costo storico di acquisto

l'aliquota annuale del 20% – sia delle immobilizzazioni immateriali – pari a 38.411 €. Queste ultime sono calcolate uniformemente alla normativa fiscale che bene interpreta l'uso che il Consorzio fa di tali beni immateriali. Nello specifico, l'ammortamento è pari a 1/3 oppure al 50% del costo storico delle licenze, a seconda che le stesse siano licenze uso software a tempo determinato o indeterminato. Relativamente agli oneri pluriennali (spese di sviluppo), la percentuale di ammortamento è del 20%, come prescrive il Codice civile. Tali costi si qualificano come “non monetari”, non comportando nel 2024 delle uscite di moneta, in quanto l'uscita si è generata nel momento di acquisto dell'immobilizzazione e non si ripete durante il suo uso negli esercizi successivi. Gli ammortamenti si riferiscono per la gran parte ai progetti di miglioramento e ampliamento del Consorzio: del totale pari a 55.890 €, solo 12.806 € si qualificano come strutturali.

Nella voce “oneri diversi di gestione” sono inserite le imposte e tasse (non sul reddito) cui il Consorzio è tenuto, ovvero l'imposta di bollo, di registro e la tassa sui rifiuti, per un totale di 5.130 €. Tali costi si qualificano come strutturali.

Di seguito si presenta il Budget Economico 2024, unitamente al preventivo e al preconsuntivo 2023, con le voci dei ricavi e dei costi raggruppate per macro-categorie secondo lo schema civilistico. Relativamente al 2024, il budget presenta la suddivisione dei costi in strutturali e relativi ai progetti di investimento in senso ampio programmati dal Consorzio.

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	PRECONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO STRUTTURALE 2024	PREVENTIVO PROGETTI 2024	PREVENTIVO 2024
A) Valore della produzione:						
1) - ricavi delle vendite e delle prestazioni						
a) Proventi per attività rese alle Università Italiane	3.090.561,00	3.359.938,66	3.369.159,54	3.527.936,13	0,00	3.527.936,13
b) Proventi diversi	83.841,00	75.000,00	65.608,01	54.800,00	0,00	54.800,00
c) Contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE 1) - ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>3.174.402,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2) - variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) - variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) - incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) - altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	1.257.022,00	1.096.109,00	1.239.234,42	1.226.523,99	0,00	1.226.523,99
<b>TOTALE A) Valore della produzione:</b>	<b>4.431.424,00</b>	<b>4.531.047,66</b>	<b>4.674.001,97</b>	<b>4.809.260,12</b>	<b>0,00</b>	<b>4.809.260,12</b>
B) - Costi della produzione:						
6) - per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.376,00	5.200,00	3.896,84	5.150,00	0,00	5.150,00
7) - per servizi	2.073.654,00	2.546.589,55	2.565.422,98	2.641.437,33	184.729,00	2.826.166,33
8) - per godimento di beni di terzi	270.036,00	326.116,00	288.956,06	315.243,00	2.000,00	317.243,00
9) - per il personale:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) - salari e stipendi	1.263.597,00	1.460.630,00	1.298.335,00	1.323.819,00	111.702,00	1.435.521,00
b) - oneri sociali	376.348,00	425.503,00	385.024,00	403.048,00	38.664,00	441.712,00
c) - trattamento di fine rapporto	150.793,00	75.575,00	107.448,00	104.791,00	9.140,00	113.931,00
d) - trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) - altri costi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE 9) - per il personale:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10) - ammortamenti e svalutazioni:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.169,00	24.276,10	20.362,40	2.086,30	36.324,93	38.411,23
b) - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.554,00	15.714,45	15.210,36	10.719,34	6.759,44	17.478,78
c) - altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
d) - svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE 10) - ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11) - variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) - accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) - altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) - oneri diversi di gestione.	12.494,00	4.750,00	14.114,95	5.130,00	0,00	5.130,00
<b>TOTALE B) - Costi della produzione:</b>	<b>4.191.021,00</b>	<b>4.884.354,10</b>	<b>4.703.770,59</b>	<b>4.811.423,97</b>	<b>389.319,37</b>	<b>5.200.743,34</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) -</b>	<b>240.403,00</b>	<b>-353.306,44</b>	<b>-29.768,62</b>	<b>-2.163,85</b>	<b>-389.319,37</b>	<b>-391.483,22</b>
C) - Proventi e oneri finanziari:						
15) - proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	50.000,00	380.000,00	100.000,00	0,00	420.000,00	420.000,00
16) - altri proventi finanziari:						
a) - da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) - da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) - da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) - proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE 16) - altri proventi finanziari:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
17) - interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	6,00	20,00	0,00	20,00	0,00	20,00
18) Interessi passivi e oneri finanziari vs banche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Interessi passivi e oneri finanziari su mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20) Interessi passivi verso imprese collegate e controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE 17) - interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>
17-bis) - utili e perdite su cambi.	0,00					
a) - Utili su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) - Perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE 17-bis) - utili e perdite su cambi.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale C (15 + 16 - 17 + - 17 bis) -</b>	<b>49.995,00</b>	<b>379.980,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>-20,00</b>	<b>420.000,00</b>	<b>419.980,00</b>
D) - Rettifiche di valore di attività finanziarie:						
18) - rivalutazioni:						
a) - di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) - di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) - di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE 18) - rivalutazioni:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
19) - svalutazioni:						
a) - di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) - di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) - di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE 19) - svalutazioni:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale D (18 - 19) -</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E) - Proventi e oneri straordinari:						
20) - proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscriviibili al n. 5) -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21) - oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni, i cui effetti contabili non sono iscriviibili al n. 14) e delle imposte relative a esercizi precedenti.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale E (20-21) -</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) -</b>	<b>290.398,00</b>	<b>26.673,56</b>	<b>70.231,38</b>	<b>-2.183,85</b>	<b>30.680,63</b>	<b>28.496,78</b>
22) - imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	254.003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23) - utile (perdite) - dell'esercizio.</b>	<b>36.395,00</b>	<b>26.673,56</b>	<b>70.231,38</b>	<b>-2.183,85</b>	<b>30.680,63</b>	<b>28.496,78</b>

Si presenta altresì il Budget degli Investimenti nelle immobilizzazioni materiali e immateriali. Gli investimenti sono principalmente legati:

- allo sviluppo di nuovi servizi per gli Atenei consorziati e per gli studenti per un ammontare complessivo di 190.000 €;
- alla messa in sicurezza informatica e al rinnovo della relativa infrastruttura, che comporterà l'acquisto di licenze e software per 12.000 €;
- all'adeguamento dei locali e dei servizi igienici volti ad accogliere la nuova unità di personale diversamente abile per 15.000 €;
- all'acquisto di nuova attrezzatura informatica per 20.000 € e a mobili d'ufficio per 10.000 €.

<b>Budget degli Investimenti analitico - Esercizio 2024</b>		
<b>CA.01.10</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>Importi</b>
	<b>Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</b>	
CA.01.10.06.01	Software progetti in corso	130.000,00
	<b>Altre immobilizzazioni immateriali</b>	
CA.01.10.02.01	Costi di sviluppo	60.000,00
CA.01.10.04.02	Licenze d'uso	10.000,00
CA.01.10.07.01	Software (applicativo)	2.000,00
CA.01.10.08.01	Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	15.000,00
	<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>217.000,00</b>
<b>CA.01.11</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>Importi</b>
	<b>Macchinari, attrezzature e impianti</b>	
CA.01.11.02.05	Attrezzature informatiche	20.000,00
	<b>Mobili, arredi e macchine d'ufficio</b>	
CA.01.11.03.01	Mobili e arredi	10.000,00
	<b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>30.000,00</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>247.000,00</b>

Il Responsabile amministrativo e contabile *ad interim*

Alberto Leone

**CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO ALMALAUREA**  
**BUDGET ECONOMICO ANALITICO - ESERCIZIO 2024**

**Budget Economico analitico - Parte Proventi - Esercizio 2024**

<b>CA.05</b>	<b>PROVENTI</b>	<b>Importi</b>
CA.05.50.03.04	Proventi per realizzazione altre indagini	7.000,00
CA.05.50.03.05	Proventi da Università Pubbliche	3.367.003,64
CA.05.50.03.06	Proventi da Università Private	136.151,34
CA.05.50.03.09	Proventi da Università in Convenzione	17.781,15
CA.05.51.01.01	Contributo in conto esercizio per realizzazione indagini	770.000,00
CA.05.51.05.01	Contributi diversi dalla Ue	42.270,99
CA.05.54.01.08	Proventi per inserimento diplomati in banca dati	50.000,00
CA.05.54.01.09	Penalità contrattuali	500,00
CA.05.54.01.12	Proventi da Enti e Organismi Pubblici	4.800,00
CA.05.54.02.02	Recuperi per servizi resi a società controllate	400.000,00
CA.05.54.02.03	Recuperi per servizi resi all'Ass.ne AlmaDiploma	12.000,00
CA.05.54.02.04	Rimborso spese	1.750,00
CA.05.58.01.01	Proventi da partecipazione a società controllate	420.000,00
CA.05.60.03.01	Arrotondamenti positivi	3,00
	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>5.229.260,12</b>

**Budget Economico analitico - Parte Oneri - Esercizio 2024**

<b>CA.04</b>	<b>ONERI</b>	<b>Importi</b>
CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	2.000,00
CA.04.40.01.02	Materiali di consumo informatico	3.000,00
CA.04.40.03.01	Acquisto libri, riviste e giornali	150,00
CA.04.41.01.01	Manutenzione ordinaria su immobili di terzi	14.500,00
CA.04.41.01.04	Spese di manutenzione ordinaria e riparazioni su beni di terzi	700,00
CA.04.41.01.07	Manutenzione ordinaria e riparazione impianti su beni di proprietà	7.300,00
CA.04.41.02.02	Pubblicità	8.500,00
CA.04.41.02.07	Spese di rappresentanza – clienti non vitto e alloggio	500,00
CA.04.41.02.08	Spese di rappresentanza – non vitto e alloggio	1.000,00
CA.04.41.02.09	Pasti e Soggiorni Ospiti - Spese di rappresentanza	4.250,00
CA.04.41.02.11	Pasti e Soggiorni Dipendenti	1.700,00
CA.04.41.02.12	Pasti e Soggiorni Organi	4.500,00
CA.04.41.03.01	Spese per convegni	55.000,00
CA.04.41.04.01	Servizi di vigilanza	1.500,00
CA.04.41.04.02	Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria	650,00
CA.04.41.05.01	Appalto servizio pulizia locali	15.000,00
CA.04.41.05.02	Appalto smaltimento rifiuti speciali	500,00
CA.04.41.05.04	Appalto servizi indagini (interviste ecc.)	1.881.700,00
CA.04.41.06.01	Energia elettrica	18.000,00
CA.04.41.07.01	Premi di assicurazione	7.000,00
CA.04.41.07.02	Spese postali e telegrafiche	100,00
CA.04.41.07.04	Spese per telefonia fissa	1.150,00
CA.04.41.07.05	Spese per telefonia mobile	4.700,00
CA.04.41.07.06	Canoni trasmissione dati	1.650,00
CA.04.41.07.07	Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	11.350,00
CA.04.41.07.08	Altre spese per servizi generali	800,00
CA.04.41.07.09	Trasporti – utilizzo auto con conducente	13.500,00
CA.04.41.07.10	Rimborsi chilometrici	1.300,00
CA.04.41.08.03	Consulenze legali, amministrative, certificazione	267.697,00
CA.04.41.09.03	Altre prestazioni e servizi da terzi	178.201,00
CA.04.41.09.06	Formalità amministrative	1.090,00
CA.04.41.09.07	Diritti di agenzia	550,00
CA.04.41.10.05	Altre prestazioni da personale esterno	4.400,00
CA.04.42.01.01	Fitti passivi	186.000,00
CA.04.42.01.02	Spese condominiali	55.000,00
CA.04.42.01.03	Noleggi e spese accessorie	20.642,00
CA.04.42.01.05	Licenze d'uso software di esercizio	55.601,00



CA.04.43.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	1.435.521,00
CA.04.43.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi al personale	441.712,00
CA.04.43.01.10	TFR accantonamento	113.931,00
CA.04.43.15.01	TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	85.000,00
CA.04.43.18.02	Missioni e rimborso spese di trasferta progetti internazionali	19.711,00
CA.04.43.18.14	Accertamenti sanitari	1.870,00
CA.04.43.18.15	Formazione al personale	13.180,00
CA.04.43.18.19	Altri servizi inerenti la sicurezza	3.940,00
CA.04.43.18.20	Altri servizi da terzi inerenti il personale	5.500,00
CA.04.44.02.01	Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	29.991,60
CA.04.44.04.02	Ammortamento licenze	3.521,13
CA.04.44.05.01	Ammortamento software	1.898,50
CA.04.44.06.01	Ammortamento costi di adeguamento beni non di proprietà	3.000,00
CA.04.44.09.05	Ammortamento attrezzature informatiche	14.411,10
CA.04.44.10.01	Ammortamento mobili e arredi	3.067,68
CA.04.46.03.01	Contributi e quote associative	500,00
CA.04.46.03.06	Altri oneri diversi di gestione	1.680,00
CA.04.46.03.10	Sanzioni per ritardato pagamento	100,00
CA.04.46.03.11	Servizio di tesoreria	2.000,00
CA.04.46.03.12	Canone inbiz	1.950,00
CA.04.46.03.13	Servizio fatturazione elettronica	2.300,00
CA.04.46.03.14	Servizio firma digitale	70,00
CA.04.46.03.15	Abbuoni e arrotondamenti passivi	10,00
CA.04.46.04.02	Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	36.000,00
CA.04.46.04.05	Spese gestione Comitato Scientifico Strategico	5.000,00
CA.04.46.04.06	Indennità di carica organi	115.200,00
CA.04.46.04.11	Oneri previdenziali a carico ente amministratori	18.450,00
CA.04.46.04.12	Oneri assistenziali inail a carico ente amministratori	100,00
CA.04.46.09.01	Imposta di bollo	300,00
CA.04.46.09.02	Imposta di registro	1.150,00
CA.04.46.09.03	Tassa rifiuti	1.400,00
CA.04.47.01.03	Interessi passivi e oneri finanziari altri debiti	20,00
CA.04.47.01.04	Spese e commissioni bancarie e postali	7.097,33
CA.10.01.01.01	Riserve a copertura di ricavi - Risultato economico positivo	28.496,78
	<b>TOTALE ONERI</b>	<b>5.229.260,12</b>
<b>Budget degli Investimenti analitico - Esercizio 2024</b>		
<b>CA.01.10</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>Importi</b>
	<b>Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</b>	
CA.01.10.06.01	Software progetti in corso	130.000,00
	<b>Altre immobilizzazioni immateriali</b>	
CA.01.10.02.01	Costi di sviluppo	60.000,00
CA.01.10.04.02	Licenze d'uso	10.000,00
CA.01.10.07.01	Software (applicativo)	2.000,00
CA.01.10.08.01	Costi di adeguamento beni non di proprietà	15.000,00
	<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>217.000,00</b>
<b>CA.01.11</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>Importi</b>
	<b>Macchinari, attrezzature e impianti</b>	
CA.01.11.02.05	Attrezzature informatiche	20.000,00
	<b>Mobili, arredi e macchine d'ufficio</b>	
CA.01.11.03.01	Mobili e arredi	10.000,00
	<b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>30.000,00</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>247.000,00</b>