



BOLLETTINO UFFICIALE della Regione Toscana

Parte Seconda n. 26 del 29.6.2022

Supplemento n. 102

mercoledì, 29 giugno 2022

Firenze

Bollettino Ufficiale: piazza dell'Unità Italiana, 1 - 50123 Firenze - Fax: 055 - 4384620

E-mail: redazione@regione.toscana.it

Il Bollettino Ufficiale della Regione Toscana è pubblicato esclusivamente in forma digitale, la pubblicazione avviene di norma il mercoledì, o comunque ogni qualvolta se ne ravvisi la necessità, ed è diviso in tre parti separate.

L'accesso alle edizioni del B.U.R.T., disponibili sul sito WEB della Regione Toscana, è libero, gratuito e senza limiti di tempo.

Nella **Parte Prima** si pubblicano lo Statuto regionale, le leggi e i regolamenti della Regione, nonché gli eventuali testi coordinati, il P.R.S. e gli atti di programmazione degli Organi politici, atti degli Organi politici relativi all'interpretazione di norme giuridiche, atti relativi ai referendum, nonché atti della Corte Costituzionale e degli Organi giurisdizionali per gli atti normativi coinvolgenti la Regione Toscana, le ordinanze degli organi regionali.

Nella **Parte Seconda** si pubblicano gli atti della Regione, degli Enti Locali, di Enti pubblici o di altri Enti ed Organi la cui pubblicazione sia prevista in leggi e regolamenti dello Stato o della Regione, gli atti della Regione aventi carattere diffusivo generale, atti degli Organi di direzione amministrativa della Regione aventi carattere organizzativo generale.

Nella **Parte Terza** si pubblicano i bandi e gli avvisi di concorso, i bandi e gli avvisi per l'attribuzione di borse di studio, incarichi, contributi, sovvenzioni, benefici economici e finanziari e le relative graduatorie della Regione, degli Enti Locali e degli altri Enti pubblici, si pubblicano inoltre ai fini della loro massima conoscibilità, anche i bandi e gli avvisi disciplinati dalla legge regionale 13 luglio 2007, n. 38 (Norme in materia di contratti pubblici e relative disposizioni sulla sicurezza e regolarità del lavoro).

Ciascuna parte, comprende la stampa di Supplementi, abbinata all'edizione ordinaria di riferimento, per la pubblicazione di atti di particolare voluminosità e complessità, o in presenza di specifiche esigenze connesse alla tipologia degli atti.

SEZIONE I

GIUNTA REGIONALE

- Deliberazioni

DELIBERAZIONE 20 giugno 2022, n. 714

Approvazione bilancio previsionale 2022/24 dell'Azienda regionale DSU.

SEZIONE I

GIUNTA REGIONALE -Deliberazioni

DELIBERAZIONE 20 giugno 2022, n. 714

Approvazione bilancio previsionale 2022/24 dell'Azienda regionale DSU.

LA GIUNTA REGIONALE

Richiamato il D.lgs. 118/2011 come modificato dal D.lgs. 126/2014;

Visto l'art. 37, comma secondo, dello Statuto della Regione Toscana;

Richiamata la L.R. 1/2015 "Disposizioni in materia di programmazione economica e finanziaria regionale e relative procedure contabili";

Vista la L.R. n. 32, del 26 luglio 2002 e ssmm che istituisce l'Azienda regionale per il DSU della Toscana;

Vista la L.R. 28 dicembre 2021 n. 56 che approva il bilancio di previsione finanziario regionale 2022/24;

Visto il decreto del Presidente della Giunta regionale dell'8 agosto 2003, n. 47/r, e sue modifiche, che emana il Regolamento di esecuzione della L.R. 32/2002;

Richiamato il Regolamento di contabilità DPGR 61/R del 19/12/2001 e ssmm in quanto compatibile con il D.lgs. 118/2011;

Vista la Deliberazione 27 luglio 2021, n. 73 Documento di economia e finanza regionale (DEFER) 2022;

Vista la Nota di aggiornamento al DEFER 2022 approvata con DCR n. 113 del 22/12/2021, con particolare riferimento al Progetto Regionale 13 "Città universitarie e sistema regionale della ricerca", nonché al progetto 20 Giovani Sì;

Vista la DGR n. 1 del 10 gennaio 2022 "Approvazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2022/24 e del bilancio finanziario gestionale 2022/24";

Richiamate la delibera della Giunta 700 del 2021 con la quale sono stati approvati gli indirizzi per la concessione di benefici e servizi agli studenti universitari per l'AA 2021/22;

Dato atto che con la DGR 1243/21 come modificata ed integrata dalla DGR 1376/21 la Giunta ha provveduto ad assegnare all'Azienda DSU le risorse per l'esercizio 2022 e per il 2023 e 2024;

Vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda regionale per il diritto allo studio universitario della Toscana n. 4 del 21.01.2022 "Atti di programmazione per il triennio 2022/24: piano di attività, bilancio previsionale economico, piano degli investimenti 2022/24, programma attività contrattuale 2022, programma biennali beni e servizi e budget 2022" (Allegati 2, A1, A2, A3, A4, B, C, D);

Visto il parere positivo espresso dal Collegio revisori dell'Azienda (verbale del 14 gennaio 2022) sul bilancio previsionale 2022/24 adottato con delibera 4/2022 (allegato E);

Visto il parere con raccomandazioni del Settore Programmazione e Finanza Locale rilasciato ai sensi di quanto previsto nella decisione della Giunta n. 7 del 20 novembre 2017 e trasmesso al settore competente con nota del 7/3/2022 prot. AOO GRT/AD 0091768 (allegato 2);

Vista la proposta di deliberazione al Consiglio regionale n. 46 del 11 aprile 2022 con cui la Giunta regionale richiede il parere in merito al bilancio previsionale 2022/24 dell'Azienda regionale per il diritto allo studio universitario della Toscana (ARDSU);

Richiamata la delibera n. 28 del 17 maggio 2022 con la quale il Consiglio regionale ha espresso parere positivo sul bilancio previsionale 2022/24 dell'Azienda DSU;

Dato atto che il bilancio ARDSU 2022/24 è stato redatto nel rispetto dei principi contabili disciplinati dalla DGR 496/2019;

Dato atto che gli Enti strumentali della Regione devono assicurare per il periodo 2022/24 il mantenimento della spesa del personale al livello della spesa registrata nell'anno 2016 e che la spesa del personale per il triennio, calcolata secondo le modalità previste dalla circolare del MEF n. 9 del 2006, si pone al di sotto del costo registrato nell'esercizio 2016;

Dato atto che la spesa per il funzionamento degli organi per il 2022 risulta coerente con quanto disposto dalla L.R. 60 del 2011;

Dato atto che il bilancio previsionale anno 2022 presenta la seguente situazione:

SEGUE TABELLA

Conto economico annuale 2022

A) TOTALE VALORE PRODUZIONE	103.843.502,04
RICAVI	
Ricavi prestazioni attività commerciale	33.129.249,29
<i>ALTRI RICAVI e proventi</i>	
1) contributi in conto esercizio RT – spese funzionamento	14.300.000,00
2) contributi in conto esercizio RT – borse studio e servizi studenti	11.875.000,00
3) trasferimento da RT -gettito tassa DSU	15.600.000,00
4) trasferimenti FIS anno corrente	23.829.906,58
4 bis) trasferimenti FIS anno precedente	907.183,85
5) contributi altri enti pubblici	0,00
6) quota annua utilizzo contributi in conto capitale	2.742.462,31
7) diversi	1.459.700,00
B) TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	103.490.502,04
Per acquisto di beni	3.020.759,00
Per acquisto servizi	27.434.147,75
Per godimento beni di terzi	881.690,93
Per personale	13.559.451,91
Ammortamenti e svalutazioni	5.240.217,01
Altri oneri di gestione	987.145,00
Erogazioni monetarie a studenti	52.212.090,43
DIFFERENZA FRA VALORE PRODUZIONE E COSTO PRODUZIONE (A-B)	353.000,00
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	355.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	355.000,00
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0,00

Dato atto che con la DGR 1243/2021 come integrata e modificata dalla DGR 1376/2021 la Giunta ha provveduto ad assegnare all'Azienda DSU le risorse per l'esercizio 2022 e per il 2023 e 2024, impegnando contestualmente la Giunta "ad adoperarsi affinché le risorse previste per le annualità 2023 e 2024 vengano incrementate in linea con quanto assegnato negli ultimi anni, valutando l'inserimento della misura "Borse di studio per il DSU" nell'ambito degli strumenti di programmazione del POR FSE+ 2021- 2027 e/o mediante l'attivazione di altri fondi nazionali e/o regionali che si renderanno disponibili sul bilancio regionale";

Ritenuto opportuno procedere all'approvazione del bilancio previsionale 2022/24 dell'Azienda regionale DSU, raccomandando contestualmente all'Azienda di attivare misure efficaci per un significativo efficientamento dei servizi mensa ed alloggio per i quali si rileva negli ultimi anni un crescente costo medio unitario, nonché di mettere a punto modalità operative che garantiscano l'erogazione di un contributo affitto il più congruo possibile agli studenti vincitori di alloggio che non possano fruire del posto alloggio DSU per indisponibilità di posti;

Sentiti ai sensi della L.R. 32/2002 e ssmm la Confe-

renza regionale DSU in data 20/01/2022 ed il Consiglio regionale degli studenti in data 19/01/2022;

Visto il parere del CD espresso nella seduta del 31 marzo 2022;

A voti unanimi

DELIBERA

1. di approvare il Bilancio previsionale 2022/24 dell'Azienda regionale per il diritto allo studio universitario della Toscana, approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 4 del 21.01.2022 (Bilancio: allegati 1, A1, A2, A3, A4, B, C, D, Parere revisori: allegato E, parere settore programmazione finanziaria: allegato 2);

2. di raccomandare all'Azienda DSU di attivare misure efficaci per un significativo efficientamento dei servizi mensa ed alloggio per i quali si rileva negli ultimi anni un crescente costo medio unitario, nonché di mettere a punto modalità operative che garantiscano l'erogazione di un contributo affitto il più congruo possibile agli studenti vincitori di alloggio che non possano fruire del posto alloggio DSU per indisponibilità di posti;

3. di disporre l'inoltro del presente atto alla Azienda DSU a cura del Settore competente.

Il presente atto è pubblicato integralmente sul BURT ai sensi dell'art. articoli 4, 5 e 5 bis della L.R. 23/2007 e sulla banca dati degli atti amministrativi della Giunta regionale ai sensi dell'art. 18 della medesima L.R. 23/2007.

Il Segretario della Giunta

Il Dirigente Responsabile
Lorenzo Bacci

La Direttrice
Francesca Giovani

SEGUONO ALLEGATI



AZIENDA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO

Legge Regionale 26 luglio 2002, n. 32 e ss.mm.ii.

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N° 4/22 del 21/01/2022

Oggetto: ATTI DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2022/2024: A) ADOZIONE PIANO DI ATTIVITA', BILANCIO PREVISIONALE ECONOMICO (CONTO ECONOMICO PREVISIONALE E PIANO DEGLI INVESTIMENTI) B) APPROVAZIONE PROGRAMMA DI ATTIVITA' CONTRATTUALE 2022 E PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI E BUDGET 2022

Servizio proponente: 20 DIRETTORE GENERALE

Presidente: Marco Del Medico

Segretario: Enrico Carpitelli

Presenti: Mauro Bellandi, Miriana Bilello, Alessandra Gemmiti, Francesco Giordano, Irene Micali, Francesco Miglietta, Francesco Romizi, Sara Sayad Nik

Assenti:

*Documento informatico firmato digitalmente, ai sensi e con gli effetti del D. Lgs 82/2005 nonché del D.P.R. 445/2000 (e rispettive norme collegate).

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Vista la Legge Regionale 26 luglio 2002, n. 32 "*Testo Unico della normativa della Regione Toscana in materia di educazione, istruzione, orientamento, formazione professionale e lavoro*", come modificata dalla Legge Regionale 19 maggio 2008, n. 26 e in particolare l'articolo 10 della L.R. n. 32/2002, come modificato dall'articolo 2 della L.R. n. 26/2008, che prevede l'istituzione, a far data dal 1° luglio 2008, dell'Azienda Regionale per il diritto allo studio universitario;
- Visto il Decreto del Presidente della Giunta Regionale 8 agosto 2003, n. 47/R recante "*Regolamento di esecuzione della L.R. 26 luglio 2002, n. 32*" e ss.mm.ii.;
- Vista la Delibera della Giunta Regionale Toscana n. 244 del 4 marzo 2019, con la quale si approva il Regolamento organizzativo dell'Azienda;
- Vista la Delibera del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda n. 10/19 del 29 marzo 2019 con la quale si prende atto della Delibera di cui sopra, procedendo all'adozione definitiva del Regolamento organizzativo;
- Visto il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 149, del 10 giugno 2021 con cui viene nominato il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario;
- Richiamato in particolare l'art. 3, co. 2, lett. e) e f) del Regolamento organizzativo aziendale che individua, fra le competenze del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda, quella dell'adozione del piano di attività annuale con proiezione triennale e l'adozione del bilancio previsionale e dei documenti di programmazione ad esso associati;
- Vista la L.R. 29 dicembre 2010, n. 65 (legge finanziaria per l'anno 2011) come modificata dalla L.R. 27 novembre 2011, n. 66, che al capo II del Titolo I dette disposizioni relative agli Enti dipendenti della Regione di cui all'art. 50 dello Statuto regionale, in particolare all'art. 4 della L.R. n. 65/2010 che prevede l'emanazione di apposite direttive per la redazione dei documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, al fine di tendere ad una loro armonizzazione;
- Vista la Deliberazione della Giunta R.T. n. 496 del 16 aprile 2019 recante "*Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione*";
- Vista la propria deliberazione n. 58/21 del 30 settembre 2021 "*Piano triennale del fabbisogno di personale (ptfp) 2021- 2023 - ricognizione annuale delle eccedenze - dotazione organica: approvazione*";
- Vista la propria deliberazione n. 80/21 del 2 dicembre 2021 "*Programmazione 2021-2023: adozione aggiornamento pda 2021 e 1° variazione conto economico previsionale 2021*";
- Vista la propria deliberazione n. 81/21 del 2 dicembre 2021 "*Piano della qualità della prestazione organizzativa anno 2021: approvazione monitoraggio al 30 settembre 2021 e rimodulazione scheda obiettivi aziendali e dei piani di area*";
- Vista la Deliberazione della Giunta R.T. n. n. 700 del 5 luglio 2021 "*Indirizzi all'Azienda DSU Toscana per l'assegnazione di benefici e servizi a favore degli studenti universitari - a.a. 2021/22*";
- Vista la Deliberazione della Giunta R.T. n. 1376 del 20 dicembre 2021 "*Assegnazione risorse all'Azienda DSU per il bilancio 2022/24*";
- Visto il Decreto interministeriale MUR-MEF del 12 novembre 2020, prot. n. 853, "*Criteri definizione fabbisogno finanziario FIS* (registrato alla Corte dei conti il 30.11.2020 n.2275);

*Documento informatico firmato digitalmente, ai sensi e con gli effetti del D. Lgs 82/2005 nonché del D.P.R. 445/2000 (e rispettive norme collegate).

- Preso e dato atto che la quota di riparto assegnata alla Regione Toscana, come dato atto nella Deliberazione della Giunta R.T. n. 1376 del 20 dicembre 2021 è pari ad euro 23.829.906,58;
- Dato atto che le risorse FIS di cui al punto precedente sono destinate alla copertura delle borse di studio a.a. 2021/22 e verranno "direttamente attribuite ai bilanci degli Enti erogatori dei servizi per il diritto allo studio" come stabilito dal D. Interm. 853 del 12/11/2020;
- Ricordato che il FIS è finalizzato alla copertura delle borse di studio e che eventuali residui dovranno essere accantonati per la copertura delle borse dell'anno accademico successivo, così come previsto nella normativa nazionale;
- Preso e dato atto che dalle risultanze della I° variazione del conto economico previsionale 2021-2023, adottata con deliberazione del Cda n.80/21, si prevedono al 31.12.2021 risorse FIS residue a.a. 2020/21 per € 4.845.505,50, da destinarsi alla copertura delle graduatorie borse di studio dell'a.a. 2021/2022;
- Vista la Deliberazione di Consiglio Regionale n. 96 del 27 ottobre 2021 "Bilancio di esercizio 2020 dell'Azienda regionale per il diritto allo studio universitario della Toscana" con la quale è stato assegnato l'utile 2020 a favore dell'Azienda regionale per il diritto allo studio universitario della Toscana, destinandolo nel modo che segue:
 - i. "a) accantonamento a riserva legale (10 per cento) per euro 338.365,53";
 - ii. "b) riserva fondo per investimenti per euro 3.045.289,76 per la realizzazione dell'intervento per mettere in sicurezza l'immobile di via Bandini a Siena e rendere operativa l'area di produzione della mensa (per euro 1.265.289,76) e per gli interventi più urgenti riportati nella tabella inserita nel paragrafo 7 della relazione sulla gestione aziendale anno 2020 (interventi numeri 1, 2, 3, 4, 5, 6, 10, 11, 12, 14, 15).";
- Visto il Documento di economia e finanza regionale (DEFR) 2022, approvato con deliberazione del Consiglio Regionale n. 73 del 27 luglio 2021;
- Vista la deliberazione del Consiglio regionale 22 dicembre 2021 n. 113, con la quale è stata approvata la Nota di aggiornamento al DEFR 2022 contenente gli indirizzi per gli enti dipendenti affinché concorrano agli obiettivi generali di finanza pubblica che, per quanto d'interesse, risultano essere:
 - *Tendenziale mantenimento del contributo di funzionamento agli enti e alle agenzie allo stesso livello dell'esercizio 2021. Inoltre, si prevede per il triennio 2022-2024 il mantenimento al livello dell'esercizio 2016 della spesa per il personale. In particolare a tale regola possono derogare quei soggetti che, per motivi organizzativi o per l'attivazione di nuovi servizi o attività, sono esplicitamente autorizzati con provvedimento della Giunta regionale. A tale proposito si conferma che sono ancora vigenti i tetti di spesa del personale disposti dal legislatore nazionale, secondo cui l'indicatore di spesa massima resta quello costituito dal valore medio della spesa del personale sostenuta nel triennio 2011-2013, ex art.1, comma 557 e ss. della L.n.296/2006.;*
 - *Variazioni al Budget annuale. Gli Enti che nel corso dell'anno per effetto di variazioni ai servizi, devono aggiornare il Piano delle attività, devono dare atto degli effetti economici, finanziari e patrimoniali originate da detti aggiornamenti. Nel caso in cui il budget economico subisca variazioni nel Volume della produzione o nei Costi di ammortamento, indotta da una variazione del Piano degli investimenti, per un importo complessivo e in valore assoluto fino a 500.000,00 euro, tali variazioni sono comunicate tempestivamente alla Giunta regionale, accompagnate da una relazione predisposta dall'organo di amministrazione contenente l'indicazione delle conseguenze che le stesse producono sull'equilibrio economico e patrimoniale dell'ente. Nel caso in cui l'importo delle variazioni del Volume della produzione e dei Costi di ammortamento, superi anche cumulativamente e in valore assoluto la somma di 500.000,00 euro, l'organo di amministrazione predispone la variazione, unitamente alla relazione illustrativa nonché al Piano di attività aggiornato e la trasmette alla Giunta regionale per l'approvazione, corredata dal parere favorevole del collegio dei revisori. La Giunta, avendo acquisito uno o più pareri da altri soggetti per*

l'approvazione del Bilancio preventivo procederà a comunicare l'avvenuta approvazione della variazione a tali soggetti.

➤ *Variazioni al Piano degli investimenti. Gli Enti nel corso dell'anno possono apportare variazioni al Piano degli investimenti nelle seguenti ipotesi: a) acquisizione di nuove risorse; b) necessità di programmare nuovi investimenti urgenti non previsti; c) in occasione dell'adozione del bilancio di esercizio e a seguito della rendicontazione degli investimenti effettuati. Ogni altra variazione nello sviluppo temporale degli investimenti o della loro eventuale modifica di costo, sostituzione o cancellazione deve essere effettuata in sede di adozione del Bilancio preventivo e di un nuovo Piano degli investimenti. Nel caso in cui l'importo complessivo delle variazioni del Piano degli investimenti di cui alle ipotesi a) e b) non superi anche cumulativamente e in valore assoluto la somma di 500.000,00 euro, tali variazioni sono comunicate tempestivamente alla Giunta regionale, accompagnate da una relazione predisposta dall'organo di amministrazione che illustra le stesse e i loro effetti economici sul budget. Nel caso in cui l'importo delle variazioni del Piano degli investimenti superi anche cumulativamente e in valore assoluto la somma di 500.000,00 euro, l'organo di amministrazione predispone la variazione, e la trasmette alla Giunta regionale per l'approvazione, corredata dal parere favorevole del collegio dei revisori. La Giunta, avendo acquisito uno o più pareri da altri soggetti per l'approvazione del Bilancio preventivo e del Piano degli investimenti, quale allegato necessario al bilancio, procederà a comunicare l'avvenuta approvazione della variazione a tali soggetti.*

➤ *la Giunta detta disposizioni in materia di destinazione dell'utile;*

- Ricordato che sono ancora vigenti i tetti di spesa del personale disposti dal legislatore nazionale, secondo cui l'indicatore di spesa massima resta quello costituito dal valore medio della spesa del personale sostenuta nel triennio 2011-2013, ex art.1, comma 557 e ss. della L.n.296/2006;
- Visto il Bilancio previsionale 2022 e pluriennale 2023-2024 dell'Azienda, predisposto, in conformità alle direttive regionali richiamate ai punti precedenti e nel rispetto dei vincoli alla spesa regionali e nazionali, dal Direttore, sentiti i Dirigenti Responsabili di Area, che allegato alla presente deliberazione sotto la lettera "A", in numero di complessive 99 (novantanove) pagine, ne costituisce parte integrante e sostanziale e risulta composto da:
 - 1) A1-Piano di Attività per il triennio 2022-2024, in numero di 38 (trentotto) pagine;
 - 2) A2-Conto Economico Previsionale 2022-2024, in n. 7 (sette) pagine;
 - 3) A3-Relazione al bilancio previsionale 2022-2024 in n. 37 (trentasette) pagine;
 - 4) A4-Piano degli Investimenti 2022-2024, costituito da: Piano degli investimenti, Relazione di accompagnatoria al Piano degli investimenti, Tabelle Allegato 4 e Programma Triennale ed Elenco Annuale delle Opere Pubbliche, in n. 17 (diciassette) pagine;
- Dato atto che la proposta del Conto Economico Previsionale 2022-24 è stata predisposta con riferimento ai trasferimenti di parte corrente e previa valutazione delle risorse derivanti dalle tariffe e recuperi da borse di studio per i Servizi e dei fabbisogni economici per la gestione dei Servizi effettuata dal Direttore in collaborazione con i Dirigenti di Area ed i Coordinatori dei Servizi, tenendo conto delle variazioni quali e quantitative previste in sede di programmazione delle attività e delle assunzioni e considerazioni espresse in particolare nel Piano di Attività e nella Relazione di accompagnamento dell'organo di amministrazione;
- Atteso che il processo di programmazione 2022-24 è stato affrontato con un approccio "per scenari", valutando, per ognuno di essi, gli effetti qualitativi, quantitativi ed economici sui livelli dei servizi aziendali, sulla base di diverse ipotesi di evoluzione della pandemia sanitaria in termini temporali e connesse restrizioni alla mobilità sul territorio e dell'offerta didattica universitaria;
- Ricordato che i possibili scenari dei livelli quantitativi dei servizi ed i loro effetti economici sono stati condivisi dal Direttore con l'Assessora Istruzione, formazione professionale, e ricerca, impiego, relazioni internazionali e politiche di genere, con la

Direzione del Settore Diritto allo studio universitario e sostegno alla ricerca, al fine di fornire elementi utili per la formulazione degli opportuni indirizzi per la programmazione dell'Azienda, da parte degli organi competenti ai sensi del Regolamento n. 47/R, con nota prot. n. 34580/21 del 25 novembre 2021;

- Rilevato pertanto che durante il corso dell'anno 2022, saranno necessari numerosi e tempestivi monitoraggi infrannuali degli effettivi livelli quantitativi dei Servizi erogati e del relativo assorbimento delle risorse rispetto allo scenario programmato;
- Preso e dato atto che nelle previsioni esposte nel conto economico previsionale anno 2022, per motivi prudenziali, non è stato inserito il valore del ricavo straordinario collegata al contratto di realizzazione della Ru San Cataldo di cui al contratto di appalto n. 242 rep. e n. 765 racc. stipulato con la società EDIFICANDA S.r.l. di Latina in data 4.6.2015 e registrato a Firenze il 17.6.2015 al nr. 11016, come modificato in parte dall'atto aggiuntivo stipulato in data 6 giugno 2019, recante repertorio n. 521 e raccolta n. 1431, registrato a Firenze il 6 giugno 2019 al nr. 18117 che prevede al saldo lavori la permuta della Residenza Campaldino che comporterà la realizzazione di una plusvalenza, al netto delle imposte, per € 1.748.963,72;
- Rilevato che i trasferimenti regionali per borse di studio e servizi aggiuntivi agli studenti assegnati per il triennio 2022/24 con la citata DGRT n. 1376/21 sono ridotti significativamente rispetto a quanto registrato negli ultimi anni, ed in dettaglio rispetto all'esercizio 2021: - € 700.000,00 per l'annualità 2022, - € 7.400.000,00 per l'annualità 2023 e - 12.575.000,00 per l'anno 2024;
- Preso e dato atto del punto n. 4 del dispositivo della DGRT n. 1376/21 *"di dare atto che la Giunta si impegna ad adoperarsi affinché le risorse previste per le annualità 2023 e 2024 vengano incrementate in linea con quanto assegnato negli ultimi anni, valutando l'inserimento della misura "Borse di studio per il DSU" nell'ambito degli strumenti di programmazione del POR FSE 2021-2027 e/o mediante l'attivazione di altri fondi nazionali e/o regionali che si renderanno disponibili sul bilancio regionale;*
- Atteso che la significativa riduzione dei contributi regionali per borse di studio per gli anni 2023 e 2024, se non integrata da risorse POR FSE o da altri Fondi Nazionali, determinerebbe una rilevante diminuzione di studenti vincitori di borse di studio, e di conseguenza minori ricavi da recuperi per servizi da borse di studio, incidendo negativamente sull'equilibrio economico;
- Valutato opportuno esporre nello schema di conto economico previsionale pluriennale per le annualità 2023 e 2024 oltre alla situazione con le risorse assegnate con DGRT n. 1376/21 la situazione con l'integrazione delle risorse FSE come da impegno assunto al punto n. 4 del dispositivo della deliberazione n. 1376/21;
- Rilevato che nella relazione al conto economico previsionale 2022-2024 sono indicati gli esiti quantitativi sul livello dei servizi nonché gli effetti economici nel caso in cui le risorse per borse di studio non venissero integrate da risorse POR FSE o da altri fondi nazionali come invece previsto dall'impegno assunto da Regione Toscana col dispositivo n. 4 della deliberazione D.G.R. n. 1376/21 secondo le ipotesi di riequilibrio sviluppate con particolare riferimento ai costi variabili aziendali considerata la necessità di adottare in tempi brevi il bilancio previsionale 2022-24;
- Preso e dato atto che nel caso di mancata integrazione delle risorse per le annualità 2023 e 2024 dovranno essere approfondite le ipotesi di riequilibrio illustrate nella Relazione al Conto economico previsionale nonché valutate azioni alternative al fine di mitigare gli effetti sul livello quali-quantitativo dei servizi offerti;
- Rilevato che il Conto Economico Previsionale 2022-24 evidenzia il raggiungimento dell'equilibrio economico per il triennio di riferimento, come prescrive l'art. 2, comma 1, lett. b) della summenzionata L.R. 65/2010 e confermate nelle successive disposizioni in materia di programmazione economica e finanziaria regionale;
- Dato atto che al fine di predisporre il Piano degli Investimenti 2022-2024 si è eseguito un monitoraggio sullo stato di attuazione degli interventi per acquisire - attraverso l'esame di quelli completati ed avviati - specifici elementi a supporto delle decisioni da

adottare con la predetta pianificazione, nonché per l'eventuale adeguamento degli atti programmatori già adottati;

- Tenuto conto che al momento non sono previsti da parte della Regione Toscana nuovi finanziamenti in c/capitale per il triennio 2022-2024 è stata inserita tra le Fonti di finanziamento la somma di euro 1.230.000,00 quale quota parte della potenziale Riserva ammortamenti 2022 per il finanziamento, per € 800.000,00 dei lavori finalizzati all'ottenimento dei Certificati di prevenzione incendi per le Residenze Universitarie che ad oggi non risultano finanziati nel Piano degli Investimenti dell'Azienda, ma che devono in forza delle previsioni di legge essere programmati e realizzati, e per € 430.000,00 degli interventi tesi all'adeguamento sismico, strutturale ed igienico-sanitario conseguenti alle risultanze degli incarichi di verifica della vulnerabilità sismica per le Residenze Universitarie;
- Evidenziato che il Piano degli Investimenti 2022-2024 contiene gli interventi inseriti nello Schema di Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2022-2024 e di Elenco annuale dei lavori 2022 di cui all'art. 21, comma 3 del D. Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e s.m.i., nonché gli altri interventi di cui è stata rilevata la necessità di attivazione/prosecuzione nel corso dell'esercizio 2022;
- Dato atto che il Piano degli Investimenti individua le fonti di finanziamento per gli interventi in esso contemplati, così da assicurare l'adeguamento a tali vincoli anche con riferimento agli interventi inseriti nel Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2022-2024 ed Elenco annuale dei lavori 2022;
- Visto, inoltre, il *Programma dell'attività contrattuale per l'anno 2022* predisposto ai sensi dell'art. 29 della Legge Regionale 13 luglio 2007 n. 38 ("Norme in materia di contratti pubblici e relative disposizioni sulla sicurezza e regolarità del lavoro") e successive modifiche, allegato alla presente deliberazione sotto la lettera "B", in numero di 8 (otto) pagine, a costituirne parte integrante e sostanziale;
- Dato atto, per quanto concerne il *Programma Biennale degli acquisti di beni e servizi di importo di cui all'art. 21, comma 6 e segg. del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i.*, che l'Azienda, con provvedimento del Direttore n. 134 del 28 ottobre 2020, successivamente recepito in via di ratifica con propria Deliberazione n. 54/20 del 5 novembre 2020, ha approvato l'elenco delle acquisizioni di beni e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che si prevedono di inserire nella programmazione biennale 2021/2022 e che detto elenco è stato comunicato al Tavolo tecnico, di cui al suddetto art. 21, comma 6 con PEC del 29 ottobre 2020, prot. n. 32987/20;
- Dato atto che, in attuazione di quanto prescritto dal citato art. 21, comma 6 D. Lgs. 50/2016 e s.m.i., l'elenco di cui al punto precedente deve essere integrato con le acquisizioni di beni e servizi d'importo superiore a € 40.000,00 che si prevedono di inserire nella programmazione biennale 2021/2022;
- Visto pertanto il *Programma Biennale degli acquisti di beni e servizi di importo di cui all'art. 21, comma 6 e segg. del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i.*, allegato alla presente deliberazione sotto la lettera "C", in numero di 20 (venti) pagine, a costituirne parte integrante e sostanziale;
- Considerato, inoltre, che le amministrazioni pubbliche sono chiamate a destinare a un apposito fondo risorse finanziarie in misura non superiore al 2 per cento dell'importo posto a base di gara degli appalti di lavori, forniture e servizi per l'incentivazione delle funzioni tecniche di cui all'art. 113 del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i.;
- Considerato che la giurisprudenza della Corte dei conti riconduce per i lavori alla programmazione triennale e per le forniture e servizi alla programmazione biennale e ai programmi annuali la previsione degli incentivi di cui trattasi;
- Ricordato che l'art. 113 del D. Lgs. 18 aprile 2016 n. 50, Incentivi per funzioni tecniche, in particolare al comma 3, fra l'altro dispone "l'ottanta per cento delle risorse finanziarie del fondo costituito ai sensi del comma 2 è ripartito, per ciascuna opera o lavoro, servizio, fornitura con le modalità e i criteri previsti in sede di contrattazione decentrata integrativa del personale, sulla base di apposito regolamento adottato dalle amministrazioni secondo i rispettivi ordinamenti, tra il responsabile unico del

- procedimento e i soggetti che svolgono le funzioni tecniche indicate al comma 2 nonché tra i loro collaboratori. Gli importi sono comprensivi anche degli oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione...";*
- Vista la deliberazione del C.d.A. n. 39/19 del 25 luglio 2019 *"Incentivi per lo svolgimento di funzioni tecniche - regolamento relativo ai criteri per la distribuzione del fondo di cui all'articolo 113 del d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50 - indirizzo per la delegazione trattante di parte pubblica"*;
 - Visto il Regolamento recante norme e criteri per la ripartizione degli incentivi funzioni tecniche di cui all'art. 113 del codice dei contratti approvato con la deliberazione n. 78/21 del 02 dicembre 2021;
 - Preso e dato atto che il fondo ai sensi dell'art. 113 del D. Lgs. 18 aprile 2016 n. 50 per l'anno 2022 sarà determinato secondo quanto stabilito dall'art. 9 del Regolamento approvato con deliberazione n. 78/21 del 02 dicembre 2021;
 - Vista la deliberazione del C.d.A. n. 69 del 9 dicembre 2019 *"Regolamento gestione della performance: approvazione"*;
 - Visti gli schemi di Budget 2022 per Area e che allegata alla presente deliberazione sotto la lettera "D", in numero di 5 (cinque) pagine ne costituisce parte integrante e sostanziale;
 - Preso e dato atto che in sede di formulazione del PQPO e programmazione delle attività operative sarà verificata la coerenza degli strumenti di programmazione economica con gli obiettivi d'area ed apportate le eventuali necessarie variazioni, come disposto dal Regolamento Gestione Performance approvato con propria deliberazione n. 68/19;
 - Richiamato il combinato disposto degli articoli 6, co. 4, lett. a) e 32, co. 3 del Regolamento organizzativo aziendale che assoggettano la proposta di Bilancio previsionale al parere del Collegio dei Revisori;
 - Visto pertanto il parere del Collegio dei Revisori sul Bilancio previsionale pervenuto al prot. n. 343/22 del 17/1/2022 che, in numero di 2 (due) pagine, costituisce parte integrante e sostanziale della presente Deliberazione (Allegato E);
 - Richiamati inoltre gli articoli 10 quinquies, comma 4 e 10 septies, comma 4 della L.R. 32/2002, come modificata dalla L.R. 26/2008, che subordinano l'approvazione del Piano di attività e del Bilancio previsionale economico dell'Azienda all'acquisizione di parere della Conferenza Regionale per il diritto allo studio universitario e del Consiglio Regionale degli studenti;
 - Preso atto del parere positivo espresso sui sopracitati atti programmatici dalla Conferenza Regionale DSU nella seduta del 20 gennaio 2022, trasmesso dalla competente struttura regionale in data 21/1/2022 che, in numero di 1 (una) pagina, costituisce parte integrante e sostanziale della presente Deliberazione (Allegato F);
 - Preso atto del parere espresso sui sopracitati atti dal Consiglio Regionale degli Studenti nella seduta del 19 gennaio 2022, registrato al prot. n. 526/22 del 21/1/2022 che, in numero di 1 (una) pagina, costituisce parte integrante e sostanziale della presente Deliberazione (Allegato G);
 - Preso e dato atto che la tempistica con la quale sono stati assegnati i trasferimenti regionali, unitamente all'obbligo di trasmettere al Collegio dei Revisori la proposta di bilancio previsionale almeno 15 giorni prima dell'adozione per formulare il previsto parere, nonché i tempi necessari per i passaggi in Conferenza Regionale e CRS, non hanno permesso di rispettare i termini di adozione degli atti di programmazione, come evidenziato con nota prot. 35686/21 del 21 dicembre 2021 indirizzata all'Assessora Istruzione, Formazione Professionale, Università e Ricerca nonché al Dirigente Settore Diritto allo Studio Universitario e Sostegno alla Ricerca;
 - Rilevato infine che con ordine di servizio prot. n. 36567/21 del 31/12/2021 è stato disposto di eseguire le sole spese di natura obbligatoria e quelle necessarie ad evitare che siano arrecati danni patrimoniali all'Azienda come previsto dall'art. 5

"Esercizio provvisorio" del "Regolamento Contabile" approvato con Deliberazione n. 69/12 del 19 dicembre 2012;

DELIBERA

1. Di adottare, per le motivazioni esposte in narrativa che qui si intendono integralmente richiamate, e acquisiti i pareri di cui agli articoli 10 quinquies, comma 4 e 10 septies, comma 4 della L.R. 32/2002, come modificata dalla L.R. 26/2008 e al combinato disposto degli articoli 6, co. 4, lett. a) e 32, co. 3 del Regolamento organizzativo aziendale richiamati in narrativa, il *Bilancio previsionale 2022 - 2024 dell'Azienda*, che allegato alla presente deliberazione sotto la lettera "A", in numero di complessive 99 (novantanove) pagine, ne costituisce parte integrante e sostanziale e composto da:
 - 1) A1-Piano di Attività per il triennio 2022-2024, in numero di 38 (trentotto) pagine;
 - 2) A2-Conto Economico Previsionale 2022-2024, in n. 7 (sette) pagine;
 - 3) A3-Relazione al bilancio previsionale 2022-2024 in n. 37 (trentasette) pagine;
 - 4) A4-Piano degli Investimenti 2022-2024, costituito da: Piano degli investimenti, Relazione di accompagnatoria al Piano degli investimenti, Tabelle Allegato 4 e Programma Triennale ed Elenco Annuale delle Opere Pubbliche, in n. 17 (diciassette) pagine;
2. Di dare atto che nelle fonti di finanziamento sono state inserite risorse da autofinanziamento da riserva di ammortamento 2022 per € 1.230.000,00 per la copertura delle seguenti commesse di investimento:
 - CPI-01-022 "CPI VARIE RESIDENZE E INTERVENTI A COMPLETAMENTO CPI IN CORSO DI REALIZZAZIONE" per € 800.000,00, ripartiti sui tre anni, per consentire la fase esecutiva di alcuni interventi di ristrutturazione/manutenzione straordinaria/adequamento, conseguenti alle progettazioni già finanziate in sede di approvazione del PDI 2021-2023 II Variazione adottata con deliberazione del Cda n. 80/21;
 - IMP-01-022 per "INTERVENTI DI ADEGUAMENTO SISMICO, STRUTTURALE E IGIENICO SANITARIO. MESSA A NORMA DEGLI IMPIANTI NEI VARI IMMOBILI DELL'AZIENDA" per € 430.000,00, ripartiti sui tre anni, per consentire la realizzazione degli interventi tesi all'adequamento sismico, strutturale ed igienico-sanitario conseguenti alle risultanze degli incarichi di verifica della vulnerabilità sismica per varie Residenze dell'Azienda.
3. Di prendere e dare atto che a seguito degli esiti patrimoniali ed economici del Bilancio d'esercizio 2021 nonché a seguito della verifica dell'andamento effettivo del volume dei servizi erogati nei primi mesi del 2022 e della reale evoluzione dell'emergenza sanitaria e dell'impatto sull'offerta didattica dell'Università, dovranno essere verificate ed aggiornate le previsioni 2022 ed eventualmente adottate le opportune variazioni;
4. Di prendere e dare atto che nelle previsioni esposte nel conto economico previsionale anno 2022, per motivi prudenziali, non è stato inserito il ricavo straordinario collegato al contratto di realizzazione della Ru San Cataldo di cui al contratto di appalto n. 242 rep. e n. 765 racc. stipulato con la società EDIFICANDA S.r.l. di Latina in data 4.6.2015 e registrato a Firenze il 17.6.2015 al nr. 11016, come modificato in parte dall'atto aggiuntivo stipulato in data 6 giugno 2019, recante repertorio n. 521 e raccolta n. 1431, registrato a Firenze il 6 giugno 2019 al nr. 18117, che prevede al saldo lavori la permuta della Residenza Campaldino che comporterà la realizzazione di una plusvalenza patrimoniale, al netto delle imposte, per € 1.748.963,72;

5. Di prendere e dare atto che nel caso di mancata integrazione dei trasferimenti regionali per borse di studio per le annualità 2023 e 2024 dovranno essere approfondite le ipotesi di riequilibrio illustrate nella Relazione al Conto economico previsionale nonché valutate azioni alternative al fine di mitigare gli effetti sul livello quali-quantitativo dei servizi offerti;
6. Di approvare il *Programma dell'attività contrattuale per l'anno 2022*, predisposto ai sensi dell'art. 29 della Legge Regionale 13 luglio 2007 n. 38 (*"Norme in materia di contratti pubblici e relative disposizioni sulla sicurezza e regolarità del lavoro"*) e successive modifiche che, allegato alla presente deliberazione sotto la lettera "B", in numero di 8 (otto) pagine ne costituisce parte integrante e sostanziale;
7. Di approvare il *Programma Biennale degli acquisti di beni e servizi di importo di cui all'art. 21, comma 6 e segg. del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i.*, allegato alla presente deliberazione sotto la lettera "C", in numero di 20 (venti) pagine, a costituirne parte integrante e sostanziale;
8. Di approvare il *Budget 2022 per Area* che, allegato alla presente deliberazione sotto la lettera "D", in numero di 5 (cinque) pagine, ne costituisce parte integrante e sostanziale;
9. Di dare atto che sulla base delle linee strategiche individuate dal Piano di Attività 2022-2024 sarà sottoposta al Consiglio la proposta formulata dal Direttore del Piano della Qualità della Prestazione Organizzativa 2022 e dei Piani di performance delle Aree come previsto dal Regolamento Gestione Performance, di cui alla propria deliberazione n. 69/19;
10. Di dare mandato al Direttore di porre in essere tutti gli atti rientranti nelle proprie attribuzioni necessari ad assicurare l'esecuzione della presente Deliberazione, compreso l'invio alla Regione Toscana per gli adempimenti di sua spettanza;
11. Di assicurare la pubblicità integrale della presente Deliberazione mediante pubblicazione all'Albo on line dell'Azienda.

La presente Deliberazione viene adottata con la seguente votazione:

- Favorevoli: n. 6 (Del Medico, Bellandi, Gemmiti, Giordano, Micali, Romizi)
- Astenuti: n. 2 (Bilello, Sayad Nik)
- Contrari: n. 1 (Miglietta)

IL SEGRETARIO
Enrico Carpitelli

Firmato digitalmente*

IL PRESIDENTE
Marco Del Medico

Firmato digitalmente*

Siav S.p.A - Contrassegno Elettronico

TIPO CONTRASSEGNO QR Code

IMPRONTA DOC AF2D81A66F5E2D3BC5910629442C356BE16283A1C6006A35CF9435362DA0EEAB

Firme digitali presenti nel documento originale

Firma in formato pdf: Marco Del Medico
Firma in formato pdf: Carpitelli Enrico

Dati contenuti all'interno del Contrassegno Elettronico

Nr. Deliberazione 4/22
Esecutivo in Data 21/01/2022

Credenziali di Accesso per la Verifica del Contrassegno Elettronico

URL <https://glifo.dsu.toscana.it/PortaleGlifo>

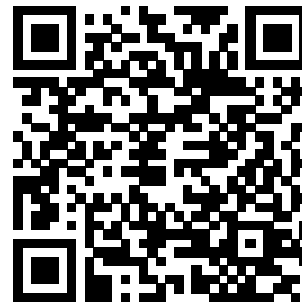
IDENTIFICATIVO AVLRV9V-10414

PASSWORD dtDJxtW4sg

DATA SCADENZA Senza scadenza

Riproduzione analogica del documento informatico sottoscritto digitalmente (articolo 23 comma 2 bis del D. Lgs 82/2005)

Scansiona il codice a lato per verificare il documento





REGIONE TOSCANA
Giunta Regionale

Direzione Programmazione e Bilancio
*Settore Programmazione Finanziaria e Finanza
Locale*
50127 FIRENZE - Via di Novoli , 26
tel. 055-438.3100 - fax 055-438.5360

OGGETTO: Analisi del bilancio di previsione 2022-2024 adottato con Delibera del Cda n. 4 del 21 gennaio 2022 del Cda della DSU TOSCANA.

Al responsabile del settore
Diritto allo studio universitario e sostegno alla ricerca
Dott. Lorenzo Bacci

Con la presente si invia l'analisi del bilancio di previsione 2022-24, e del piano degli investimenti 2022-2024 dell'Azienda DSU Toscana.

Cordiali saluti.

IL DIRIGENTE RESPONSABILE
Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale
(Dott. Luigi Idili)

REGIONE TOSCANA

GIUNTA REGIONALE

DIREZIONE Programmazione e Bilancio**Settore – Programmazione e Finanza locale**

Marzo 2022

**ANALISI DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2022 E TRIENNALE 2022-2024
DELL'AZIENDA UNICA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DELLA
TOSCANA (DSU TOSCANA)**

Documentazione esaminata

Delibera del CdA n. 4 del 21 gennaio 2022

- Allegato A *Bilancio previsionale 2022-2024 costituito da* :
 - Piano attività 2022-2024 (all. A . A1);
 - Conto economico previsionale 2022-2024 (all. A. A 2);
 - Relazione al Bilancio dell'organo di amministrazione (all. A. A 3); ;
 - Piano degli Investimenti 2022-2024 (all. A. A 4.1), completo di Piano degli investimenti, Relazione di accompagnatoria al Piano degli investimenti, Tabelle di cui all'Allegato 4 e Programma Triennale ed Elenco Annuale delle Opere Pubbliche;
- Allegato B Programma dell'attività contrattuale per l'anno 2022;
- Allegato C programma biennale degli acquisti di beni e servizi di cui all'art. 21 d. lgs n. 50/2016;
- Allegato D Programmazione operativa - Budget 2022;
- Parere del Collegio dei revisori del 14 gennaio 2022;
- Comunicazione del Settore Diritto allo studio universitario e sostegno alla ricerca sull'esito favorevole della Conferenza DSU del 20/01/2022 ;
- Verbale del Consiglio regionale studenti della seduta del 19 gennaio 2022;
- Delibera della Giunta regionale n. 700 del 5 luglio 2021 "*Indirizzi all'Azienda DSU per l'erogazione delle borse di studio e altri benefici agli studenti universitari - AA 2021/22* ;
- Delibera della Giunta regionale n. 1367 del 20 dicembre 2021 "*Assegnazione risorse 2022 - 2024 all'Azienda DSU*" ;

Premessa

La deliberazione DRG, n. 1376 del 20/12/2021, nel disporre l'assegnazione delle risorse all'Azienda per il triennio 2022-2024, ha ridotto significativamente i trasferimenti regionali. Sinteticamente: - € 700.000,00 per l'anno 2022 , - € 7.400.000 per l'anno 2023, fino al loro azzeramento con - € 12.575.000 per l'anno 2024. La Giunta Regionale, all'interno della stessa deliberazione n. 1376/21, si impegna ad adoperarsi per integrare le risorse per borse di studio del biennio 2023 - 24 in linea con quanto assegnato negli ultimi anni.

L'azienda, alla luce della significativa riduzione dei contributi regionali per borse di studio per gli anni 2023 e 2024, pur essendo possibile, ma non certa, una loro integrazione nelle misura assegnata negli ultimi anni, ha ritenuto di attuare un processo di programmazione 2023-24 con un approccio per scenari. Quindi la scelta di scenario è stata effettuata seguendo un principio di prudenza che assicuri il pareggio di bilancio sulla base delle seguenti ipotesi gestionali:

- il livello delle affluenze al Servizio Ristorazione pari a quanto registrato nei mesi di ottobre-novembre 2021;
- ipotizzando il mantenimento delle attuali presenze presso le Residenze Universitarie (60%).

Inoltre, si segnala che nella Relazione si dà atto che per motivi prudenziali non è iscritta nel conto economico la plusvalenza che si presume di realizzare nel corso del 2022 collegata alla realizzazione in corso della Ru San Cataldo. Si evidenzia sul punto la natura straordinaria della componente di reddito destinata al finanziamento di nuovi investimenti. Il contratto in questione prevede la permuta di due immobili di proprietà dell'Azienda: via dell'Occhio al prossimo stato di avanzamento lavori che si prevede realizzarsi entro il 31.12.2021 e della Residenze Campaldino al saldo lavori previsto invece nel corso del 2022. Tali permuta comportano la realizzazione di plusvalenze reciprocamente, al netto delle imposte, per € 1.018.844,24 e € 1.748.963,72.

1. Conto economico previsionale anno 2022

I Ricavi

Il bilancio di previsione 2022 dell'Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario della Toscana presenta un risultato netto di gestione in equilibrio e un reddito operativo pari a € 353.000, in flessione (-21%) rispetto a quello del bilancio di previsione 2021 - 1° variazione.

Il confronto diretto con il conto economico previsionale 2021 1° variazione, permette di svolgere valutazioni coerenti, ma allo stesso tempo occorre sottolineare che mentre gli elementi del Bilancio 2021 della prima variazione, sono stime effettuate quasi a conclusione dell'esercizio (fine mese di novembre), le stime del bilancio preventivo 2022 risentono ancora di un certo grado di incertezza a causa degli effetti della pandemia di covid 19, ancora in corso.

Inoltre, occorre considerare che gli idonei nella graduatoria definitiva del bando 2021/22 sono in numero inferiore (-1.084) agli idonei del bando dell'anno accademico 2020/2021.

Per stimare il valore delle borse e dei benefici che saranno erogati, si è fatto riferimento alla risultanze della graduatoria definitiva rettificata nella misura del 7,14% per tener conto degli studenti vincitori "sospesi", e delle risultanze delle rinunce e delle revoche accertate nel corso dell'esercizio 2021.

Il valore della produzione si stima pari a € 103.843.502,04. Tale valore è minore (-1,1%) rispetto al preventivo del 2021 (1° variazione). Tale riduzione si realizza per l'effetto combinato dei seguenti fattori:

- diminuzione della voce A.1.d Contributi per l'erogazione di benefici a terzi pari a 4.694.263,24 euro (- 8,25%). Tale riduzione è motivata dal netto decremento del numero dei vincitori di borsa di studio che dalla graduatoria definitiva risultano pari a 13.820 in riduzione di 1.084 unità;

- aumento della voce A.1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale pari a 3.638.192,30 euro (+12,34%). Questo incremento è determinato in gran parte dall'aumento dei recuperi sul servizio di ristorazione che, nonostante il minor numero di borse di studio, è previsto in aumento sia rispetto al preventivo 2021 (1° variazione) che rispetto al consuntivo 2020. Esso è stimato in aumento (24,4%) in base all'ipotesi di un aumento degli afflussi nelle mense, citato in premessa. Inoltre nei due esercizi precedenti questi ricavi sono stati decurtati dal rimborso di 4 mensilità per *contributi disagio mensa*, mentre per il 2022 si prevede un rimborso a tale titolo per solo 2 mensilità.

Nell'ambito della stessa voce di ricavo, dobbiamo segnalare invece una riduzione dei recuperi per il servizio alloggio (- 5,84%). In effetti questa riduzione riflette il minor numero dei vincitori del servizio alloggio (- 508). L'importo del recupero per il servizio alloggio risulta decurtato del *contributo affitto* che come è noto esprime in modo non puntuale il grado di mancata fruizione del servizio da parte del vincitore della borsa alloggio. Sulla quantificazione del valore del recupero per il servizio alloggio tuttavia, nella *Relazione al Bilancio previsionale*, si sottolinea che un "eventuale incremento della frequenza da parte degli studenti della didattica in presenza, rispetto a quanto osservato nel corso dell'a.a. 20/21 potrebbe rendere il dato del contributo affitto sottostimato ..." e quindi si avrebbe un minor ricavo per il recupero del servizio alloggio, con possibili effetti sull'equilibrio economico.

In particolare, tra le voci del valore della produzione si rileva quanto segue:

- **A.1.b) Contributi in conto esercizio da Regione per spese di funzionamento** pari a € 14.300.000,00 che è rimasto invariato;
- **A.1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi (studenti)**
Tali contributi pari a € 52.212.090,43 rappresentano il 50,0% del valore della produzione. I trasferimenti regionali e statali destinati a finanziare le borse di studio e gli altri benefici agli studenti sono costituiti da:
 - Tassa regionale per il diritto allo studio per € 15.600.000 euro;
 - Fondo integrativo statale per borse di studio e prestiti per € 23.829.906,58 in netta diminuzione rispetto a quanto assegnato per l'anno accademico 2020/2021. Queste risorse registrano un decremento di € - 4.462.819,48 La diminuzione è dovuto alla minore quota di riparto destinata a Regione Toscana a favore invece di altre regioni che hanno registrato un maggiore fabbisogno;
 - Risorse regionali aggiuntive per borse di studio e altri benefici agli studenti per € 11.875.000,00. Questa voce segna una diminuzione di 700.000 euro come segnalato in premessa;
 - Parziale utilizzo delle risorse del FIS non utilizzate nell'esercizio precedente, pari a € 907.183,85. Le risorse del FIS che residuano complessivamente nel 2021 sono state stimate in sede di forecast 2021 in € 4.845.505,50 Le risorse residue pari a € 3.938.321,65 sono state destinate alla programmazione dell'anno accademico 2022/2023, salvo verifica in sede di bilancio 2021 dell'esatto ammontare residuo.
- **A.1.i) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale** sono stati stimati pari a € 33.129.249,30. Essi risultano in aumento del 12,34% circa rispetto al preventivo 2021 variato.
Questa variazioni sono sostanzialmente dovute ad una stima dei *recuperi per i servizi offerti* (ristorazione e abitativo) che ipotizza una graduale ripresa della

didattica in presenza, per una più articolata disamina della stima si rinvia ai criteri indicati al paragrafo 3.

Anche gli *altri proventi* compresi in tale voce presentano variazioni in aumento, sempre dovute alla ripresa della didattica in presenza.

Con riferimento alle risorse complessive che l'azienda avrà a disposizione per l'erogazione delle borse e degli altri benefici agli studenti, la tabella di seguito riportata le riassume ed evidenzia gli scostamenti rispetto all'esercizio precedente:

RISORSE REGIONALI BORSE DI STUDIO	a.a. 2021/2022	a.a. 2020/2021	var
risorse regionali borse di studio e servizi aggiuntivi	11.875.000,00	12.575.000,00	-700.000,00
Tassa regionale DSU	15.600.000,00	15.600.000,00	0,00
F.I.S. (anno corrente)	23.829.906,58	28.292.726,06	-4.462.819,48
F.I.S. (eccedenze anno precedente-risconto)	4.845.505,50	4.810.587,11	34.918,39
TOTALE RISORSE PER BORSE DI STUDIO A.A. 21/22	56.150.412,08	61.278.313,17	-5.127.901,09

- **A.5.a Altri ricavi e proventi , concorsi , recuperi e rimborsi** registrano una riduzione poco significativa;
- **A.5.b) Sterilizzazione utilizzo contributi in c/capitale** La quota annua di contributi in c/capitale risulta pari a € 2.742.462,31 in lieve diminuzione (-1,66%) rispetto al preventivo 2021.

Tab 1 Conto Economico

RICAVI	PREVISIONE 2021	BILANCIO DI ESERCIZIO 2020	PREVISIONE 2021 P VAR.	PREVISIONE 2022
A) Valore della produzione				
A.1 Ricavi delle vendite e delle Prestazioni	104.638.401,09	99.670.669,14	100.697.410,67	99.641.339,73
A.1.b) Contributi in conto esercizio da Regione per spese di funzionamento	14.300.000,00	14.300.000,00	14.300.000,00	14.300.000,00
A.1.c) Altri contributi da Regione				
A.1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	57.092.305,10	55.773.340,66	56.906.353,67	52.212.090,43
Trasferimenti F.I.S. da MIUR per borse di studio	28.292.726,06	18.987.814,97	23.447.220,56	23.829.906,56
Trasf. Aggiuntivi da Regione per borse di studio	12.575.000,00	12.575.000,00	12.575.000,00	11.875.000,00
Trasf. Da Regione Tassa DSU per borse di studio	15.600.000,00	15.564.790,14	16.073.546,00	15.600.000,00
Risorse residue F.I.S. anno precedente	624.579,04	8.665.735,55	4.810.587,11	907.183,85
A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici				
A.1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	33.246.095,99	29.597.328,48	29.491.057,00	33.129.249,30
Proventi da serv. Ristorazione Dir. Studenti	1.247.507,69	807.260,14	824.636,16	1.905.936,00
Proventi da serv. Ristorazione Dir. Altri	49.467,80	46.219,32	25.000,00	90.000,00
Proventi da serv. Ristorazione Indir. Studenti	881.622,58	537.154,71	643.851,83	963.185,00
Proventi da serv. Ristorazione Indir. Altri	52.960,00	26.095,54	30.000,00	60.000,00
Proventi studenti Assegnatari	310.000,00	158.779,74	130.000,00	294.800,00
Proventi Foresteria	54.000,00	78.694,92	27.000,00	65.000,00
Proventi Convegni	354.000,00	192.368,10	234.257,00	365.680,00
Foresteria estiva	110.000,00	64.891,27	71.500,00	123.000,00
Proventi servizi Culturali sport. Inf. E orientamento				
Recupero da borse per serv. Ristorazione	14.182.842,92	11.847.196,60	11.134.112,01	13.848.918,63
Recupero Mensa Borse servizi				
Recupero da borse per serv. Abitativo	16.003.695,00	15.835.725,55	16.368.000,00	15.412.729,67
Altri proventi da vendita	-	250,89	2.700,00	
Proventi Catering/ Banqueting	-	2.691,70		
A.5, Altri ricavi e Proventi con separata indicazione dei Contributi in conto esercizio.	4.284.322,06	4.076.776,46	4.281.201,48	4.202.162,31
A.5.a) Altri ricavi e proventi , concorsi , recuperi e rimborsi	1.464.960,00	1.620.159,22	1.492.369,48	1.459.700,00
A.5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	2.819.362,06	2.456.617,24	2.788.832,00	2.742.462,31
Totale Valore della Produzione	108.922.723,15	103.747.445,60	104.978.612,15	103.843.502,04
Costi della produzione				
B.6) Acquisto di beni	3.048.361,23	2.009.802,01	2.575.107,53	3.020.759,00
B.7) Acquisto di servizi	27.532.133,17	22.600.269,00	25.308.370,74	27.434.147,75
B.7. a) Manutenzioni e riparazioni	4.076.392,24	3.607.007,66	3.865.326,31	4.105.329,02
B.7. b) Altri acquisti di servizi	23.455.740,93	18.993.261,88	21.443.044,43	23.328.818,73
B.8 Costi per godimento beni di terzi	1.032.247,32	749.322,73	907.758,94	881.690,93
B.9 Costi per il personale	13.225.493,34	12.715.661,32	12.639.807,16	13.559.451,91
B.9. a) salari e stipendi	8.934.469,27	8.575.010,78	8.395.924,21	8.911.943,51
B.9. b) Oneri sociali	2.624.680,22	2.513.617,67	2.471.329,11	2.676.076,18
B.9. c) Trattamento di fine rapporto				
B.9. d) Trattamento di quiescenza	5.000,00	539,82	5.000,00	5.000,00
B.9. e) Altri costi del personale	10.000,00	28.958,67	34.210,00	25.000,00
B.13. Altri Accantonamenti	1.651.343,85	1.597.534,38	1.733.343,84	1.941.432,22
B.10 Ammortamenti e svalutazioni	4.978.583,00	4.530.672,18	4.633.000,00	5.240.217,01
B.10. a) Amm. to delle imm. immateriali	4.573.583,00	1.397.280,33	4.373.000,00	5.030.217,01
B.10. b) Amm. to delle imm. materiali		1.835.869,23		
B.10. d) svalutazioni crediti att circ	405.000,00	297.522,62	260.000,00	210.000,00
B.11) Variazioni di rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
B.12) Accantonamento per rischi e oneri	400.000,00	-	442.596,63	-
Accantonamenti perdite presunte su crediti				
Accantonamenti rischi				
B.13 Altri accantonamenti	152.000,00	306.500,78	154.685,51	155.000,00
B.14 Oneri diversi di gestione	58.163.905,10	56.991.646,14	57.869.430,68	53.199.235,43
B.14.a) Oneri diversi di gestione	1.071.600,00	838.905,48	963.077,01	987.145,00
B.14.b) Erogazione monetaria a studenti	57.092.305,10	56.152.740,66	56.906.353,67	52.212.090,43
Borse di studio SIENA	12.920.639,55	14.381.170,00	13.797.470,00	12.467.230,97
Borse di studio PISA	20.614.239,10	20.449.590,00	20.250.000,00	18.882.410,74
Borse di studio FIRENZE	18.678.746,45	18.981.630,00	18.329.505,00	18.593.548,72
Borse servizi				
Altre borse	4.202.788,00	1.781.572,29	3.853.486,67	1.525.500,00
Altri sussidi e e contributi straordinari				
Servizi aggiuntivi agli studenti	675.892,00	558.778,37	675.892,00	743.400,00
Totale Costi della Produzione	108.532.723,16	99.903.874,16	104.530.757,19	103.490.502,03
Differenza tra valore e costi della produzione	390.000,00	3.843.570,90	447.854,96	353.000,00
C. Proventi e oneri finanziari	- 28.000,00	- 24.164,59	- 12.854,96	- 2.000,00
Risultato prima delle Imposte	362.000,00	3.819.406,31	435.000,00	355.000,00
Imposte sul reddito e irap	362.000,00	435.751,02	435.000,00	355.000,00
Utile / Perdita di esercizio	-	3.383.655,29	-	-

I Costi della produzione

I costi della produzione risultano pari a € 103.490.502,03 in diminuzione (-1,00%) rispetto al preventivo 2021 variato. La diminuzione del costo totale di produzione è poco significativa, tuttavia mentre tutte le voci di costo segnano un incremento determinato sostanzialmente dalla ripresa nella produzione dei servizi per effetto di una ripresa dell'attività didattica in presenza, è da segnalare una forte riduzione delle voce *B.14.b) Erogazione monetarie a studenti* che si riduce dell'8,25%. Questa riduzione è speculare alla riduzione del numero degli idonei vincitori della borsa.

In particolare si osserva quanto segue:

- **B.6) Acquisto di beni** risultano pari a € 3.020.759,00 e sono aumentati del 17,31% rispetto alle previsioni del 2021 variato. La stima in aumento del costo è riferito ad un livello del servizio mensa che viene stimato pari a 2.318.100 pasti, a fronte di un n. di pasti registrati al 30/11/2021 di 1.837.042;
- **B.7. a) Manutenzioni e riparazioni** pari a € 4.105.329,02 sono aumentati del 6,21% rispetto al 2021 variato .
L'aumento è riconducibile oltre che all'apertura della nuova residenza RU San Cataldo dall'adesione al nuovo contratto regionale di global service, che sarebbe più oneroso. In ogni caso anche in caso di affidamento del servizio manutentivo ad un nuovo operatore si registrerebbero comunque aumenti per effetto dell'andamento dell'indice ISTAT;
- **B.7. b) Altri acquisti di servizi** risultano pari a € 23.328.818,73, in aumento (+8,79%) rispetto al preventivo 2021 variato. La Relazione al bilancio approfondisce le dinamiche di variazione delle singole voci che compongono questa macro voce. In particolare per quanto riguarda il servizio di portineria e vigilanza si segnalano i maggiori costi che la pandemia ha reso necessario, dovendo assicurare un servizio di portineria e vigilanza h 24. Rispetto al preventivo 2021 variato si registra un aumento di costo di circa € 429.573,31, dovuto anche all'attivazione di ulteriori strutture previste per l'anno 2022 (San Cataldo). A tal proposito si evidenzia che l'emergenza sanitaria ha determinato l'esigenza di assicurare presso tutte le strutture residenziali in servizio una risposta emergenziale tempestiva, a garanzia di tutti gli alloggiati.
Con riferimento alle spese di pulizia, si deve rilevare un incremento rispetto al preventivo 2021 variato pari al 9,3%. Tale incremento sarebbe in parte giustificato dall'apertura della nuova residenza (San Cataldo). Per i costi di pulizia relativo alle residenze, occorre osservare che se da un lato si è registrato una invarianza di costo nel biennio (2020-2021) per la minore presenza degli studenti, di contro si sono avuti maggiori costi dovuti ad una maggiore attività di sanificazione. Si prevede comunque una economia di costo a consuntivo del 2021, rispetto a quanto stimato. Quindi l'aumento della voce di costo è riconducibile essenzialmente al servizio di ristorazione sia per l'aumento previsto per la nuova gara, che per il maggior numero di ore di apertura che si prevede per l'anno 2022. Infine un breve accenno anche alla voce *Multiservizi per ristorazione* che registra un incremento importante (+ 51,3%) rispetto al preventivo 2021 variato. Per tale voce di costo si esprime l'esigenza di uno stretto monitoraggio poiché una ripresa dell'attività didattica, esclusivamente in presenza, potrebbe far crescere significativamente questa voce di costo. Una identica esigenza viene sottolineata anche per le spese di *Acqua, energia elettrica e riscaldamento*, ma in questo caso gli aumenti di costo sarebbero in valore assoluto minori.

- **I costi per godimento beni di terzi** pari a € 881.690,93 sono sostanzialmente in linea con la previsione del 2021;
- **i costi per il personale**, quantificati pari a € **13.559.451,91** sono maggiori sia rispetto al preventivo 2021 variato (+7,28%) sia rispetto al Bilancio consuntivo 2020 (+6,64%). In tale macro voce si rileva un'aumento generalizzato di tutte le sue componenti ma in particolare *l'accantonamento per l'incremento contrattuale per il Comparto e per la dirigenza aumenta di oltre il 340%*. Gli aumenti stimati sono comunque compatibili con i tetti di spesa indicati dalla disciplina nazionale e regionale come indicato al paragrafo 4.
- **Gli ammortamenti** sono quantificati pari a € **5.240.217,01**, in aumento del 15,6% rispetto al preventivo 2021 variato. L'aumento è principalmente connesso all'acquisto degli arredi e attrezzature per le Residenze (San Cataldo e ammodernamenti delle residenze già attive) in quanto si tratta di acquisti di beni per la maggiore parte di modico valore (inferiore ad € 516,46) che saranno registrate interamente a costo nel primo esercizio di utilizzo. L'impatto su tale voce degli investimenti programmati nel PDI 2022-2024 si realizzerà nell'anno 2024. **Le Svalutazioni** dei crediti dell'attivo circolante sono pari a € 210.000 in lieve calo rispetto al preventivo 2021 variato. La svalutazione, per oltre il 90% del valore previsto è collegata alle attività di recupero degli importi revocati delle borse di studio a seguito degli accertamenti, in particolare sul merito dei vincitori borsa al 1° anno. A partire dal 2021 è configurato come un costo ricorrente e tipico dell'Azienda.
 - **Accantonamenti rischi**, per il 2022, in assenza di indirizzi specifici da parte della Giunta, non sono stati previsti accantonamenti a Fondi rischi;
 - **Altri Accantonamenti**, pari a € 155.000,00 la voce accoglie la previsione di competenza degli incentivi funzioni tecniche ex d.lgs. 50/16. La valorizzazione è effettuata con riferimento al "Regolamento recante norme e criteri per la ripartizione per gli incentivi delle funzioni tecniche di cui all'art. 113 del codice dei contratti" approvato con deliberazione del CdA n. 78/21 tenuto conto la programmazione delle attività contrattuali. Tale voce accoglie sola la quota riferita a contratti di spesa corrente
 - **B.14.a) Oneri diversi di gestione** sono stimati pari a € 987.145,00 in linea rispetto al bilancio di previsione 2021 variato;
 - **B.14.b) Erogazione monetarie a studenti**. Tale voce di costo è costituita dai servizi e i benefici da erogare agli studenti. Questa voce ha un valore complessivo di € **52.212.090,43**, in sensibile diminuzione (-8,25%) rispetto al preventivo del 2021 variato. Il dato è coerente con il minor numero degli studenti vincitori di borsa (-7,3%) nella graduatoria del bando 2021/2022. La stima di questo voce di costo tiene conto dell'esito della graduatoria definitiva del bando delle borse di studio, e considerando una riduzione del 7,14% per tener conto degli studenti "sospesi" e delle risultanze delle rinunce e delle revoche accertate nel corso dell'esercizio 2021. Inoltre, occorre tener conto che la diminuzione è dovuta anche al fatto che nel 2021, grazie alle maggiori risorse attribuite a Regione Toscana dal riparto FIS, è stato erogato il contributo straordinario COVID 19 per € 2.400.000,00, in ottemperanza alle linee guida regionali di cui alla DGRT n.1549 del 9 dicembre 2020. In dettaglio abbiamo :

- il valore delle borse di studio pari a € 49.943.190,43 , tale importo comprende anche l'integrazione monetaria per disabili pari a € 256.400
- il valore delle altre borse, ammonta a € 1.525.500,00;
- servizi aggiuntivi a studenti come da indirizzi regionali pari a € 743.400,00;

Il reddito operativo è pari a € 343.000,00. Tale valore, che rappresenta il risultato atteso relativo alla gestione caratteristica, risulta in linea rispetto al Bilancio di previsione 2021 variato.

La **gestione finanziaria** è positiva per un importo pari a € 2.000,00, in miglioramento rispetto al preventivo 2021 variato, ciò a seguito dell'estinzione di un mutuo nel corso del 2021.

Sono previste **imposte sul reddito di esercizio** (Ires e Irap) pari a € 355.000,00. Il dato è in diminuzione rispetto al preventivo 2021 variato.

2. Previsione anno 2021/2022 del numero degli studenti vincitori di borsa e dell'alloggio.

Tab 2

Vincitori di borsa di studio GRADUATORIA DEFINITIVA determinazioni dirigenziali nn. 696 e 699 del 30 novembre 2021	anno 2018/19	anno 2019/20			Anno 2020/21	Anno 2021/22	Var. a.a. 21/22- 20/21
		1° bando (scad. 30/8)	2° bando (scad. 30/12)	totale			
FIRENZE	5.300	5.201	465	5.666	5.482	5.320	-162
PISA	5.845	5.722	404	6.126	5.939	5.409	-530
SIENA	3.457	3.370	370	3.740	3.483	3.091	-392
TOTALE	14.602	14.293	1.239	15.532	14.904	13.820	-1.084

Vincitori alloggio GRADUATORIA DEFINITIVA	a.a. 18/19	a.a. 19/20 (I° e II° bando)	a.a.20/21	a.a.21/22	Var. a.a. 21/22 rispetto a.a. precedente
Firenze	2.490	2.570	2.436	2.404	-32
Pisa	2.718	2.862	2.705	2.479	-226
Siena	1.997	2.090	1.938	1.688	-250
TOTALE	7.205	7.522	7.079	6.571	-508

3. Criteri di stima assunti nella redazione del conto economico previsionale.

Nella Relazione al Bilancio previsionale è indicata la distribuzione delle borse per fasce di reddito, per luogo di provenienza (sede , fuori sede e pendolare) e per tipo (semestrale o annuale) . La verifica della coerenza delle voci di spesa e di ricavo più significative è stata descritta in modo esauriente nella Relazione.

La quantificazione dei ricavi per il servizio alloggi e per il servizio mensa è stata effettuata considerando una riduzione del 7,14% rispetto alla graduatoria degli idonei, per tener

conto delle situazioni "sospese", oltre che delle rinunce e delle revoche accertate nel corso dell'esercizio 2021.

Ricavi servizio alloggio

Tab 3

		Bilancio prev 2020	Bilancio prev 2020 variato	Bilancio prev 2021	Bilancio prev 2022
A	Trattenute servizio abitativo al lordo delle restituzioni	18.694.560,00	18.497.500,00	17.803.695,00	16.812.729,67
B	Restituzioni trattenute per non erogazione del servizio	1.941.395,00	2.423.727,00	1.800.000,00	1.400.000,00
B – covid	Contrib straordinario alloggio – covid		371.550,00		
C	Trattenute servizio abitativo al netto delle restituzioni	16.753.165,00	15.702.223,00	16.003.695,00	15.412.729,67
D	Vincitori alloggio	7.412,00	7.522,00	7.079,00	6.571,00
E	Posti letto disponibili	4.628,00	4.503,00	4.523,00	4.414,00
F	Differenza tra n. idonei e posti letto disponibili	2.784,00	3.019,00	2.556,00	2.157,00
	Rapporto B/F	697,34	802,82	704,23	649,05

La trattenuta per il servizio abitativo, al netto delle restituzioni, è stimata pari a € 15.412.729,00 come indicato in tab. 3, in diminuzione rispetto al 2021, sempre nell'ottica di uno scenario di ripresa delle attività didattiche in presenza nella tarda primavera.

Sulla restituzione della trattenuta per il servizio abitativo agli studenti che non beneficiano del servizio per indisponibilità di alloggi, continuiamo ad evidenziare che la procedura amministrativa prevista dal bando penalizza tali studenti. Nonostante l'attenzione posta su tale tema, anche nel bilancio preventivo 2022, il contributo affitto non appare adeguato e risulta in diminuzione rispetto agli esercizi precedenti.

A tal proposito si osserva che il possibile aumento della didattica in presenza potrebbe veder aumentato il valore del contributo affitto da riconoscere agli studenti vincitori dell'alloggio. Ma si avrebbe anche un aumento del costo delle utenze.

Quindi si potrebbe osservare che, per l'azienda, la ripresa delle attività didattiche in presenza rappresenterebbe una ipotesi di riduzione dei ricavi commerciali e di aumento dei costi di produzione.

In conclusione, se la didattica in presenza non si avvia alla sua condizione normale, l'azienda riesce a tenere i conti in equilibrio. Invece, se le attività didattiche in presenza riprendono secondo l'andamento osservato nella fase di pre-pandemia, l'azienda rischia di essere in squilibrio economico.

Nella DGR n. 700 del 5 luglio 2021 "Indirizzi all'Azienda DSU per l'erogazione delle borse di studio e altri benefici agli studenti universitari - AA 2021/22 è prevista la possibilità di erogare un'integrazione al contributo affitto pari a 50 euro mensili, in ragione dei costi che gli studenti devono sostenere in caso di locazione reperita sul mercato.

Non è possibile valutare l'impatto che avrà tale integrazione sul valore del recupero per il servizio alloggio non fruito, così come non sono chiaramente definite le condizioni per aver diritto a tale integrazione.

Alla luce di quanto osservato dobbiamo rinnovare la raccomandazione, già effettuata negli esercizi precedenti, ad effettuare un più congruo rimborso delle trattenute operate verso gli studenti che non beneficiano del servizio alloggio, **sia per l'indisponibilità dell'alloggio sia per l'oggettiva impossibilità di una minore fruizione del servizio, anche a causa della sospensione dell'attività didattica in presenza.**

Nel 2022, in ragione del minor numero di studenti vincitori della borsa alloggio, pari a 6.571, che risulta inferiore sia rispetto ai vincitori del 2019 (-11,35%), che al 2021 (-7,2%), si ha una maggiore capacità teorica di soddisfare il bisogno del servizio alloggio.

Per l'anno 2022 si ipotizza un tasso di presenza all'interno delle residenze pari a quanto osservato a fine ottobre (+60%). Un tasso di occupazione maggiore dei posti letto determinerà chiaramente un incremento dei costi per utenze rispetto a quanto inserito nel conto economico previsionale.

Passando ad esaminare il costo unitario medio del servizio possiamo osservare come esso sia andato sempre aumentando a partire dal 2018 (+18,6%). La dinamica del costo unitario medio delle residenze sembra ormai rappresentare un dato gestionale fuori controllo che impone con urgenza radicali azioni di razionalizzazione del servizio, senza le quali l'equilibrio economico della gestione del servizio, già negativo, è destinato a peggiorare.

In particolare, si sottolinea che l'aumento del valore figurativo del servizio alloggio posto pari a 3.000 euro, che doveva migliorare il tasso di copertura del costo del servizio è stato di fatto annullato dalla crescita dei costi registrati nell'ultimo biennio pag. 33 della Relazione di amministrazione).

Tab 4

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Prev 2020 II° var	Prev 2021	Prev 2022
Costo Medio	€ 3.522,00	€ 3.601,00	€ 4.041,00	€ 4.177,00	€ 4.406,00
Posti letto in gestione al 31/12/2022					4.957,00
postetti letto ponderati con periodo di apertura	4.601,00	4.565,00	4.503,00	4.523,00	4.414,00
% copertura teorica	61,45	63,36	59,86	63,88	67,17
Vincitori alloggio	6.829,00	7.393,00	7.522,00	7.079,00	6.571,00

Ricavi servizio mensa

La quantificazione dei ricavi relativi al servizio mensa, come sopra precisato, è stata determinata sia considerando una rettifica del 7,14% degli idonei vincitori delle borsa di studio, sia tenendo conto della diminuzione operata sul valore figurativo del servizio mensa con la DGRT 700/21.

Come possiamo vedere dalla tab 6 il numero dei pasti che si stima di produrre, anche se registrano un sensibile incremento rispetto al biennio 2020-2021, resta ancora inferiore a numero dei pasti prodotti nell'anno 2019 di pre-pandemia.

Infine, con riferimento al costo medio unitario del servizio mensa, possiamo osservare dalla Tab. 6 che esso, pur riducendosi nella gestione diretta rispetto al 2021 resta comunque molto più alto rispetto alla gestione pre-pandemia (2019). Quindi dobbiamo aspettarci che un maggior afflusso e una maggior numero di pasti prodotti si dovrà tradurre in un sensibile riduzione del costo medio unitario.

Si rende quindi necessaria una azione rivolta ad un miglioramento di efficienza.

La dinamica del servizio mensa potrà, nel corso del 2022, registrare una maggior tasso di affluenze in relazione alla ripresa dell'attività didattica in presenza, quindi si renderà necessario monitorare la dinamica degli afflussi e dei costi connessi.

In sintesi, possiamo osservare che, anche se il tasso di copertura dei costi del servizio mensa, sempre negativo, risulterebbe peggiorato rispetto al periodo di pre-pandemia, anche per effetto della riduzione del valore figurativo operato con la DGR 700/2021, una ripresa delle affluenze dovrebbe migliorare l'economicità del servizio.

tab 5

Valore delle trattenute del servizio mensa	2021	2022
N. idonei	14.904,00	13.820,00
stima importo trattenuta	18.702.650,00	14.692.925,00
stima importo trattenuta (spec. E dottorandi)		127.900,00
rettifiche per situazioni sospese	- 1.683.238,50	-971.906,37
Mensilità restituite	- 2.836.568,58	0
Valore indicato in Bilancio previsionale	14.182.842,92	13.848.918,63
Valore unitario della trattenuta	951,61	1.002,09

tab 6

Numero Pasti	2019	2020 (31/11/20)	2021 (31/11/21)	2022	Var % 22/19	Var %22/21
Gest diretta	2.146.944,00	843.570,00	1.004.817,00	1.353.300,00	-36,97	34,68
Gest indiretta	1.676.657,00	834.290,00	832.225,00	964.800,00	-42,46	15,93
Totale	3.823.601,00	1.677.860,00	1.837.042,00	2.318.100,00	-39,37	26,19
Costo medio unitario di un pasto	2019	2020 II Var	2021 I variazione	2022	Var % 22/19	Var %22/21
Gest diretta	7,31	11,85	11,44	10,23	39,95	-10,58
Gest indiretta	6,06	6,4	6,82	6,56	8,25	-3,81

4. Indirizzi agli Enti dipendenti per il contenimento delle spese di funzionamento - Nota di aggiornamento al D.F.E.R.

Spesa del Personale

Con riferimento alla spesa del Personale, gli Enti strumentali della Regione devono assicurare per il periodo 2022-2024 il mantenimento della spesa del personale al livello della spesa registrata nell'anno 2016. Nella Relazione al Bilancio previsionale 2022-2024 si attesta che la spesa del personale, calcolata secondo le modalità previste dalla circolare del MEF n. 9 del 2006, è pari a € 12.565.758,02 per l'anno 2022 e € 12.829.428,41 per gli altri due anni del triennio.

Il valore si pone al di sotto del costo registrato nell'esercizio 2016 che è stato pari a € 13.431.476,44 e di quello del triennio 2011-2013 che è stato pari a € 14.716.144,37. I dati della spesa per l'anno 2016 e per il triennio 2011-2013 sono quelli che furono rideterminati e comunicati dall'azienda e condivisi con la Corte dei conti con nota AOOGR / AD Prot. 0444946 Data 29/11/2019.

I dati a cui si fa invece riferimento nella Relazione al bilancio sono diversi, in particolare la spesa dell'anno 2016 viene rideterminata sottraendo da essa il costo per le categorie protette e il costo per gli studenti part. time, evidentemente compresi nel valore comunicato dall'azienda con nota prot. AOOGR / AD Prot. 0419407 Data 12/11/2019.

Comunicazione nota * del 12/11/2019 prot. Prot. 0419407	2011	2012	2013	2016
Costo del personale	15.364.468,01	14.472.644,01	14.311.322,01	13.431.476,44
costo degli studenti part time	21.179,34	24.039,10	343.074,66	32.545,00
Costo medio del triennio 2011-2013	14.716.144,68			13.398.931,44
Costo medio del triennio 2011-2013	14.659.197,53			

* In una nota si precisa che il dato non è stato decurtato dal costo del personale delle categorie protette

Contenuto del costo del personale nella Relazione al Bilancio preventivo	Costo medio del triennio 2011 - 2013	2016
	14.605.837,31	
Costo del personale (al netto costo studenti part time)		13.398.931,44
Costo del personale delle categorie protette		-559.169,92
Totale		12.839.761,52

Con riferimento al tetto di spesa media del triennio 2011-2013, nella comunicazione fatta dall'azienda in data 12/11/2019 erano indicati dei dati leggermente diversi. Tuttavia il rispetto del tetto di spesa relativa al triennio 2011-2013 è ampiamente rispettato anche

se il dato indicato nella Relazione (14.605.837,31) non è quello comunicato e condiviso con la Corte dei Conti.

Con riferimento al tetto di spesa relativo all'anno 2016, anche questo è rispettato, pur facendo riferimento nella Relazione ad un tetto di spesa, in cui per la prima volta viene evidenziato e scorporato il costo relativo alle categorie protette.

Spesa di funzionamento degli organi

Il costo di funzionamento degli organi previsto per il 2022 è di 30.000 euro a cui si aggiungono 1.100 euro a titolo di rimborso spese. Tale costo risulta coerente con quanto disposto dalla L.R. n. 60 del 07.02.2011.

4. Conto economico previsionale triennale 2022-2024

Tab. 7

RICAVI	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023 (risorse della DGR 1376/2021)	PREVISIONE 2023 (con risorse integrate)	PREVISIONE 2024 (risorse della DGR 1376/2021)	PREVISIONE 2024 (con risorse integrate)
A) Valore della produzione					
A.1 Ricavi delle vendite e delle Prestazioni	99.641.339,73	93.910.590,77	100.267.587,72	78.931.132,99	100.267.587,72
A.1.b) Contributi in conto esercizio da Regione per spese di funzionamento	14.300.000,00	14.300.000,00	14.300.000,00	14.300.000,00	14.300.000,00
A.1.c) Altri contributi da Regione					
A.1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a te	52.212.090,43	48.543.228,23	52.212.090,43	39.429.906,58	52.212.090,43
Trasferimenti F.I.S. da MIUR per borse di studio	23.829.906,58	23.829.906,58	23.829.906,58	23.829.906,58	23.829.906,58
Trasf. Aggiuntivi da Regione per borse di studio	11.875.000,00	5.175.000,00	5.175.000,00	-	-
Trasf. Da Regione Tassa DSU per borse di studio	15.600.000,00	15.600.000,00	15.600.000,00	15.600.000,00	15.600.000,00
Risorse residue F.I.S. anno precedente	907.183,85	3.938.321,65	3.938.321,65	-	-
Trasferimenti POR-FSE destinate a borse di studio			3.668.862,20		12.782.183,85
A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici					
A.1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commer	33.129.249,30	31.067.362,54	33.755.497,29	25.201.226,41	33.755.497,29
Recupero da borse per serv. Ristorazione	13.848.918,63	12.713.628,63	13.848.918,63	10.088.968,63	13.848.918,63
Recupero da borse per serv. Abitativo	15.412.729,67	14.399.284,91	15.412.729,67	11.738.476,78	15.412.729,67
A.5. Altri ricavi e Proventi con separata indicazione dei Contributi in conto esercizio.	4.202.162,31	4.433.962,31	4.433.962,31	4.433.962,31	4.433.962,31
Totale Valore della Produzione	103.843.502,04	98.344.553,08	104.701.550,03	83.365.095,30	104.701.550,03
Costi della produzione	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023 (risorse della DGR 1376/2021)	PREVISIONE 2023 (con risorse integrate)	PREVISIONE 2024 (risorse della DGR 1376/2021)	PREVISIONE 2024 (con risorse integrate)
B.6) Acquisto di beni	3.020.759,00	2.934.909,00	2.934.909,00	2.934.909,00	2.934.909,00
B.7) Acquisto di servizi	27.434.147,75	25.531.793,24	28.219.927,99	19.709.007,11	28.143.277,99
B.7. a) Manutenzioni e riparazioni	4.105.329,02	4.363.822,41	4.363.822,41	4.205.822,41	4.363.822,41
B.7. b) Altri acquisti di servizi	23.328.818,73	21.167.970,83	23.856.105,58	15.503.184,70	23.779.455,58
B.8 Costi per godimento beni di terzi	881.690,93	881.690,93	881.690,93	761.690,93	881.690,93
B.9 Costi per il personale	13.559.451,91	13.935.609,25	13.935.609,25	13.915.609,25	13.915.609,25
B.10 Ammortamenti e svalutazioni	5.240.217,01	5.052.177,43	5.052.177,43	5.148.827,43	5.148.827,43
B.11) Variazioni di rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci					
B.12) Accantonamento per rischi e oneri	-				
B.13 Altri accantonamenti	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
B.14 Oneri diversi di gestione	53.199.235,43	49.500.373,23	53.169.235,43	40.387.051,58	53.169.235,43
B.14.a) Oneri diversi di gestione	987.145,00	987.145,00	987.145,00	987.145,00	987.145,00
B.14.b) Erogazione monetaria a studenti	52.212.090,43	48.543.228,23	52.212.090,43	39.429.906,58	52.212.090,43
Totale Costi della Produzione	103.490.502,03	97.991.553,08	104.348.550,03	83.012.095,30	104.348.550,03
Differenza tra valore e costi della produzione	353.000,00	353.000,00	353.000,00	353.000,00	353.000,00
C. Proventi e oneri finanziari	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Risultato prima delle Imposte	355.000,00	355.000,00	355.000,00	355.000,00	355.000,00
Imposte sul reddito e irap	355.000,00	355.000,00	355.000,00	355.000,00	355.000,00
Utile / Perdita di esercizio	-	-	-	-	-

AOGRT / AD Prot. 0091768 Data 07/03/2022 ore 12:26 Classifica B.120.020. Il documento è stato firmato da LUIGI IDILI in data 07/03/2022 ore 12:25.

Il quadro economico degli anni 2023 e 2024, alla luce della significativa riduzione di risorse destinate alle borse di studio disposta dalla DGR 1376/2021 per questi anni, è

stato presentato su due scenari, di cui il primo è costruito sulla base delle risorse che ad oggi sono disponibili per l'azienda mentre il secondo scenario ipotizza un reintegro di risorse allo stesso livello degli anni precedenti, attingendo alle risorse del POR o del FESR.

Il primo scenario evidenzia una riduzione di risorse, da destinare alle borse di studio rispettivamente del 7% e 24,5%. Gli impatti sulla riduzione dei ricavi commerciali dell'azienda sono abbastanza coerenti con la riduzione delle borse erogabili con le minori risorse. Di contro, il raggiungimento del pareggio di bilancio per gli anni 2023 e 2024 viene ottenuto dimostrando, dal lato dei costi, una riduzione del costo dei servizi pari al 9% e al 35%, mentre gli altri costi risulterebbero invariati rispetto al 2022. Questa diminuzione sul costo dei servizi è più marcata rispetto alla riduzione delle risorse. In particolare la riduzione più marcata è registrabile nella voce *Servizio di ristorazione in convenzione* che si dimezza quasi nel 2023 per azzerarsi nell'anno 2024. Questa ipotesi gestionale significa che i servizi di ristorazione dovranno essere erogati prevalentemente con la gestione diretta nel 2023 ed esclusivamente con essa nel 2024.

Questo è un assunto che, se letto insieme alla dinamica dei costi della ristorazione diretta che evidenziano un costo unitario per pasto molto più costoso della ristorazione indiretta, potrebbe tradursi, a parità di costi in assoluto, in una riduzione del livello di erogazione del servizio agli studenti o alternativamente in un maggior costo di produzione in assoluto del servizio, anche in considerazione del fatto che con la diminuzione del numero dei pasti si ridurranno anche le economie di scala.

Infine, una considerazione critica sulla dinamica del costo del personale che cresce nel biennio osservato, a prescindere dalla concreta possibilità che l'azienda possa o meno disporre in futuro di minori risorse. In tal senso, è auspicabile che l'azienda riveda la sua politica del personale alla luce del nuovo contesto finanziario, anche ipotizzando una possibile diluizione temporale dell'incremento di costo prospettato.

In sintesi, lo scenario a risorse ridotte potrebbe consentire un pareggio di bilancio solo se si realizzano significativi miglioramenti nell'efficienza di produzione dei servizi.

7. Piano degli investimenti 2022– 2024

Il PDI 2021-2023 approvato con la variazione del Bilancio preventivo presentava i seguenti importi.

	Tot	2021	2022	2023
Totale Del PDI presentato	20.122.075,01	13.284.538,17	5.803.386,84	1.034.150,00

Le risultanze del nuovo Piano sono di seguito riportate.

	TOTALE	2022	2023	2024
Bil prev2022-2024	13.423.253,18	9.162.975,88	3.834.150,00	426.127,30
	2021			
N Investimenti		550.000,00	350.000,00	330.000,00
Riprogramm. 2021/22	-4.377.080,16	4.377.080,16		
Riprogramm. 2021/23	-150.000,00		150.000,00	
Riprogramm. 2022/rimod.	-800.000,00	-567.491,12	1.300.000,00	96.127,30
Riprogramm. 2022/23		-1.000.000,00	1.000.000,00	
Totale calcolato		9.162.975,88	3.834.150,00	426.127,30

La relazione al nuovo PDI 2022-2024 individua le seguenti riprogrammazioni e nuovi investimenti:

- Nuovi investimenti, finanziati dall'autofinanziamento 2022 costituito dall'ammortamento per un totale di nuovi investimenti di 1.230.000 euro.

- Commessa IMP-01-022 pari a 430.000 euro ;
- Commessa CPI-01-022 pari a 800.000 euro

- Rinvii e rimodulazioni degli investimenti già programmati :

- riprogrammazione mediante rinvii dall'anno 2021 al 2022 per un totale di 15 investimenti pari a 4.253.029,16 euro. Da un esame puntuale della tabella da cui scaturiscono i totali sopra indicati emerge che gli investimenti riprogrammati dal 2021 al 2022 sono 17 e non 15 per un totale di 4.377.080,16 euro. Gli investimenti non considerati nel commento della relazione sono : AC-02-021 99.051,00 euro (rinviato al 2022) e AC-02-021 25.000,00 euro (rinviato al 2022);
- Rimodulazione dell'investimento SI-24-012

PDI 2021-2023 II VAR

INTERVENTO	COMMESSA	COSTO INTERVENTI PREVISTO	2021	2022	2023
ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA	SI-24-012	2.796.127,30	828.636,18	1.367.491,12	600.000,00

PDI 2022- 2024

				2022	2023	2024
ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA	SI-24-012	RIPROGRAMMATO	2.796.127,30	800.000,00	1.900.000,00	96.127,30

- rinvio dal 2021 al 2023 della commessa ALL-06-019 pari a 150.000 euro;
- rinvio dal 2022 al 2023 della commessa FI-04-018 pari a 1.000.000 euro;

8. CONCLUSIONI

A) Bilancio 2022

Il bilancio preventivo dell'Ardsu Toscana per l'anno 2022 presenta un risultato in pareggio.

Da un esame degli stanziamenti sul Bilancio regionale emerge una sostanziale coerenza con le previsioni di bilancio dell'Azienda.

Le risorse previste in Bilancio preventivo assicurano l'erogazione delle borse di studio al 100% degli idonei che, secondo la graduatoria definitiva del concorso 2021/2022, sono stimati in 13.820 unità. La documentazione di bilancio è completa ed espone le stime

economiche in modo puntuale e accompagnate da ogni elemento utile per una loro verifica di dettaglio.

La relazione dei Revisori dei conti, esprime un parere favorevole sulla congruità, coerenza e attendibilità delle previsioni di Bilancio 2022 e sugli equilibri complessivi della gestione. Con riferimento all'ottenimento dei CPI (Certificazione di Protezione Incendi), il Collegio prende atto della nuova calendarizzazione degli interventi programmati nel nuovo PDI 2022-2024 e osserva che dal Piano di Attività e dal Piano degli Investimenti 2022-2024, non si rinvergono notizie in ordine all'utilizzo delle residenze prive di CPI, ovvero non si forniscono notizie in ordine a soluzioni alternative per le residenze medesime ed i loro occupanti laddove i CPI non venissero concessi entro le scadenze stabilite.

Alla luce dell'analisi svolta, si segnala il permanere di una criticità già segnalata in occasione del parere emesso sul Bilancio preventivo 2021, cioè la crescita significativa nei costi unitari medi dei servizi.

Il fenomeno, per il servizio mensa, sembra registrare un'inversione di tendenza ma la riduzione di risorse a disposizione dell'azienda per il 2023 e 2024 potrebbe determinare una ripresa della crescita del costo medio unitario rendendolo insostenibile economicamente.

Con riferimento al servizio alloggio, la crescita del costo unitario medio continua e nel 2022 si stima un'ulteriore crescita del 5,5% rispetto al 2021 e del 25% rispetto al 2018.

Infine, resta da sottolineare la criticità segnalata nell'analisi effettuata per gli anni 2023 e 2024. In essa si evidenzia che la significativa riduzione di risorse finanziarie destinate ad erogare le borse agli studenti, si traduce inevitabilmente con una forte riduzione dei ricavi aziendali. Gli esercizi 2023 e 2024 sono stati presentati in equilibrio, tuttavia l'equilibrio economico potrà essere assicurato solo con un miglioramento significativo dell'efficienza. Nel caso ciò non accadesse, l'equilibrio economico sarebbe realizzato solo con una riduzione nel livello di prestazione dei servizi ed in particolare del servizio mensa.

Alla luce delle considerazioni svolte si esprime parere positivo all'approvazione del bilancio preventivo 2022 e si esprimono le seguenti raccomandazioni:

Raccomandazione

- Mettere in atto misure efficaci per un significativo efficientamento dei servizi;
- **Alla luce del nuovo contesto finanziario, valutare una possibile scorrimento temporale delle assunzioni programmate a partire dal 1 giugno 2022;**
- Assicurare una maggiore e più congruo ristoro agli studenti vincitori dell'alloggio che sono impossibilitati alla piena fruizione del servizio.

B) Piano degli investimenti

Si esprime parere positivo all'approvazione del Piano degli investimenti 2022- 2024 con la raccomandazione di evitare alcune incoerenze. Il piano, che costituisce parte integrante del bilancio preventivo 2022 – 2024, utilizza l'ammortamento anno 2022 per un importo di 1.230.000 euro per finanziare i nuovi investimenti. L'ammortamento anno 2022 al netto delle sterilizzazioni risulta, in via preventiva pari a 2.287.754,70 euro, quindi capiente.



**Azienda Regionale per il
Diritto allo Studio Universitario della Toscana**

**PIANO DI ATTIVITA'
2022 – 2024**



INDICE

PREMESSA

1. L' "EMERGENZA COVID" e LE AZIONI INTRAPRESE

2. IL QUADRO GENERALE

2.1 ATTIVITA' 2021: I PRINCIPALI RISULTATI RAGGIUNTI

2.2 VINCOLI E RISORSE

2.2.1 VINCOLI NAZIONALI E REGIONALI DELLA SPESA

2.2.2 IL QUADRO DELLE RISORSE TRASFERITE

2.2.3 RISORSE PER INVESTIMENTI

2.3 LINEE STRATEGICHE PER LA DEFINIZIONE DEL PQPO 2022

3. IL PATRIMONIO IMMOBILIARE E LA SICUREZZA

4. I SERVIZI AZIENDALI

I RISULTATI DELLA CUSTOMER 2021 SATISFATION SUGLI STUDENTI ALLOGGIATI

4.1 BENEFICI E INTERVENTI MONETARI E SERVIZI AGGIUNTIVI

4.1.1 IL CONCORSO A.A. 20/21

4.1.2 IL CONCORSO A.A. 21/22

4.1.3 ALTRI SERVIZI AGGIUNTIVI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI REGIONALI PER BORSE DI STUDIO

4.1.4 ALTRI SERVIZI A STUDENTI NON FINANZIATI DA TRASFERIMENTI BORSA DI STUDIO

4.1.5 EFFETTI ECONOMICI PREVISTI INTERVENTI 2022

4.1.6 INTERVENTI FINANZIATI CON FSE

4.1.7 INDIRIZZI PER GLI OBIETTIVI 2022-24

4.2 RESIDENZE

4.2.1 L'ANDAMENTO DELLE CONVOCAZIONI DELL' A.A. 20/21

4.2.2 LA DOMANDA DEL SERVIZIO E LA DISPONIBILITA' DEI POSTI ALLOGGIO PER L'A.A. 21/22

4.2.3 L'ANDAMENTO DELLE CONVOCAZIONI A.A. 21/22 e LA GESTIONE DELLE STRUTTURE NEL CORSO DEL 2022

4.2.4 INDIRIZZI PER GLI OBIETTIVI 2022-24

4.3 RISTORAZIONE

4.3.1 ANDAMENTO 2021

4.3.2 LA PREVISIONE 2022

4.3.3 INDIRIZZI PER GLI OBIETTIVI 2022-24

5. L'ORGANIZZAZIONE AZIENDALE E LE RISORSE UMANE

CONCLUSIONI



PREMESSA

Consolidare l'attuazione del diritto allo studio all'interno del sistema universitario toscano, questo è l'obiettivo dell'Ardsu per il prossimo triennio 2022-2024 pur in uno scenario completamente modificato e dai contorni ancora incerti. Il perdurare della pandemia, unitamente alla riduzione significativa delle risorse trasferite per il triennio 2022/2024 impone fin dal primo del triennale una revisione complessiva delle modalità gestionali e quindi anche organizzative dei servizi aziendali al fine di ottimizzarne l'economicità senza incidere sul loro livello qualitativo ma anzi proponendosi se possibile di migliorarne il valore percepito e la comunicazione alla platea degli *stakeholders* del DSU Toscana.

Nel corso del 2020 e del 2021, infatti, l'emergenza sanitaria ha imposto uno sforzo di adattamento per poter mantenere i servizi, per lo più in presenza, nel nuovo contesto pandemico.

L'Azienda ha approntato le misure necessarie ed opportune per affrontare la congiuntura sanitaria nazionale e mondiale, confrontandosi anche con le altre realtà italiane attraverso l'Andisu (Associazione Nazionale degli Organismi per il Diritto allo Studio universitario) e predisponendo delle misure importanti nell'erogazione dei servizi. A questo proposito è opportuno ricordare:

- la garanzia di mantenimento dei servizi "essenziali" ristorazione e residenze per i vincitori di borsa di studio, commisurati all'utenza ridotta per la sospensione/riduzione della didattica "tradizionale" in presenza;
- l'adozione delle misure di sicurezza sanitaria, anche attraverso l'applicazione di protocolli generali e specifici per i vari ambiti operativi e contesti aziendali conformi alle disposizioni in vigore, per la salvaguardia della salute dei lavoratori, degli studenti e, più in generale, di tutti i potenziali utenti;
- l'erogazione, sulla base di specifici indirizzi formulati da Regione Toscana, l'erogazione di un Contributo monetario Straordinario aggiuntivo alla borsa per € 2,5 milioni ;
- l'erogazione di contributi monetari una tantum "disagio mensa" (operando minori trattenute per il servizio mensa dalla borsa), sulla base di specifici indirizzi formulati da Regione Toscana, a parziale compensazione dei disagi conseguenti alla riduzione e limitazione del servizio mensa per circa € 6 milioni, pari a 4 mensilità del valore da trattenere per il servizio dalle borse di studio.

In merito all'ultimo intervento si ricorda che la costanza dei trasferimenti per il funzionamento e la gestione, l'incremento del valore del recupero del servizio alloggio intervenuto dall'anno 2020, unitamente allo svolgimento prevalente della didattica "a distanza" da parte degli Atenei Toscani, stante il perdurare dell'emergenza sanitaria, hanno determinato significativi margini positivi della gestione per l'anno 2020 e 2021, oltre ai risparmi connessi alle mancate affluenze al Servizio Ristorazione.

Sulla base dell'osservazione di tale andamento la DGRT 700/21 del 5 luglio 2021 "Indirizzi all'Azienda DSU Toscana per l'assegnazione di benefici e servizi a favore degli studenti universitari - A.A. 2021/22" ha modificato la composizione del valore della borsa di studio innalzando la quota monetaria a fronte di un corrispondente abbassamento del valore figurativo del servizio mensa, sull'ipotesi che per l'a.a. 2021/22, nonostante si potesse determinare una ripresa dell'affluenza ai servizi ristorativi, è stato ritenuto "probabile che la didattica a distanza venga mantenuta, pur in alternanza con la didattica in presenza, determinando una riduzione degli accessi rispetto al periodo pre-covid".

Tale operazione ha determinato e lo farà in futuro a meno di cambi di direzione, la diminuzione dei recuperi da borse di studio per servizio mensa a disposizione per l'Azienda per il finanziamento dello stesso servizio e ad oggi impone, unitamente all'incremento fisiologico dei costi collegati anche all'apertura di nuove strutture, la scelta di uno scenario per la programmazione 2022-24 coerente a quanto ritenuto probabile in sede di approvazione della DGRT 700/21, ovvero l'ipotesi che il livello delle affluenze al Servizio Ristorazione si attesti a quanto osservato nei mesi di ottobre-novembre 2021 ed il mantenimento delle attuali presenze presso le Residenze Universitarie.



La DGRT n° 1376 del 20/12/2021 ha ridotto i trasferimenti regionali nel "quadro delle risorse regionali da trasferire ad ARDSU ai fini della redazione del piano di attività e del bilancio previsionale 2022/24, confermando, integrando e modificando la precedente DGR 1243/2021" e sinteticamente: di - € 700.000,00 per l'anno 2022 , - € 7,4 milioni per l'anno 2023 e fino al loro azzeramento con - € 12.575.000 per l'anno 2024. La Giunta Regionale si impegna a convertire nel corso del biennio 2023-24 le risorse regionali per borse di studio precedentemente assegnate mediante trasferimenti regionali con "l'inserimento della medesima misura ("Borse di studio per il DSU") nell'ambito degli strumenti di programmazione del POR FSE 2021-2027 e/o mediante l'attivazione di altri fondi nazionali e/o regionali che si renderanno disponibili sul bilancio regionale". **La significativa riduzione dei contributi regionali per borse di studio per gli anni 2023 e 2024, se non integrata da risorse POR FSE o da altri Fondi Nazionali, determinerà una rilevante diminuzione di studenti idonei vincitori e un margine negativo della gestione connesso dalla diminuzione dei recuperi da borse di studio. Si rende comunque necessario sviluppare un piano di riorganizzazione della modalità di erogazione dei servizi al fine di ottimizzarne l'economicità, nonché sottoporre alla valutazione da parte di Regione Toscana una possibile rimodulazione degli importi figurativi dei servizi erogati con la borsa di studio (in particolare relativamente al Servizio Abitativo). Per ogni dettaglio circa gli effetti della diminuzione dei contributi per borse di studio si rimanda alla Relazione al Conto economico previsionale 2022-24.**

1. "EMERGENZA COVID" E LE AZIONI INTRAPRESE

A giugno 2020, con l'avvio della Fase 2 dell'Emergenza Sanitaria da CovidSars 2019 e la graduale ripartenza della maggior parte delle attività economiche, l'Azienda ha definito una serie di Protocolli volti a garantire la riapertura in sicurezza dei servizi di ristorazione e residenziali.

L'autunno 2020 è purtroppo stato caratterizzato da una terza ondata di contagi che ha portato alla classificazione del territorio nazionale in zone di rischio identificate da diversi colori, cui corrispondono vari livelli di restrizioni imposte allo scopo di favorire il contenimento del contagio. Seguendo le ordinanze che hanno interessato i territori di interesse, l'Azienda ha tempestivamente adeguato i propri Protocolli per consentire, nel rispetto delle prescrizioni normative, l'erogazione dei servizi agli studenti universitari.

In particolare è stato consentito l'accesso alle sale ristorazione garantendo un distanziamento minimo di 1,8 metri grazie alla modifica degli arredi e all'utilizzo della segnaletica: ciò anche in virtù della maggior apertura consentita anche in zona arancio o rossa alle attività classificabili come mense rispetto alle altre attività di ristorazione.

Come misura di prevenzione rispetto all'insorgenza di eventuali focolai all'interno delle Residenze Universitarie è stato fortemente raccomandato agli studenti universitari di accedere alle strutture solo dopo essersi sottoposti a test sierologico messo a disposizione dall'Azienda grazie alla Convenzione stipulata con Croce Rossa italiana. In occasione di eventuali casi di positività sono stati tempestivamente attivati presidi straordinari per l'individuazione precoce di eventuali contagiati.

In virtù di quanto previsto dalla Circolare Ministero della Salute n. 705 del 08/01/2021 oggetto "Aggiornamento della definizione di caso COVID-19 e strategie di testing", in merito all'opportunità di utilizzare tamponi antigenici rapidi per le attività di screening di comunità, è stato attivato un canale per il rifornimento di test antigenici rapidi da parte di ESTAR destinati agli screening degli studenti, in sostituzione dei test sierologici. Il Servizio Qualità e Sicurezza in collaborazione con il Servizio Residenze ha garantito l'attivazione di un presidio almeno bisettimanale a disposizione degli studenti fino a fine giugno 2021.

Parallelamente, a seguito dell'approvazione della Delibera Giunta Regione Toscana n°1645 del 21/12/2020 oggetto "Emergenza COVID-19. Sistema di monitoraggio per le infezioni da SARS-CoV-2 "Scuole sicure" Programma di screening per il monitoraggio delle infezioni da SARS-



CoV-2 "Territori sicuri" e programmi di screening della popolazione lavorativa utilizzando test antigenici rapidi. Approvazione" è stato avviato un programma di screening mensile rivolto ai dipendenti dell'Azienda, ancora facendo ricorso alla Convenzione stipulata con CRI. Questa attività ha permesso di individuare tempestivamente eventuali casi di positività: nei pochi casi che si sono riscontrati il RSPP ha garantito costante collaborazione con le ASL territoriali a supporto delle azioni di tracciamento.

Durante tutto il 2021 l'Azienda ha provveduto al rifornimento delle mascherine a protezione dei dipendenti, adattando la fornitura alle fasce di rischio associate ai territori. Le attività di Sorveglianza Sanitaria hanno dovuto tener conto della presenza di lavoratori che potevano vantare lo status di lavoratore fragile e che necessitavano di particolari misure organizzative per consentirne il rientro.

A partire dall'entrata in vigore del DECRETO-LEGGE 23 luglio 2021, n. 105 oggetto "Misure urgenti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19 e per l'esercizio in sicurezza di attività sociali ed economiche", con il quale è stato introdotto l'obbligo della Certificazione Verde per usufruire di alcuni servizi, fra i quali quelli di ristorazione al chiuso, è stata adottata una Procedura per il controllo della Certificazione a tutti gli studenti e dipendenti che accedono alle Mense Universitarie e consumano il pasto nei refettori. Parallelamente, in stretta collaborazione con gli altri Enti per il Diritto allo Studio Universitario, grazie al tramite di Andisu, è stato avviato un acceso dibattito in merito all'opportunità di richiedere la Certificazione Verde per accedere alle Residenze Universitarie: poiché non è stato individuato un valido supporto normativo per l'imposizione di tale obbligo, il possesso della Certificazione è stato previsto solo per l'accesso agli spazi comuni che sono stati progressivamente riaperti, in risposta alle richieste degli studenti universitari, nel rispetto delle misure per il contenimento del contagio.

Con l'entrata in vigore del DECRETO-LEGGE 21 settembre 2021, n. 127 Misure urgenti per assicurare lo svolgimento in sicurezza del lavoro pubblico e privato mediante l'estensione dell'ambito applicativo della certificazione verde COVID-19 e il rafforzamento del sistema di screening, l'Azienda ha definito analoga procedura per la verifica del possesso della Certificazione Verde da parte dei dipendenti, in concomitanza con il progressivo rientro in presenza di tutto il personale a seguito delle modifiche alla disciplina dell'accesso allo Smart Working come da Il DPCM 23 settembre 2021.

Si segnala peraltro che con Decreto Legge 24 dicembre 2021, n. 221 il Governo ha prorogato lo Stato di emergenza nazionale fino al 31 marzo 2022 stante il perdurante rischio sanitario connesso al protrarsi della diffusione degli agenti virali da COVID-19.

L'Azienda sarà comunque impegnata a monitorare l'andamento epidemiologico e le disposizioni normative per consentire l'apertura del maggior numero di servizi a favore degli studenti, nel rispetto degli accorgimenti volti a garantire il contenimento del contagio. A tale scopo verrà proseguita la collaborazione con Croce Rossa Italiana, in modo da disporre di un servizio tempestivo di screening in occasione di eventuali casi di positività che dovessero registrarsi fra gli studenti e i dipendenti. Proseguirà inoltre l'attività informativa mirata a favorire i corretti comportamenti e un tempestivo adeguamento alle disposizioni normative e alle opportunità offerte da Regione Toscana e dal Ministero per la Salute per sconfiggere la pandemia.



2. IL QUADRO GENERALE

2.1 ATTIVITA' 2021: I PRINCIPALI RISULTATI RAGGIUNTI

Di seguito si illustrano i principali risultati raggiunti nell'esercizio 2021, alla data di stesura del presente Piano:

- **Realizzazione lavori funzionali al rispetto delle norme in materia di sicurezza abitativa ed alla conservazione del patrimonio :** Lavori per l'ottenimento del Cpi per gli immobili delle Residenze Universitarie Nettuno, Don Bosco, Varlungo, Cipressino.
- **Affidamenti di incarichi professionali per lavori finalizzati all'ottenimento del Certificato di prevenzione incendi** per Residenze Fascetti, Mariscoglio;
- **Attivazione del sistema di "ticketing" per comunicazione vs. Studenti**, integrato al software "Gestione Studenti" che ne consenta la piena tracciabilità;
- **Incremento della disponibilità di posti letto attraverso l'attivazione della Residenza Campus Birillo Firenze (da aprile 2021);**
- **Sostituzione delle centrali termiche delle RU Sperandie, San Marco e Calamandrei Torre A;**
- **Implementazione del controllo accessi sulle 3 sedi amministrative e sull'edificio di recente apertura "Birillo";**
- **Trasferimento gestione diretta sede Siena da via S. Bandini ai locali di San Miniato;**
- **Realizzazione nuovo sito web aziendale ;**
- **Organizzazione Servizi a seguito emergenza COVID 19.**

In merito alle attività programmate preme evidenziare :

- il ritardo nel collaudo (successivo alla chiusura lavori) della Residenza San Cataldo a causa della richiesta da parte della Società Edificatrice di prorogare i lavori di completamento della costruzione al 30 dicembre 2021;
- la mancata stipula delle convenzioni a.a. 21/22 per l'Attivazione Assistenza Sanitaria Studenti Fuori Sede;
- la mancata stipula per le agevolazioni al Trasporto Pubblico Locale presso le sedi di Siena e Pisa;

Come sarà illustrato nel corso del presente documento, nonostante il notevole impegno da parte dell'Azienda nel portare tali proposte(soprattutto la seconda e la terza) all'attenzione degli Enti interessati (comuni, asl, università), l'emergenza sanitaria ancora in corso e il passaggio al nuovo gestore regionale del TPL non hanno consentito il raggiungimento di quanto inizialmente programmato. Si reputa a questo punto fondamentale per l'attivazione di questi benefici un diretto coinvolgimento da parte di Regione Toscana.

2.2 VINCOLI E RISORSE

2.2.1 VINCOLI NAZIONALI E REGIONALI DELLA SPESA

Alla data di stesura del presente documento, come comunicato dal Settore Programmazione finanziaria e Finanza Locale Regione Toscana con nota acquisita al protocollo aziendale n. 34752/21, è all'esame del Consiglio Regionale la Nota di aggiornamento al Documento di Economia e Finanza



Regionale per l'annualità 2022 (NaDEFER). Con la citata nota, ne sono stati anticipati i contenuti che, per quanto d'interesse, si riportano di seguito:

Obiettivo a) " il contenimento dei costi di funzionamento della struttura finalizzato al contenimento dell'onere a carico del bilancio regionale

- Tendenziale mantenimento del contributo di funzionamento agli enti e alle agenzie allo stesso livello dell'esercizio 2021. Inoltre, si prevede per il triennio 2022-2024 il mantenimento al livello dell'esercizio 2016 della spesa per il personale. In particolare a tale regola possono derogare quei soggetti che, per motivi organizzativi o per l'attivazione di nuovi servizi o attività, sono esplicitamente autorizzati con provvedimento della Giunta regionale . A tale proposito si conferma che sono ancora vigenti i tetti di spesa del personale disposti dal legislatore nazionale, secondo cui l'indicatore di spesa massima resta quello costituito dal valore medio della spesa del personale sostenuta nel triennio 2011-2013, ex art.1, comma 557 e ss. della L.n.296/2006; Nel caso di superamento della spesa di personale, e in assenza di una specifica autorizzazione da parte della Giunta, il risparmio che non è stato conseguito dovrà essere assicurato attraverso la riduzione dei costi totali di produzione di cui alla lettera B del conto economico dell'articolo 2425 del codice civile, come dettagliato con apposita delibera di Giunta regionale. Il risparmio dovrà essere determinato confrontando il costo totale di produzione dell'esercizio in corso con quello dell'esercizio n-1, al netto degli ammortamenti, delle svalutazioni e delle voci di cui ai punti 1 e 2. Inoltre al fine di eliminare l'incidenza di costi di natura eccezionali di cui 2 all'art. 2427, comma 1 n. 13 cod. civ. , anche questi devono essere sottratti dal computo del calcolo dei costi totali di produzione
- Variazioni al Budget annuale. Gli Enti che nel corso dell'anno per effetto di variazioni ai servizi, devono aggiornare il Piano delle attività, devono dare atto degli effetti economici, finanziari e patrimoniali originate da detti aggiornamenti. Nel caso in cui il budget economico subisca variazioni nel Volume della produzione o nei Costi di ammortamento, indotta da una variazione del Piano degli investimenti, per un importo complessivo e in valore assoluto fino a 500.000,00 euro, tali variazioni sono comunicate tempestivamente alla Giunta regionale, accompagnate da una relazione predisposta dall'organo di amministrazione contenente l'indicazione delle conseguenze che le stesse producono sull'equilibrio economico e patrimoniale dell'ente. Nel caso in cui l'importo delle variazioni del Volume della produzione e dei Costi di ammortamento, superi anche cumulativamente e in valore assoluto la somma di 500.000,00 euro, l'organo di amministrazione predispone la variazione, unitamente alla relazione illustrativa nonché al Piano di attività aggiornato e la trasmette alla Giunta regionale per l'approvazione, corredata dal parere favorevole del collegio dei revisori. La Giunta, avendo acquisito uno o più pareri da altri soggetti per l'approvazione del Bilancio preventivo procederà a comunicare l'avvenuta approvazione della variazione a tali soggetti.
- la Giunta detta disposizioni in materia di destinazione dell'utile;

Obiettivo b) "raggiungimento del pareggio di bilancio". In sede di valutazione del preconsuntivo, nell'ipotesi di una possibile perdita di esercizio, dovranno essere adottate misure atte a ripristinare l'equilibrio economico

Obiettivo c) "assicurare un tendenziale mantenimento della stessa tipologia e livello dei servizi". Nell'ipotesi in cui nel piano delle attività si prevede una significativa riduzione del livello delle prestazioni o servizi, l'amministratore dell'Ente, nella sua Relazione e in occasione dell'adozione del Bilancio preventivo e del pre-consuntivo, ne dovrà illustrare gli impatti economici.

Gli elementi utili al fine di verificare il rispetto dei vincoli regionali e nazionali sopra descritti delle previsioni 2022-24 sono esposti nella Relazione al conto economico previsionale.

2.2.2 IL QUADRO DELLE RISORSE TRASFERITE

Con DGRT n. 1376 del 21/12/2021 " *Assegnazione risorse all'Azienda DSU per il bilancio 2022/24* ", sono stati confermati per lo stesso importo dell'esercizio precedente, per il triennio 22-24, i **trasferimenti per spese di funzionamento e di gestione** pari ad € 14.300.000,00.



Per il funzionamento l'Azienda potrà contare per l'esercizio 2022 oltre che sui propri ricavi commerciali sulle trattenute borse di studio per servizi mensa e alloggio.

Si evidenzia che per il 2022 l'Azienda ha a disposizione minori risorse da recuperi di borse di studio derivanti dalla rimodulazione della composizione degli importi (monetario - servizi) delle borse di studio operata con DGR 700/21. Sulla base dell'osservazione del livello dei servizi durante gli ultimi 2 anni accademici, "durante i quali la pandemia Covid con l'erogazione della didattica quasi esclusivamente on line parte delle Università ha fortemente impattato sul servizio mensa che, nonostante il costante funzionamento, ha visto una riduzione significativa degli accessi da parte degli studenti", nonché sull'ipotesi che per l'aa 2021/22 nonostante si potrebbe determinare una ripresa dell'affluenza ai servizi ristorativi è stato ritenuto "probabile che la didattica a distanza venga mantenuta, pur in alternanza con la didattica in presenza, determinando una riduzione degli accessi rispetto al periodo pre covid" la DGR 700/21 **ha modificato la composizione della borsa di studio innalzando la quota monetaria a fronte di un corrispondente abbassamento del valore figurativo del servizio mensa.**

Si ricorda che agli studenti vincitori di borsa di studio a.a. 20/21 è stato destinato il contributo "disagio mensa" pari a 4 mensilità del valore del recupero della borsa di studio, al pari di quanto erogato ai borsisti a.a. 19/20. Il contributo straordinario pari a due mensilità, stabilito in sede di adozione degli atti di programmazione 2021-2023, è stato incrementato di altre due mensilità in sede di I° variazione sulla base delle risultanze del preconsuntivo elaborato al 31 agosto 2021.

Tale riduzione di risorse condiziona la scelta dello scenario di programmazione in termini di livello dei servizi che si prevede erogare: tenuto conto infatti degli incrementi strutturali dei costi correlati all'incremento del numero di strutture residenziali che Ardsu gestirà nel prossimo triennio (2 Residenze in piu' per oltre 350 posti letto) nonché all'incremento del livello del servizio di presidio presso h24/24 presso tutte le strutture e all'incremento fisiologico del livello dei costi (rinnovi contrattuali, Istat, utilizzo capacità assunzionale da turn over) il pareggio di bilancio del triennio 2022-24 può essere raggiunto esclusivamente ipotizzando per tutto l'anno 2022 il livello delle affluenze al Servizio Ristorazione registrate nei mesi di ottobre-novembre e del mantenimento delle attuali presenze presso le Residenze Universitarie (60-70%).

Per ogni dettaglio in merito si rinvia a quanto esposto nella Relazione al conto economico previsionale 2022-2024.

La deliberazione della Giunta Regionale n. 1376 del 21 dicembre 2021 **ha ridotto significativamente per il triennio 2022-24 le risorse regionali per l'erogazione delle borse di studio e servizi aggiuntivi agli studenti**, che risultano essere le seguenti:

DGR 1376/21	2022	2023	2024
Contributi regionali per borse di studio e servizi aggiuntivi agli studenti"	11.875.000,00	5.175.000,00	0,00
Tassa Regionale	15.600.000,00	15.600.000,00	15.600.000,00

La diminuzione delle risorse per l'anno 2023 e 2024 se non reintegrata da risorse POR FSE o da altri Fondi nazionali, come da impegno previsto nel dispositivo della stessa DGRT 1376/21, non consente di garantire la copertura dei possibili vincitori dei concorsi a.a. 22/23 - 23/24.

Per quanto riguarda i trasferimenti del "Fondo Integrativo Statale" (FIS) per l'anno 2022, in base al riparto FIS 2021 saranno erogati dal MIUR direttamente all'Azienda DSU Toscana euro 23.829.906,58 come previsto dalla DGRT 1376/2021.

Nonostante le risorse complessive del FIS siano pari a quelle stanziare per l'anno precedente, confermando pertanto l'incremento di 40 milioni di euro disposto dall'articolo 236 comma 4 del decreto legge del 19 maggio 2020, n. 34 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19", la quota di riparto FIS per l'a.a. 21/22 registra un decremento rispetto all'anno



precedente pari ad € - 4.462.819,48 connesso alla minore quota di riparto destinata a Regione Toscana a favore invece di altre regioni che hanno registrato un maggiore fabbisogno. Per l'a.a. 20/21 le risorse FIS a favore di Regione Toscana registravano un incremento pari ad € 4.514.323,98 rispetto all'a.a. 19/20.

Come emerge dalla documentazione del Monitoraggio infrannuale al 31 agosto 2021, effettuato ai sensi dell'art. 4 comma 3 della l.r. n. 65/2010 e s.m.i. e DEFR 2021 e trasmesso agli uffici competenti regionali con note prot. n. 24964/21, oltre che dalla documentazione a corredo della I^ variazione del conto economico previsionale 2021, adottato con deliberazione del Cda n.80/21 è stato stimato per il 2021 un valore residuo di risorse FIS dall'a.a. 2020/2021 pari ad oltre 4,8 milioni di euro.

Tali risorse si considerano iscrivibili fin da subito nel conto economico previsionale 2022-24. Sul punto, si ricorda che il parere sul bilancio previsionale 2020/22 (prot. AOOGR/PD 00477328 del 06/02/2020), rilasciato ai sensi della decisione della Giunta regionale n. 7 del 20 novembre 2017 dal Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale, in riferimento alle risorse residue FIS nel preconsuntivo 2019 riportava: *"..gli elementi informativi emersi dal preconsuntivo 2019 possano essere considerati sufficientemente idonei per una loro contabilizzazione nel Bilancio preventivo"*.

Le risorse complessive per le borse di studio e servizi aggiuntivi risultano :

RISORSE REGIONALI BORSE DI STUDIO	a.a. 2021/2022	a.a. 2020/2021	var
risorse regionali borse di studio e servizi aggiuntivi	11.875.000,00	12.575.000,00	-700.000,00
Tassa regionale DSU	15.600.000,00	15.600.000,00	0,00
F.I.S. (anno corrente)	23.829.906,58	28.292.726,06	-4.462.819,48
F.I.S. (eccedenze anno precedente-risconto)	4.845.505,50	4.810.587,11	34.918,39
TOTALE RISORSE PER BORSE DI STUDIO A.A. 21/22	56.150.412,08	61.278.313,17	-5.127.901,09

Il complesso delle risorse vincolate a borse di studio permette di finanziare tutte le graduatorie dei bandi 21/22, i servizi aggiuntivi per il trasporto pubblico e l'assistenza sanitaria e di riscontare risorse FIS destinandole al prossimo anno accademico per oltre 3,9 milioni di Euro. Tale risorse residue, come meglio specificato nella relazione al conto economico previsionale 2022-2024, permetteranno di arginare la riduzione di risorse regionali per borse di studio e gli effetti negativi sul concorso borse di studio a.a. 22/23.

2.2.3 RISORSE PER INVESTIMENTI

Si ricorda che, il Consiglio Regionale, con Deliberazione 27 ottobre 2021, n. 96, ha disposto l'assegnazione dell'utile 2020 a favore dell'Azienda DSU, destinandolo nel modo che segue:

1. accantonamento a riserva legale (10 per cento) per euro 338.365,53;
2. riserva fondo per investimenti, pari ad euro 3.045.289,76, per la realizzazione dei seguenti interventi e per i seguenti importi:
 - a) realizzazione dell'intervento per mettere in sicurezza l'immobile di via Bandini a Siena e rendere operativa l'area di produzione della mensa (per euro 1.265.289,76);
 - b) rifacimento/consolidamento facciate interne residenza "Caponnetto" Firenze (€ 360.000,00);
 - c) rifacimento pavimentazione sala cinema r.u. Calamandrei (per euro 80.000,00);



- d) completamento lavori cpi piano seminterrato cds Calamandrei (per euro 100.000,00);
- e) completamento rifacimento infissi e persiane ru Sperandie (per euro 50.000,00);
- f) global service - manutenzione straordinaria (per euro 300.000,00);
- g) rifacimento sigillature pannelli prefabbricati facciate torri Calamandrei (per euro 220.000,00);
- h) interventi e impianti per la connettività internet delle residenze universitarie (per euro 190.000,00);
- i) interventi e impianti per la realizzazione del sistema disaster recovery (per euro 50.000,00);
- j) fornitura e installazione di dispositivi per l'autorizzazione all'accesso e videosorveglianza nelle sedi aziendali (sedi amministrative e punti ristoro a gestione diretta) (per euro 130.000,00);
- k) mense Martiri e Calamandrei: revisione/sostituzione ascensori e montacarichi (per euro 160.000,00);
- l) impianti e attrezzature per il Servizio Ristorazione (per euro 140.000,00).

In merito alle risorse per investimento per il triennio 2022-2024 l'Azienda non ha ricevuto alcuna informazione in merito a potenziali trasferimenti aggiuntivi rispetto alle risorse disponibili o a recenti disposizioni per trasferimenti vincolati a specifici interventi.

Per quanto sopra, l'attività programmatica relativamente agli investimenti, così come sarà rappresentata dal PDI 2022-2024, è basata sull'ultimo Piano degli Investimenti (PDI 2021-2023 II VAR, adottato con Delibera Cda n. 79/21) che prevede quali nuovi inserimenti gli interventi coperti dalla riserva di utili 2020, salvo le ricollocazioni temporali o di assestamento dei fabbisogni e sulle risorse derivanti da autofinanziamento da ammortamento pari ad € 1.230.000,00 destinati ad interventi non prorogabili.

Si ricorda che l'Azienda aveva ritenuto opportuno in sede di approvazione del PDI 2021-2023 II Variazione, attingere da risorse proprie (autofinanziamento da ammortamento) per la copertura dei servizi di progettazione propedeutiche all'esecuzione dei lavori finalizzati all'ottenimento dei Certificati di prevenzione incendi per le varie Residenze dell'Azienda per euro 505.000,00. Per le stesse ragioni per il triennio 2022/2024 non è possibile procrastinare l'inserimento delle risorse necessarie al finanziamento dei conseguenti lavori finalizzati all'ottenimento dei Certificati di prevenzione incendi per le Residenze Universitarie che ad oggi non risultano finanziati nel Piano degli Investimenti dell'Azienda, ma che devono in forza delle previsioni di legge essere programmati e realizzati. La scelta dell'Azienda è quella di attingere, in assenza di trasferimenti regionali, da risorse proprie ed in particolare dalla Riserva ammortamenti 2022, che in base a quanto emerge dall'elaborazione del Bilancio Previsionale 2022-2024 risulta capiente. Si è quindi deciso di destinare nel futuro triennio euro **800.000,00** ripartiti per lavori finalizzati all'ottenimento dei CPI per varie Residenze dell'Azienda, che consentirebbe di dare adeguata copertura alla fase esecutiva di alcuni interventi di ristrutturazione/manutenzione straordinaria/adeguamento, conseguenti alle progettazioni già finanziate in sede di approvazione del PDI 2021-2023 II Variazione.

Sono stati inoltre destinati **€ 430.000,00** ripartiti sui tre anni, da risorse proprie ed in particolare dalla Riserva ammortamenti 2022, per la realizzazione degli interventi tesi all'adeguamento sismico, strutturale ed igienico-sanitario conseguenti alle risultanze degli incarichi di verifica della vulnerabilità sismica per varie Residenze dell'Azienda.

Giova inoltre ricordare che è in procinto di essere pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale il V° Bando della Legge 338/2000 per il finanziamento di numerose tipologie di interventi straordinario sulle residenze universitarie, incluso l'acquisto o la riqualificazione di nuovi edifici da adibire a residenza.

In ogni tipologia di intervento ammesso dal bando è plausibile che sia richiesto un cofinanziamento dell'Azienda richiedente, e questo rende indispensabile una previsione di



spesa in conto capitale per investimenti. Fra l'altro, le risorse messe a disposizione per consentire la partecipazione al bando, con il sistema del cofinanziamento, fungerebbero da leva economica consentendo all'Azienda di beneficiare di risorse ben maggiori di quelle stanziare. Diventa pertanto di fondamentale importanza l'impegno in tal senso di Regione Toscana nell'assegnazione di contributi in c/capitale.

2.3 LINEE STRATEGICHE PER LA DEFINIZIONE DEL PQPO

Di seguito, si enunciano gli ambiti strategici entro i quali saranno definiti gli obiettivi del Piano della Qualità della Prestazione per l'anno 2022 e che dovranno essere pertanto trasformati in risultati attesi in termini di soddisfazione degli *stakeholders* e di qualità percepita.

Per il triennio 2022-2024, la definizione degli obiettivi è fortemente indirizzata ad incrementare i livelli di soddisfazione degli utenti e i livelli di sicurezza dei servizi erogati. Contemporaneamente l'Azienda è impegnata a recuperare l'efficienza della gestione, ed assicurarne la sostenibilità economica e del sistema "amministrativo-gestionale" nel medio-lungo periodo.

Il raggiungimento di tali indirizzi comporta necessariamente il completamento di una serie di interventi di investimento nonché lo sviluppo di nuovi modelli organizzativi flessibili al mutare degli scenari esterni.

Con riferimento alle linee strategiche e più in generale ai contenuti del presente documento il Consiglio di Amministrazione definirà gli obiettivi strategici PQPO e per ogni Area aziendale, ed a "a cascata" saranno definiti ed assegnati gli obiettivi di ogni Servizio funzionali al raggiungimento della strategia.

Nello schema seguente, si riporta una schematizzazione delle Linee Strategiche 2022-2024:



LINEE STRATEGICHE 2022-2024			
N	PROSPETTIVA	DEFINIZIONE	
1	STUDENTI	GARANTIRE SUL TERRITORIO I BENEFICI DEL DSU E IL VALORE DEGLI INTERVENTI	<ul style="list-style-type: none"> • Servizi aggiuntivi Studenti TPL e Assistenza Sanitaria • Modello organizzativo gestione borse di studio FSE • Analisi degli esiti dei benefici concessi in termini di aiuto effettivo al conseguimento dei titoli universitari o all'inserimento lavorativo (soprattutto in ambito degli interventi FSE) • Potenziare la comunicazione/informazione benefici e servizi del DSU sul territorio anche in sinergia con altre istituzioni
2	STUDENTI/	OTTIMIZZARE LA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	<ul style="list-style-type: none"> • Analisi sullo Stato del Patrimonio immobiliare destinato a Residenza Universitaria : economicità (anche in ottica di sostenibilità ambientale) e funzionalità degli edifici. • Piano di Razionalizzazione del Patrimonio Immobiliare (anche in prospettiva PNRR) • Apertura S. Cataldo Ottobre 2022 • Avanzamento "Piano Sicurezza Abitativa" - Migliorare la capacità attuazione e di monitoraggio del piano degli investimenti al fine di assicurare lo stato manutentivo delle strutture secondo quanto programmato • Determinazione di interventi di ristrutturazione/costruzione, attingendo a strumenti di finanziamento pubblico (v. L.338) • Il miglioramento nella gestione degli immobili, anche attraverso interventi sul risparmio energetico nonché attraverso il nuovo contratto di manutenzione integrata;
3	STUDENTI	INCREMENTARE LA QUALITA' DEI SERVIZI	<ul style="list-style-type: none"> • Banca delle Idee • Incrementare la qualità dell'accoglienza verso lo Studente Alloggiato attraverso l'ottimizzazione procedure delle convocazioni, assegnazioni, mobilità interna, nonché attraverso la riqualificazione dei presidi e delle strutture • Riqualificazione della sostenibilità ambientale dei menù; • Riqualificazioni strutturali (S. Agata, Bandini)
4	ECONOMICA FINANZIARIA	GARANTIRE L'EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO	<ul style="list-style-type: none"> • Definizione del Piano di riorganizzazione per ottimizzare l'economicità dei servizi (revisione condizioni contrattuali, valutazione modalità alternative di gestione)

3. IL PATRIMONIO IMMOBILIARE E LA SICUREZZA



Il valore del patrimonio aziendale iscritto a bilancio supera i 360.000.000,00 di Euro : in materia specialistica si ritiene necessario un *budget* di manutenzione ordinaria e straordinaria almeno pari al 4%-5% del valore patrimoniale. Stante le disponibilità economiche che non consentono di operare su tutti settori per i quali si rilevano continuamente necessità, le priorità nelle azioni da intraprendere dovranno essere quelle di mantenere al meglio, in condizioni di operatività, gli immobili in proprietà o comunque a vario titolo detenuti e conseguire livelli di sicurezza abitativa superiori con interventi di manutenzione straordinaria e/o adeguamento impiantistico finalizzati all'ottenimento e/o il rinnovo dei certificati di prevenzione incendi. Questo avverrà, stante la situazione attuale sui vari fronti, in maniera differenziata a seconda del livello di approfondimento ad oggi raggiunto. Ovvero, per gli immobili con i lavori in corso, l'obiettivo è quello di chiudere il cantiere e ottenere le certificazioni.

Per quelli in cui la progettazione è in corso l'obiettivo sarà quello di completarla e affidare la realizzazione dei lavori con procedure ottimali rispetto all'oggetto dell'affidamento: In particolare ci si propone di attivare cantieri di adeguamento per 8 edifici nel corso del 2022. Per quelle ultime progettazioni recentemente finanziate con l'utilizzo degli utili 2020, in corso di affidamento, riguardanti gli ulteriori 8 immobili tuttora rimasti esclusi della attività tecniche, l'obiettivo sarà di procedere alla loro definizione tecnica ed economica e all'ottenimento del finanziamento per i lavori nel corso del 2022 e, compatibilmente con le risorse disponibili a finanziare gli interventi e quindi di iniziare i lavori nel corso del 2023 per avere la totalità degli edifici conformi alla norma di prevenzioni incendi nel corso del 2024.

Altro filo conduttore nella pianificazione e nella attuazione degli interventi sarà la progressiva estensione del sistema di controllo accessi e videosorveglianza, anche a supporto delle politiche di sicurezza abitativa di cui sopra. Nel corso del 2022 l'attuale sistema sarà esteso alle RU Bandini, RU San Miniato 1 e 2, RU Uopini, RU Fontebranda ed RU XXVI Maggio.

In vista della pubblicazione del 5° Bando della Legge 338/2000 l'azienda punterà all'ottenimento di finanziamenti per interventi di manutenzione straordinaria e/o riqualificazione o per l'acquisto di nuovi immobili.

Inoltre sono in scadenza alcuni contratti di uso di immobili di proprietà di terzi che si mira a rinnovare senza aggravio di costi per DSU per periodi di lunga durata in maniera che, laddove possibile, si possano richiedere finanziamenti per interventi di manutenzione straordinaria.

Altri ambiti di interventi potranno essere il miglioramento degli involucri e degli impianti degli immobili finalizzati al risparmio energetico ed al miglioramento del comfort abitativo.

Infine, sempre per migliorare il comfort abitativo si potrà intervenire sulla sostituzione degli arredi nelle residenze.

Prendendo spunto da quest'ultima considerazione preme evidenziare come sia necessaria un'analisi approfondita sull'economicità e la funzionalità effettiva delle strutture residenziali in termini di gestione e di costi afferenti. Vi sono Residenze che si trovano allocate non coerentemente rispetto alle sedi didattiche degli Atenei, altre (in prevalenza perchè di dimensioni troppo ridotte) in cui i costi di gestione "pesano" eccessivamente rispetto al costo unitario del posto letto. L'analisi dovrà essere puntualmente condotta, verificando il diritto reale su cui si basa il possesso da parte dell'Azienda con le conseguenze che ne derivano, in modo da avere una *road map* che ci consenta di scegliere fra le varie possibilità gestionali più confacenti ad una sostenibilità economica.

D'altra parte, le esigenze di ospitalità studentesca comportano ulteriori investimenti che in questo momento non trovano la giusta risposta all'interno del Bilancio : si pensi al *flagship program (connect e modernize)* del PNRR nelle Residenze (digitalizzazione degli edifici pubblici) , al "giusto" comfort delle camere o appartamenti affinché il *social housing* del DSU sia realmente rivolto al rafforzamento del diritto allo studio.

L'analisi dovrà condurre ad un sintetico Piano di razionalizzazione del Patrimonio Residenziale con la previsione di eventuali dismissioni e/o ristrutturazioni e/o acquisizioni.

Per quanto riguarda gli investimenti in corso, si fa un breve cenno ai 2 maggiori, quello della RU San Cataldo a Pisa per il quale si prevede il completamento e la messa in esercizio entro il mese di Ottobre 2022. Quello della mensa Bandini di Siena, suddiviso in 2 stralci funzionali, il primo dei quali riguarda il consolidamento strutturale e la ri-funzionalizzazione delle cucine al fine di riportarle in produzione; il secondo prevede il rifacimento dei refettori con i relativi impianti. Si prevede di definire gli interventi del primo stralcio, raggiungere un accordo con i proprietari che insistono in condominio nello stesso immobile e, ad accordo ottenuto, avviare la fase esecutiva entro il 2022. Per il completamento del primo stralcio funzionale l'obiettivo



assunto è il 2024. Per il secondo stralcio funzionale è necessario un ulteriore finanziamento che sarà definito e richiesto nel 2022.

Per il mero aspetto manutentivo l'obiettivo per il 2022 sarà quello di aderire all'Accordo Quadro di Regione Toscana per il *facility management* degli immobili, appena disponibile sulla piattaforma Start. Sviluppare la fase di start-up e di affiancamento che presumibilmente impegneranno diversi mesi del 2022. Per gli anni successivi 2023 e 2024 l'obiettivo sarà di mettere a frutto le possibilità offerte da questi strumenti contrattuali per massimizzare gli outcome in termini di manutenzione, diminuzione degli interventi a guasto e contenimento energetico.

4. I SERVIZI AZIENDALI

I RISULTATI DELLA CUSTOMER 2021 SODDISFAZIONE SUGLI STUDENTI ALLOGGIATI

Facendo seguito alla rilevazione effettuata a luglio 2020, mirata a rilevare in particolare il gradimento degli studenti alloggiati durante le fasi più critiche dell'emergenza sanitaria rispetto alle misure messe in campo dall'Azienda per fronteggiare la pandemia e garantire l'erogazione dei servizi e le condizioni di sicurezza delle strutture, nel corso del 2021 è stata effettuata la "CUSTOMER SATISFACTION STUDENTI ALLOGGIATI" al fine di indagare il livello di soddisfazione degli studenti alloggiati rispetto alla totalità dei servizi erogati dall'Azienda.

L'indice Medio di qualità percepita pari alla media ponderata dei punteggi resi dai partecipanti ai quesiti dell'indagine su una scala da 1 a 10 è 6,357. All'indagine, somministrata nel mese di giugno, hanno partecipato n. 1.492 studenti su 9.365 contattati.

Di seguito si riportano sinteticamente gli esiti, per ogni dettaglio si rimanda alla relativa reportistica dei risultati. Gli esiti della customer hanno contribuito alla definizione delle azioni di miglioramento per il futuro triennio.

SERVIZIO COMUNICAZIONE

Come primo quesito è stato chiesto di dichiarare il canale attraverso il quale sono venuti a conoscenza del servizio alloggio. E' interessante notare che il 41% dei partecipanti ha ricevuto questa informazione tramite il PASSAPAROLA mentre il 37% dal Sito Istituzionale a cui si aggiunge il 17% dal Sito dell'Ateneo. Scegliendo più nel dettaglio più del 50% degli studenti si dichiara soddisfatto della comunicazione relativa sia al Servizio Alloggio che Mensa, mentre un 20/25% esprime la propria insoddisfazione. Più o meno equivalente il grado di soddisfazione rispetto ai Servizi dedicati all'informazione diretta agli studenti: Contattaci e Numero Verde. Il 61% degli studenti alloggiati riterrebbe utile l'attivazione di un servizio di ALERT.

SERVIZIO INTERVENTI MONETARI E ALTRI BENEFICI

Il 63% dei partecipanti all'indagine si dichiara soddisfatto o molto soddisfatto della Procedura per la richiesta di borsa di studio. La percentuale scende al 57% con riferimento alla comprensibilità della graduatoria dove si registra un 23% di insoddisfatti, mentre conferma il 63% per la comprensibilità dei requisiti per l'accesso ai benefici. In merito al supporto offerto dall'Azienda per la compilazione della domanda i soddisfatti non arrivano al 50%, ma è da evidenziare un 33% di indifferenti che probabilmente non ha avuto necessità di alcun supporto. Agli studenti è stato chiesto se hanno usufruito del contributo affitto prima di alloggiare nelle Residenze Universitarie e la motivazione in caso di risposta negativa. Ciò che emerge dall'indagine è che il 70% degli alloggiati non ha usufruito del contributo affitto e che la motivazione principale è che nel 51% dei casi gli studenti hanno avuto subito l'assegnazione dell'alloggio e nel 27% non erano in possesso di un contratto di



locazione. Il 15% degli studenti che dichiara di non essere informato in merito a tale opportunità, può incoraggiare una riflessione in merito alla modalità di informazione presente nel bando con riferimento a questa specifica opportunità.

SERVIZIO RESIDENZE

Più del 60% degli studenti si dichiara soddisfatto o molto soddisfatto dell'accoglienza ricevuta presso il Servizio Residenze, avendo definito questa voce come disponibilità, professionalità e competenze degli uffici/portinerie. Il gradimento scende a circa il 46% per ciò che riguarda la pulizia degli spazi comuni, con un 36% di insoddisfatti o molto insoddisfatti. Il numero di soddisfatti e insoddisfatti si equivale invece per ciò che riguarda il servizio di manutenzione all'interno delle camere. La maggiore insoddisfazione si registra, in maniera affatto inattesa, con riferimento al servizio lavanderia di cui viene lamentato lo scarso livello qualitativo. Agli studenti veniva richiesto anche di esprimere un giudizio in merito ai criteri e la procedura per l'assegnazione delle camere singole: abbastanza spiazzante è l'evidenza che il 33% si dichiara indifferente. Ancor meno significativo è il 16% degli studenti che reputa indifferente la propria esperienza all'interno delle Residenze Universitarie, là dove il 52% dei partecipanti si reputa soddisfatto o molto soddisfatto.

SERVIZIO RISTORAZIONE

La quasi totalità degli studenti alloggiati ha frequentato la mensa con una frequenza che per il 73% è "spesso tutti i mesi", a cui si aggiunge il 18% "spesso durante i mesi in cui frequento le lezioni". Il 2% scarso non usufruisce della mensa universitaria: di questi il 25% motiva la sua scelta con ragioni di sicurezza legate al Covid 19, a cui segue il fatto di non aver necessità di mangiare fuori casa, alcune esigenze particolari o semplicemente la preferenza verso il pasto portato da casa. Il 12% inoltre dichiara che le mense sono troppo lontane dal luogo di studio. Di contro, coloro che usufruiscono del servizio ristorazione sono motivati dalla vicinanza alla residenza in cui sono alloggiati per il 28% e alla sede in cui svolgono i corsi per il 18%. Altra motivazione scelta dal 10% degli alloggiati è la compagnia di amici e colleghi. Per quanto riguarda le motivazioni più direttamente legate al servizio, il 10% gradisce la velocità del servizio, il 6% la varietà, seguita dalla comodità degli spazi e la qualità degli ambienti e solo per il 4% per la qualità del cibo. Da evidenziare che il 12% degli alloggiati ha risposto altro, che viene esplicitato nella gratuità del servizio o comunque nel fattore economico e nella mancanza o inadeguatezza delle cucine nelle residenze. Il questionario di rilevazione offriva poi agli studenti la possibilità di valutare alcune caratteristiche delle Mense Universitarie con riferimento a quelle maggiormente frequentate, che sono state attentamente analizzate e per le quali si rimanda all'apposito report relativo ai risultati registrati. Agli studenti veniva richiesto se usufruiscono del servizio Prendi e Vai: il 63% degli utilizzatori giustifica la scelta con la motivazione che il punto di distribuzione è vicino alla Residenza o alla sede di studio, che il servizio è veloce e che viene ritenuto più sicuro con riferimento al rischio Covid 19. Di contro il restante 36% preferisce mangiare ad un tavolo o dichiara di non conoscere il servizio. La varietà e la qualità del cibo sembrano poco determinanti nella scelta del servizio e anzi per il 10% degli studenti sono motivo per optare per il servizio tradizionale. L'ultimo quesito posto agli studenti riguardava l'utilizzo del Servizio Tessere, di cui ha dichiarato di essersi avvalso il 50% del campione. Gli studenti si dichiarano soddisfatti della cortesia del personale e in percentuale un po' inferiore della copertura giornaliera e della correttezza delle informazioni, mentre si rivelano in gran parte indifferenti rispetto ai giorni di apertura.



4.1 BENEFICI E INTERVENTI MONETARI E SERVIZI AGGIUNTIVI

La diminuzione del trasferimento regionale per borse di studio non comporta effetti sull'a.a. 21/22.

Per gli a.a. 22/23 e 23/24 la previsione di utilizzo di risorse provenienti dal FSE garantisce il mantenimento degli interventi monetari nel futuro triennio. Contemporaneamente l'utilizzo di risorse FSE determina la necessità di sviluppare un nuovo modello organizzativo per la gestione, coerente alla normativa di riferimento. Data la mole potenziale degli interventi individuali da assegnare e rendicontare si ipotizza un modello svincolato dalle logiche del sistema informativo regionale utilizzato per la gestione dei voucher e dei tirocini.

4.1.1 IL CONCORSO A.A. 20/21

Caratteristiche principali del Bando

Il bando per l'a.a. 20/21, i cui esiti economici saranno evidenziati nel Bilancio d'Esercizio 2021, redatto in conformità con quanto disposto dalla deliberazione Giunta Regionale della Toscana n. 829 del 6 luglio 2020 "Indirizzi all'Azienda DSU Toscana per l'assegnazione di benefici e servizi a favore degli studenti universitari, comprensivi della misura straordinaria emergenza covid-19 - AA 2020/21", prevedeva le seguenti novità, principalmente riferite alla gestione dell'incremento delle risorse F.I.S. disposto dall'articolo 236 comma 4 del decreto legge del 19 maggio 2020, n. 34 per l'emergenza epidemiologica da Covid-19:

- introduzione per il solo a.a. 2020/2021 di un bonus straordinario di 5 crediti (10 per gli studenti iscritti agli AFAM) da utilizzare una volta esaurito il bonus ordinario per il raggiungimento del requisito di merito (BONUS COVID);
- definizione di una graduatoria destinata ai soli studenti che hanno raggiunto il requisito di merito tramite l'utilizzo del bonus straordinario, diversa e separata da quelli degli studenti che hanno raggiunto il merito con il solo eventuale ricorso al bonus ordinario. La nuova graduatoria sarà finanziata solo dopo la copertura completa della graduatoria ordinaria e in caso di disponibilità di fondi con particolare riferimento al comma 4 dell'art. 236 del Decreto Legge n. 24 del 19 maggio 2020 (GRADUATORIA BONUS COVID);
- previsione del posticipo dell'assegnazione del posto letto per gli studenti convocati (si veda par. Servizi Residenze per ulteriori dettagli);
- innalzamento limite ISEE a € 23.600 ed ISPE € 51.300 e per gli studenti con disabilità ISEE a € 30.600 ed ISPE a € 61.300;
- revisione del valore delle borse con particolare riferimento all'incremento previsto dal DM 63 del 06/05/2020;
- definizione della scadenza del concorso borsa 2020/2021 al 4 settembre 2020;
- proroga della scadenza al 28/02/2021 per il conseguimento del merito necessario al mantenimento della borsa di studio per gli studenti matricole vincitori per l'a.a. 2019/2020 (novità introdotta negli indirizzi non recepita nel bando 20/21 ma adottata con apposito provvedimento di deroga al bando 2019/2020);



Graduatorie Definitive

a.a. 20/21 BORSA DI STUDIO - GRADUATORIA DEFINITIVA DET. N. 614/20	n.vincito ri borsa	n. vincitori alloggio	quota monetaria SENZA integrazione disabili	quota servizio alloggio	quota servizio mensa	Totale
FIRENZE	5.482	2.436	7.159.970	6.715.500	6.650.625	20.526.095
PISA	5.939	2.705	7.703.160	7.543.500	7.406.350	22.653.010
SIENA	3.483	1.938	4.247.330	5.305.500	4.645.675	14.198.505
totali	14.904	7.079	19.110.460	19.564.500	18.702.650	57.377.610
DI CUI VINCITORI CON BONUS COVID	n. 555		€ 669,850	€ 655,500	€ 648,300	€ 1.973,650

Graduatoria assestata al 31 agosto 2021

Vincitori di borsa di studio (assestata al 31/08/2021)	n.vincit ori borsa	n. vincitori alloggio	quota monetaria SENZA integrazione disabili	quota servizio alloggio	quota servizio mensa	Totale
FIRENZE	4.976	2.107	6.502.205	5.766.000	5.956.900	18.225.105
PISA	5.393	2.360	6.962.950	6.544.500	6.652.150	20.159.600
SIENA	3.372	1.875	4.108.620	5.140.500	4.499.550	13.748.670
totali	13.741	6.342	17.573.775	17.451.000	17.108.600	52.133.375
Var assestata /definitiva	-7,80%	-10,41%	-8,04%	-10,80%	-8,52%	-9,14%

Lo stato di assestamento della graduatoria al 31 agosto 2021 dimostra un trend in linea con quanto registrato l'a.a. precedente.

4.1.2 IL CONCORSO A.A. 21/22

Caratteristiche principali del Bando

Il bando per l'a.a. 21/22, redatto in conformità con quanto disposto dalla deliberazione Giunta Regionale della Toscana n. 700 del 5 luglio 2021 "Indirizzi all'Azienda DSU Toscana per l'assegnazione di benefici e servizi a favore degli studenti universitari - a.a. 2021/22", prevede le seguenti principali novità:

- innalzamento limite ISEE a € 23.626 ed ISPE € 51.361 e per gli studenti con disabilità ISEE a € 30.626 ed ISPE a € 61.361;
- revisione della composizione della borsa di studio con particolare riferimento all'innalzamento della quota monetaria a fronte di un corrispondente abbassamento del valore figurativo del servizio mensa;
- individuazione della scadenza del concorso borsa 2021/2022 al 3 settembre 2021;
- incremento della riserva di posti alloggio per gli immatricolati ai corsi di laurea triennale e di laurea magistrale a ciclo unico fino ad un massimo di 400;
- proroga della scadenza al 28/02/2022 per il conseguimento del merito necessario al mantenimento della borsa di studio per gli studenti matricole vincitori per l'a.a. 2020/2021;



(novità introdotta negli indirizzi non recepita nel bando 21/22 ma adottata con apposito provvedimento di deroga al bando 2020/2021)

- in caso di indisponibilità di posto alloggio, ai borsisti fuori sede, vincitori di posto alloggio e percettori di contributo affitto, la possibilità di concedere un contributo monetario aggiuntivo forfettario pari a 50 euro mensili;

Esiti del Concorso A.A. 21/22

Con determinazioni dirigenziali n. 696 e n. 699 del 30 novembre 2021 sono state approvate le graduatorie definitive borse di studio e alloggio proclamando vincitori tutti gli idonei al concorso a.a. 21/22. Nelle tabelle seguenti si riportano gli esiti a confronto con i concorsi precedenti.

Vincitori di borsa di studio GRADUATORIA DEFINITIVA	anno 2018/19	anno 2019/20			Anno 2020/21	Anno 2021/22	Var. a.a. 21/22-20/21
		1° bando (scad. 30/8)	2° bando (scad. 30/12)	totale			
FIRENZE	5.300	5.201	465	5.666	5.482	5.320	-162
PISA	5.845	5.722	404	6.126	5.939	5.409	-530
SIENA	3.457	3.370	370	3.740	3.483	3.091	-392
TOTALE	14.602	14.293	1.239	15.532	14.904	13.820	-1.084

Vincitori alloggio GRADUATORIA DEFINITIVA	a.a. 18/19	a.a. 19/20 (I° e II° bando)	a.a.20/21	a.a.21/22	Var. a.a. 21/22 rispetto a.a. precedente
Firenze	2.490	2.570	2.436	2.404	-32
Pisa	2.718	2.862	2.705	2.479	-226
Siena	1.997	2.090	1.938	1.688	-250
TOTALE	7.205	7.522	7.079	6.571	-508

a.a. 21/22 BORSA DI STUDIO - GRADUATORIA DEFINITIVA DET. N. 696 e 699	quota monetaria SENZA integrazione disabili	quota servizio alloggio	quota servizio mensa	Totale
FIRENZE	8.051.980	6.759.000	5.551.780	20.362.760
PISA	8.054.215	6.904.500	5.671.335	20.630.050
SIENA	4.424.180	4.668.000	3.469.810	12.561.990
totali	20.530.375	18.331.500	14.692.925	53.554.800

Rispetto ai risultati dei concorsi dell'a.a. precedente si evidenziano 1.084 idonei in meno (-7,27%). Si ricorda che per il concorso a.a. 20/21 n. 555 borsisti avevano usufruito del bonus straordinario Covid (5 crediti) non presente per l'a.a. 21/22.

La diminuzione degli idonei è differenziata sul territorio regionale: -2,96% per Firenze, -8,92% Pisa, -11,25% Siena.

Con riferimento ai vincitori di posti alloggio si registrano n. 508 idonei in meno (-7,18%) rispetto al bando dell'a.a. precedente, in particolare risultano in decremento gli idonei delle sedi di Siena (-12,90%) e di Pisa (-8,35%).



Per quanto riguarda la distribuzione del numero di idonei per tipologia (fuori sede, pendolari ed in sede) rispetto al concorso precedente si registra l'a.a. 21/22 una presenza maggiore dei vincitori fuori sede (+1,23%) e la diminuzione di vincitori pendolari (-1,48%).

Per quanto riguarda invece la distribuzione per fascia ISEE non si registrano significative variazioni rispetto all'anno precedente, si conferma la percentuale del 67,6% degli appartenenti la prima fascia per il concorso dell'a.a. 21/22 contro il 67,4% dell'a.a. precedente.

Si evidenzia che per il concorso a.a. 21/22 sono stati effettuati una serie di controlli prima della pubblicazione della graduatoria definitiva per la verifica della regolarità formale e sostanziale delle Dichiarazioni Isee prodotte dagli studenti per l'ottenimento della borsa di studio ed il posto alloggio. La definizione di una graduatoria definitiva il più possibile priva di anomalie e discordanze oltre a rappresentare un valore aggiunto per gli studenti, determina la diminuzione del tasso di revoche e conseguentemente i rischi in fase di recupero di crediti. Le attività di verifica del requisito economico anticipate hanno interessato 1.232 situazioni (oltre l'8%) degli studenti proclamati idonei nella graduatoria provvisoria e hanno determinato l'esclusione di circa l'1% degli idonei presenti nella graduatoria provvisoria.

A seguito dell'approvazione della graduatoria provvisoria gli studenti esclusi hanno la possibilità di presentare un'istanza di riesame della propria posizione direttamente nell'area riservata del portale Studenti.

Per l'a.a. 21/22 il numero di istanze si è ridotto di 16 unità passando da 243 nel 20/21 a 227 nel 21/22.

Nella quasi totalità dei casi si tratta di segnalazioni di errore nella compilazione della domanda con specifico riguardo alle sezioni relative alla carriera, nonostante la modifica delle descrizioni e l'introduzione di nuovi campi più esplicativi nella domanda con particolare riferimento a quelli che erano stati evidenziati come più critici e fonte di errori, come il numero dei crediti conseguiti o l'anno di immatricolazione.

Le richieste accolte (70) per palese errore di compilazione si attestano intorno al 30%

La maggior parte delle richieste circa il 70% sono comunque respinte (157) e ciò deriva anche dalla possibilità data a tutti gli studenti esclusi di presentare istanza di riesame anche a fronte di motivazioni di esclusione inappellabili.

Considerato l'incremento della variazione fra il valore della graduatoria provvisoria e graduatoria definitiva a.a. 21/22 pari al (-6,04%) rispetto a quanto osservato tra le medesime graduatorie a.a. 20/21 (-3,72%), che si presume collegato alle attività di accertamento del merito e reddito sopracitati, il numero degli studenti che hanno lo status "sospeso" presenti nella graduatoria definitiva pari a 1.060, nonché l'andamento delle revoche e rinunce dei vincitori a.a. 20/21 osservate al 31/08/2021, ai fini delle previsioni economiche si ipotizza una diminuzione dei valori dei costi e dei ricavi della borsa di studio a.a. 21/22, collegata alle attività di assestamento delle situazioni sospese e di accertamento che verranno condotte entro la chiusura dell'esercizio 2022 (aprile 2023), inferiore del 2% rispetto a quello osservato per la graduatoria a.a. 20/21.

Contributo Affitto A.A. 20/21

Per l'a.a. 20/21 sono stati concessi 717 contributi affitto a fronte di 868 richieste presentate per un importo complessivo corrisposto di € 1.130.592,00 e 4522 mesi di affitto coperti dal benefici. Per l'a.a. 2021/2022 la campagna di presentazione delle domande si è conclusa il 15/12/21 per gli studenti iscritti ai corsi di laurea e rimane attiva fino al 31/01/22 per gli studenti iscritti ai corsi specializzazione e dottorato di ricerca.

Le domande presentate per l'a.a. 2021/2022 sono:



a.a. 21/22 Domande contributo affitto corsi di laurea	Sede
FIRENZE	202
PISA	392
SIENA	140
totali	734

e la prima rata del contributo sarà erogata nel mese di gennaio 2022.

Considerato quanto disposto dalla deliberazione Giunta Regionale della Toscana n. 700 del 5 luglio 2021 "Indirizzi all'Azienda DSU Toscana per l'assegnazione di benefici e servizi a favore degli studenti universitari - a.a. 2021/22", in merito ai contributi affitto "in caso di indisponibilità di posto alloggio, ai borsisti fuori sede, vincitori di posto alloggio e percettori di contributo affitto, la possibilità di concedere un contributo monetario aggiuntivo forfettario pari a 50 euro mensili", considerata inoltre la riduzione del numero dei vincitori alloggio rispetto all'a.a. precedente (oltre il 7% in meno) si prevede di erogare un importo complessivo di circa 1,4 milioni di Euro, in incremento rispetto a quanto previsto per il concorso a.a. 20/21 in sede di preconsuntivo al 31.08.2021 di € 200.000,00.

Altri Interventi Monetari

Le stime degli altri interventi monetari, che verranno erogati con riferimento all'a.a. 21/22, sono state effettuate con principale riferimento all'anno accademico precedente.

	A.A. 2020/21 1° variazione - preconsuntivo 2021	A.A. 2021/22
MOBILITA' INTERNAZIONALE	1.000.000,00	1.080.000,00
INTEGRAZIONI PER DISABILI	243.600,00	256.400,00
BORSE STUDIO PER SPECIALIZ. E DOTTORANDI	336.280,00	373.000,00
70490 - CONTR STRAORDINARI PORTATORI HANDICAP	30.000,00	30.000,00
TOTALE	1.609.880,00	1.739.400,00

Attività di Accertamento

Di seguito, si riporta il resoconto delle attività di accertamento condotta sulle domande presentate dai vincitori del concorso a.a. 20/21.

BANDO 2020/21				
SEDE	BASE CAMPIONE	ACCERTAMENTI EFFETTUATI 25%	N. REVOCHE	N. RIDUZIONI
SIENA	3151	724	35	50
FIRENZE	4968	1232	42	38
PISA	5644	1485	65	69
TOTALE	13763	3441	142	157

L'attività di accertamento è stata completata (istruttoria e pratiche conseguenti) entro il 15 giugno 2021, in modo da non dover erogare la seconda rata della borsa di studio a coloro che costituivano revoche del beneficio ed erogarla in modo corretto a coloro che erano riduzioni della quota monetaria.



Relativamente al concorso dell'a.a. 21/22 è previsto di accertare il 25% del campione entro il 15 giugno 2022.

4.1.3 ALTRI SERVIZI AGGIUNTIVI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI REGIONALI PER BORSE DI STUDIO

In continuità con l'anno precedente la deliberazione Giunta Regionale della Toscana n. 700 del 5 luglio 2021 "Indirizzi all'Azienda DSU Toscana per l'assegnazione di benefici e servizi a favore degli studenti universitari - a.a. 2021/22" prevede:

- il rinnovato coinvolgimento dell'Azienda sul sistema di **accesso a tariffa agevolata al trasporto pubblico locale** in area fiorentina e nel favorire convenzioni per le agevolazioni tariffarie nelle aree di Pisa e Siena;
- nell'ambito della promozione di nuovi servizi agli studenti universitari toscani, l'Azienda DSU insieme a Regione Toscana potranno contribuire allo sviluppo di progetti, in collaborazione con le Università, gli enti locali e le Usl competenti per territorio, per **l'assistenza sanitaria a studenti fuori sede** con una particolare attenzione per i vincitori di borsa di studio;
- al fine di supportare gli studenti fuori sede, borsisti e non, nella ricerca e nel reperimento di un alloggio sul mercato privato a costi congrui ed in regola con le norme fiscali, di sicurezza e qualità, trattandosi di un servizio utile alla generalità degli studenti fuori sede iscritti agli Atenei toscani, DSU insieme a Regione Toscana solleciteranno le Università a diventare parte attiva in tale progetto, al fine di garantire continuità e sviluppo nel tempo di una specifica **piattaforma di interfacciamento fra domanda ed offerta abitativa** rivolta agli studenti..

Il servizio trasporto

Per l'a.a. 21/22, attraverso la convenzione tra Regione Toscana, Università degli Studi di Firenze, Comune di Firenze e Autolinee toscane spa l'Azienda ha contribuito a garantire la fruizione gratuita del servizio di trasporto locale da parte degli studenti Borsisti, disabili e attivi e regolari di Unifi appartenenti alla no tax area. Il cambiamento del soggetto gestore del servizio del Trasporto ha determinato notevoli rallentamenti e difficoltà nella definizione della nuova convenzione: gli studenti hanno potuto usufruire dell'agevolazione dal 1 novembre 2021. Il corrispettivo previsto per ARDSU al pari delle precedenti annualità è stabilito in massimo euro/anno 500.000,00. La convenzione per l'a.a. 21/22 prevede entro i primi 4 la verifica degli oneri effettivi a carico del gestore rispetto agli oneri preventivati e nel caso di incidenza economica maggiore la possibilità di procedere alla sottoscrizione di un accordo integrativo o, nel caso di mancato raggiungimento di tale accordo la cessazione anticipata degli effetti della stessa convenzione. In ogni caso gli eventuali oneri aggiuntivi saranno a carico di Università, Regione Toscana e Comune di Firenze. L'esito della verifica dell'incidenza economica della convenzione sarà di fondamentale rilevanza per la conferma di tale intervento.

Continua l'impegno dell'Azienda, in recepimento degli indirizzi regionali, per replicare anche nel futuro convenzioni "similari" anche per le sedi di Pisa e Siena, pur tenendo conto delle differenze territoriali e dell'impostazione del TPL in tale aree.

Per quanto riguarda la sede di Pisa la convenzione con Università e Comune di Pisa e Gestore del trasporto per incentivare l'uso dei mezzi pubblici da parte degli studenti è scaduta il 31/08/2020 e non è stata rinnovata a causa della particolare situazione di emergenza sanitaria. La vecchia convenzione riguardava la sola rete di trasporto urbano e prevedeva per tutti gli studenti iscritti ad UNIPI, indipendentemente dal reddito, la possibilità di acquistare l'abbonamento mensile personale alla tariffa di euro 16,00. Il corrispettivo previsto per ARDSU era di euro/anno 34.500,00. Verificato durante l'anno 2021 l'interesse di DSU, UNIPI e Comune di Pisa a riprendere la questione comunemente è stata evidenziata la necessità di fornire agli studenti un servizio di trasporto economicamente conveniente per gli studenti e mirato verso alcune aree della città e limitrofe attualmente non coperte dal servizio che vedono la presenza di un



elevato numero di studenti come la zona CNR dove è presente il polo di Chimica ed a breve quello di Biologia oltre al Campus Praticelli che ospita oltre 800 studenti e la zona di San Piero a grado dove è già presente la clinica Universitaria e si trasferirà a breve tutto il polo di veterinaria.

Per la sede di Siena ARDSU ha contribuito fino all'anno 2019 con un trasferimento di circa 12.000,00 euro/anno al gestore locale, tramite il Comune di Siena, per il potenziamento delle linee notturne per agevolare i nostri borsisti alloggiati presso strutture di Monteriggioni. Tale contributo, al momento, non è stato confermato al nuovo gestore unico Regionale...

Tenuto conto dell'interesse manifestato dalle Università e dai Comuni del territorio senese e pisano, considerata la verifica dell'incidenza economica che dovrà essere condotta a breve per la convenzione attivata per il territorio fiorentino, si ritiene che Regione Toscana, attraverso la sinergia fra gli assessorati interessati, abbia un ruolo fondamentale per confermare ed estendere l'intervento in questione.

L'assistenza sanitaria per i borsisti fuori sede

Il servizio per il quale Regione Toscana con i suoi indirizzi ha coinvolto l'Azienda riguarda sostanzialmente gli studenti fuori sede non residenti in Toscana, non coinvolge invece gli studenti stranieri che al momento della richiesta del permesso di soggiorno devono comunque attivare anche l'assicurazione sanitaria.

Per quanto riguarda la sede di Firenze al fine di garantire assistenza sanitaria agli studenti fuorisede è stato stipulato un accordo di collaborazione tra l'Ateneo, la Città Metropolitana, l'USL Toscana Centro e il Comune di Firenze. Sulla base di questo accordo è stato istituito un ambulatorio, aperto dal lunedì al venerdì per quattro ore giornaliere, per gli studenti iscritti all'Università di Firenze che vivono nel territorio della Città Metropolitana. L'Azienda ha più volte manifestato la propria disponibilità all'Università a collaborare finalizzando la propria compartecipazione all'intervento nell'ottica di ampliare di servizi resi agli studenti, con una specifica attenzione beneficiari di borsa di studio.

Per quanto riguarda la sede di Pisa è stata invece proposta da UNIPI una soluzione differente che consiste nel chiedere un contributo volontario agli studenti fronte del quale lo studente dovrebbe poter scegliere un medico di riferimento, il contributo pro-capite potrebbe essere ridotto coinvolgendo altri enti come il DSU (che ha già assicurato la sua disponibilità per quanto riguarda gli studenti borsisti).

Per quanto riguarda la sede di Siena stati presi contatti con l'Università di Siena ed Azienda USL Sud-Est, ma attualmente i lavori sono stati sospesi in attesa di una risposta più concreta da parte dell'Azienda Sanitaria.

L'Azienda nel corso del 2022 continuerà a farsi parte attiva affinché si possa garantire a tale tipologia di studenti, nelle 3 principali sedi di Ateneo e preferibilmente attraverso le ASL/Aziende Sanitarie regionali, un servizio ambulatoriale minimo che renda disponibile personale medico che svolga attività di consulto e prescrizioni.

Servizio di supporto agli studenti per il reperimento di un alloggio sul mercato

"Cerco Alloggio" è una piattaforma informatica *web-based* per la ricerca di alloggio destinata agli studenti universitari della Toscana avviata a giugno 2019 e che è stata resa pubblica, con finalità sperimentale e tramite il sito del DSU Toscana, dal mese di agosto del 2019.

Chiaramente, quanto già ampiamente illustrato in merito all'emergenza sanitaria, con riferimento alla ridotta didattica frontale e, quindi, alla minore presenza degli studenti fuorisede presso le sedi di Ateneo, non ha consentito di verificare a pieno le potenzialità ed i



benefici del servizio attivato. Nonostante tali problematiche, al mese di settembre 2021 si sono registrati n. 1.588 proprietari e n. 7.426 inquilini/studenti.

Come disposto dagli indirizzi di cui alla DGR 700/21, analogamente a quanto contenuto negli indirizzi relativi all'a.a precedente, "Trattandosi di un servizio utile alla generalità degli studenti fuori sede iscritti agli Atenei toscani, DSU insieme a Regione Toscana solleciteranno le Università a diventare parte attiva in tale progetto", durante l'anno 2021 è stato proposto ai Direttori generali delle Università Toscane di mantenere in forma stabile il link alla piattaforma Cerco Alloggio nelle pagine dei loro siti dedicate agli alloggi per studenti, nonché è stato richiesto agli Atenei una manifestazione di interesse alla partecipazione organizzativa ed economica all'eventuale sviluppo della piattaforma. Al momento l'Azienda non ha ricevuto alcuna manifestazione di interesse ed ha prorogato il servizio fino a giugno 2022. Alla fine dell'Anno Accademico in corso l'Azienda procederà ad una verifica dei risultati ottenuti in termini di efficacia dell'intervento sulle comunità studentesche. Il costo annuale del servizio Cerco alloggio è pari ad € 68.400,00.

Altre Servizi e facilitazioni

Da inizio gennaio 2021, è stato reso disponibile a tutti gli studenti borsisti, l'accesso ad accordo sottoscritto con apposito gestore che renderà disponibile casella PEC che ogni studente può acquisire direttamente ad un costo inferiore a 3 euro complessivi per un intero triennio.

Continua per l'anno 2022 l'impegno dell'Azienda di espandere ulteriormente i servizi da mettere a disposizione della generalità degli studenti universitari della Toscana, sviluppando un progetto di utilizzo di alcuni dei propri spazi esterni ed interni delle proprie strutture che possano prevedere, ad esempio, l'installazione di punti di ritiro di prodotti acquisiti attraverso e-commerce. Saranno valutate collaborazioni con portali che propongono scontistiche su una vasta gamma di prodotti e servizi espressamente diretti agli studenti, nonché la possibilità di ospitare all'interno dei refettori delle mensa DSU campagne pubblicitarie specificamente rivolte all'utenza studentesca e che si concilino con la *mission* del DSU Toscana. Purtroppo, l'emergenza sanitaria, ha bloccato una iniziativa, già in fase avanzata che, inserita nel Programma Toscana Carbon Neutral "Plastic free", si poneva l'obiettivo di ampliare il servizio di erogazione acqua all'interno di alcune strutture, installando, in accordo con i gestori acqua dei vari territori, impianti esterni di portata più ampia e con fruibilità collettiva.

TIPOLOGIA SERVIZIO AGGIUNTIVO	IMPORTO PREVISTO ANNO 2021
tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo FIRENZE - studenti borsisti (finanziato da FIS)	€ 500.000,00
tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo FIRENZE- studenti no tax area (finanziato da risorse regionali)	
tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo PISA (finanziato da risorse regionali) <i>risorse a disposizione eventuale convenzione</i>	€ 50.000,00
tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo SIENA (finanziato da risorse regionali) <i>risorse a disposizione eventuale convenzione</i>	€ 50.000,00
piattaforma servizio ricerca alloggio	€ 68.400,00
SERVIZI ASSISTENZA SANITARIA FUORI SEDE (3 SEDI) <i>risorse a disposizione eventuale convenzione</i>	€ 75.000,00



4.1.4 ALTRI SERVIZI A STUDENTI NON FINANZIATI DA TRASFERIMENTI BORSA DI STUDIO – COMUNICAZIONE STUDENTI, CULTURA E SPORT

Per l'anno 2021, nonostante la pandemia, è stato regolarmente approvato il bando per l'assegnazione dei contributi culturali ad associazioni/gruppi studenteschi per il quale è stata consentita la partecipazione anche ai soggetti risultati assegnatari dei contributi per l'anno 2020, ma che non avevano potuto svolgere le iniziative proposte a cause dell'emergenza sanitaria.

Per l'a.a. 21/22 si stanziano le seguenti risorse al fine di assicurare il regolare svolgimento di tutte quelle iniziative volte ad incrementare la conoscenza delle città di studio, dei relativi territori con la loro storia, arte e tradizioni, nonché la fruizione e la partecipazione agli eventi e manifestazioni ritenute interessanti per favorire anche l'integrazione dei giovani universitari nelle realtà culturali, sportive e sociali che li circondano così come previsto dagli obiettivi dell'Azienda.

		2022
70580	CONTRIBUTI AD ASSOC STUD PARTEC INZ C.R.	40.000,00
70595	ALTRI SERVIZI A STUDENTI	55.000,00
70610	BUONI CINEMA/TEATRO	20.000,00
TOTALE		115.000,00

In particolare entro il primo trimestre del 2022 sarà pubblicato, come di consueto, il bando per l'attribuzione di contributi ad associazioni/gruppi studenteschi per la realizzazione di iniziative di sviluppo sociale, culturale ed aggregativo rivolte principalmente agli studenti universitari della Toscana.

Inoltre sono già attivi alcuni accordi per la fruizione a prezzi agevolati di spettacoli teatrali, di proiezioni cinematografiche e mostre per la stagione 2021/22, come ad esempio con il Teatro Verdi di Pisa, con il circuito Nexo Digital, con il Cinema Nuovo Pendola di Siena, con Palazzo Strozzi a Firenze e Palazzo Blu a Pisa.

Per il 2022 sarà importante riuscire a riattivare tutte le collaborazioni in essere fino al periodo precedente la pandemia e che sono state forzatamente interrotte per la sospensione delle attività prima e per il limitato numero di posti disponibili poi; ci si riferisce ad esempio agli eventi teatrali organizzati su tutto il territorio regionale da Fondazione Toscana Spettacolo o alle visite guidate nelle tre città sede di studio, con l'obiettivo di implementare i soggetti con cui ratificare nuovi accordi per agevolazioni in favore degli studenti.

Percorso analogo sarà seguito per le opportunità di formazione in ambito artistico e sportivo con l'intento di ampliare il panorama delle associazioni che vorranno collaborare con il DSU Toscana al fine di far partecipare ai loro corsi gli universitari a tariffe agevolate così come già avviene per la sede di Siena con corsi di danza e teatro.

Nella primavera 2022 dovrà inoltre essere valutata l'opportunità, tenuto conto della situazione sanitaria, di tornare a mettere a disposizione delle associazioni/gruppi studenteschi alcuni spazi aziendali per lo svolgimento delle loro attività. Il bando non è stato pubblicato nel 2020 e nel 2021 a causa dell'emergenza sanitaria che rendeva di fatto impossibile la fruizione degli spazi in sicurezza.

COMUNICAZIONE e BANCA DELLE IDEE

Un capitolo a parte merita la Comunicazione. Il nuovo CdA ha posto fin dal primo insediamento il tema della necessità di sviluppare tale strumento in forza all'Azienda per trasmettere non soltanto alla Comunità studentesca ma anche alla platea di soggetti cui l'Azienda quotidianamente si rivolge come altri Enti pubblici (Comuni, Regione, ecc.), Associazioni operanti sui territori, fornitori, ecc. accrescendo l'immagine di credibilità e di affidabilità soprattutto nell'area dell'erogazione dei servizi. Per sottolineare l'importanza della



Comunicazione che il nuovo Consiglio di Amministrazione vuole trasformare in attività concrete, è stata istituita una **Commissione Consiliare Rapporti con la Stampa e le Istituzioni** con Delibera n°37 del 27 Luglio 2021 che potrà discutere e dare impulso alle iniziative nel corso del quinquennio.

All'interno del tema generale Comunicazione si pone l'iniziativa "**Banca delle Idee**" voluta fortemente dal CdA ed elaborata dagli Uffici Comunicazione ed Applicativi software : Creare e promuovere una piattaforma digitale con la finalità di raccogliere proposte ed idee per migliorare l'efficienza complessiva delle azioni svolte dal DSU Toscana e incrementare il livello dei servizi e benefici, coinvolgendo attivamente tutti i soggetti che fruiscono direttamente o indirettamente delle prestazioni di supporto o che le erogano. Aprire apposito spazio in sezione ben visibile del sito internet aziendale per la raccolta delle proposte anche utilizzando plug-in esistenti da integrare nel *cms Liferay* attualmente utilizzato. Un esempio può essere il servizio di hosting di commenti per siti web e comunità virtuali *Disqus* che funziona mediante una piattaforma *on line* con diverse funzionalità, tra cui un servizio di rete sociale, profili utente, sistemi di moderazione e antispam, notifiche email e commenti da mobile.

Nell'ambito della attività di comunicazione finora svolta, il 2021 ha visto l'attuazione di due novità: la realizzazione del nuovo sito Internet aziendale e la sostituzione della modalità di risposta tramite mail con i ticket all'interno dello sportello studente online.

Per quanto riguarda il sito il si segnala il concorso bandito tra gli studenti per la realizzazione della *fotogallery* sui servizi del DSU Toscana che è stata poi utilizzata per arricchire di immagini le pagine del nuovo sito.

Nel mese di luglio 2021 è stato attivato un nuovo canale di comunicazione basato sulla logica dei CRM tramite l'invio di ticket di assistenza/informazione da parte degli studenti e di una piattaforma condivisa di risposta da parte degli operatori DSU.

Le comunicazioni sono gestite in forma di *thread* in modo da avere a disposizione la storia dei colloqui intrattenuti con gli studenti così da fornire supporto in modo più puntuale e personalizzato.

L'avvio del sistema di ticketing è coinciso con la campagna borsa di studio 2021/2022 e il riscontro nell'utilizzo è più che favorevole.

Al 20 dicembre 2021 i ticket gestiti con il sistema sopra indicato sono stati 13017, con tempi medi di risposta pari a circa 32 ore. Considerato l'elevato numero di ticket gestiti su base mensile, circa 2500, il servizio si è dimostrato molto utilizzato e gradito all'utenza. Si ritiene pertanto che il sistema debba essere esteso anche al Servizio Residenze e Ristorazione, per arrivare ad una completa condivisione dei servizi agli studenti.

Sia il Sito che il Sistema di *ticketing* potranno comunque essere aggiornati e rivisti in una visione comunque dinamica di questi strumenti.

4.1.5 EFFETTI ECONOMICI PREVISTI INTERVENTI 2022

PREVISIONI	2022
Contributi regionali per borse di studio e servizi aggiuntivi agli studenti	11.875.000,00
Tassa Regionale	15.600.000,00
Trasferimenti regionale del "Fondo Integrativo Statale" (FIS)	24.737.090,43
TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DESTINATI A INTERVENTI	52.212.090,43
CONCORSO BORSE DI STUDIO (hp. Diminuzione 7,14%)	49.686.790,43
BORSE STUDIO PER SPECIALIZ. E DOTTORANDI	373.000,00
BORSE DI STUDIO PER MOBILITA'	1.080.000,00
CONTRIBUTI STRAORDINARI PORTATORI HANDICAP	30.000,00



INTEGRAZIONE BORSE STUDIO PER DISABILI	256.400,00
TRASPORTO SERVIZI AGGIUNTIVI A STUDENTI (FIRENZE)	500.000,00
TARIFE AGEVOLATE TRASPORTO (PISA E SIENA)	100.000,00
PIATTAFORMA ALLOGGIO	68.400,00
ASSISTENZA SANITARIA	75.000,00
BENEFICI STUDENTI ANNI PRECEDENTI	42.500,00
TOTALE COSTI DA INTERVENTI	52.212.090,43
EFFETTO BORSA DI STUDIO MARGINE DI CONTO ECONOMICO	0,00
RICAVI DECADENZA DEBITI VS STUDENTI ANNI PREC	550.000,00
RECUPERO BORSE ANNI PRECEDENTI	480.000,00
SANZIONI PER REVOCHE	120.000,00
INTERVENTI A STUDENTI E ASSOCIAZIONI NON FINANZIATE DA TRASF. R.T. BORSE DI STUDIO	115.000,00
ACCANTONAMENTO PERDITE PRESUNTE SU CREDITI (STUDENTI)	405.000,00

4.1.6 INTERVENTI FINANZIATI CON FSE

Nell'ambito degli interventi finanziati con il FSE di cui si occupa l'Azienda in qualità di Organismo intermedio il termine della programmazione 14-20 ha imposto la definizione di bandi per l'a.a. 21/22 per l'assegnazione di voucher per alta formazione e di contributi per tirocini curriculari da svolgere presso aziende che abbiano stipulato apposita Convenzione con Università o Istituti AFAM con sede in Toscana con termini di partecipazione più stringenti in modo da consentire la rendicontazione entro giugno 2023.

Per l'erogazione di voucher alta formazione per la frequenza di master in Italia per giovani laureati a.a. 2021/2022 sono stati stanziati € 90.548,56 con DGR 1198 del 15 novembre 2021 che ha delineato gli elementi essenziali per l'adozione dell'avviso con l'indicazione, in particolare, che il percorso debba concludersi entro e non oltre il 31 dicembre 2022 con il conseguimento del relativo titolo.

L'avviso pubblico per il finanziamento di tirocini curriculari retribuiti per l'a.a. 2021/2022 è stato approvato a seguito degli elementi essenziali stabiliti con DGR n. 983 del 27 settembre 2021 che, sempre per le esigenze di chiusura della rendicontazione FSE 14/20, ha precisato che i tirocini debbano concludersi inderogabilmente entro il 31/01/2023. I fondi stanziati sono € 125.810,00.

Nel corso del 2022 saranno impostate le linee guida relative alle Principali linee strategiche e priorità d'intervento della nuova programmazione europea 2021 - 2027 approvate con Decisione della Giunta Regionale n. 68 del 26/07/2021.

Il Progetto Orienta il tuo Futuro nel corso dell'anno 2021 ha visto proseguire, nonostante le numerose criticità che hanno e stanno riguardando il mondo della scuola per la crisi epidemiologica da Covid-19, le varie attività di orientamento verso il sistema universitario regionale toscano nei confronti delle classi quarte e quinte delle scuole superiori di secondo grado.

Nel mese di dicembre 2021, a seguito di richiesta formulata dal soggetto attuatore Forum sc. per la crisi pandemica che sta nuovamente coinvolgendo il mondo della scuola negli ultimi mesi del 2021, è stata autorizzata una proroga per la conclusione delle attività progettuali spostando il nuovo termine al 15 giugno 2022, anziché al 31 marzo 2022 come inizialmente previsto.

Dall'inizio del progetto il numero di laboratori di orientamento realizzati all'interno delle scuole ammontano ad oltre 1.000 con un totale di circa 18.700 studenti coinvolti.



Anno scolastico	Laboratori	Numero studenti coinvolti
2018/2019	276	5.100
2019/2020	269	4.950
2020/2021	331	6.114
2021/2022 (dicembre 2021)	134	2.555
Laboratori realizzati (dicembre 2021)	1.010	18.719
Laboratori da realizzare (anno 2022)	162	2.900
Totale laboratori realizzati al termine progetto	1.172	21.619

Si evidenzia che nel conto economico previsionale 2022-24 non sono esposti i valori degli interventi in argomento in quanto le attività finanziate con risorse POR FSE sono al momento gestite esclusivamente a livello di Stato Patrimoniale. Trovano pertanto evidenza, oltre che negli atti di programmazione, gestione e rendicontazione propria, all'interno della Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio.

4.1.8 INDIRIZZI PER GLI OBIETTIVI 2022-24

La programmazione degli interventi per i prossimi anni accademici è strettamente connessa alle risorse trasferite su cui l'Azienda potrà contare. Come già esposto in precedenza la DGRT 1376 del 21 dicembre 2021 ha diminuito notevolmente le risorse regionali per borse di studio e interventi aggiuntivo per le annualità 2023 e 2024 che, se non reintegrate con le risorse POR FSE o altri Fondi Nazionali, non permetteranno di garantire il livello attuale degli interventi.

OMogeneità sul territorio dei benefici del DSU e del valore degli interventi

- *Sviluppo Modello Organizzativo gestione borse di studio FSE*
- *Attivare il servizio di trasporto sulle tre sedi*
- *Attivazione Assistenza Sanitaria Studenti Fuori Sede*
- *Analisi degli esiti dei benefici concessi in termini di aiuto effettivo al conseguimento dei titoli universitari o all'inserimento lavorativo (soprattutto in ambito degli interventi FSE)*
- *Potenziare la comunicazione/informazione benefici e servizi del DSU sul territorio anche in sinergia con altre istituzioni*
- *Attivare la Banca delle Idee al fine di valorizzare la partecipazione delle stakeholders ai processi gestionali dell'Azienda.*



4.2 SERVIZIO RESIDENZE

4.2.1 L'ANDAMENTO DELLE CONVOCAZIONI DELL' A.A. 20/21

Nella Tabella che segue, si riportano le tempistiche di conclusione delle convocazioni posto alloggio nei due anni accademici precedenti.

	% SODDISFAZIONE DOMANDA = N. CONVOCATI PER ASSEGNAZIONE / N. IDONEI POSTO ALLOGGIO					
	a.a.18/19	mese	a.a. 19/20	mese	a.a. 20/21	mese
Firenze	100,00%	giugno	89,87%	settembre	100% inclusa grad. Covid	settembre
Pisa	100,00%	settembre	93,18%	settembre	91%	settembre
Siena	100,00%	maggio	100,00%	luglio	100% inclusa grad. Covid	aprile

Si ricorda che il bando a.a. 2020/21 in aggiunta alla possibilità di posticipare l'assegnazione dell'alloggio in presenza di un contratto di affitto conteneva la previsione del posticipo dell'assegnazione del posto letto per gli studenti convocati: *"In considerazione delle possibili difficoltà nell'avvio delle lezioni con modalità in presenza per l'a.a. 2020/2021, lo studente convocato per l'assegnazione del posto alloggio, entro i termini indicati nell'avviso di convocazione, potrà posticipare l'assegnazione al massimo fino al 28/02/2021[.....]. Si sottolinea che l'assegnazione, richiesta nelle modalità e nei termini sopra indicati, potrà essere effettuata soltanto nel momento in cui si renderanno disponibili posti letto. Lo studente decadrà dal beneficio nel caso in cui non si presenti nel luogo e data della convocazione comunicati a seguito della richiesta inoltrata entro il 28/02/2021. Se lo studente, che ha richiesto il posticipo dell'assegnazione, non richiede entro il 28/02/2021 l'effettiva assegnazione del posto letto decadrà dal beneficio."*

Circa il 38% dei vincitori posto alloggio a.a. 20/21 risultavano "conferme" all'approvazione della graduatoria definitiva, ovvero già assegnatari di posto alloggio. Complessivamente nel corso dell'a.a. 20/21 sono stati effettuate 3.719 nuove convocazioni di studenti vincitori il posto alloggio: il 43% ha accettato l'alloggio, il 10% ha richiesto il posticipo dell'assegnazione, mentre circa il 47% non si è presentato (rinuncia). Si evidenzia che i tassi di accettazione hanno un andamento decrescente al decorrere del tempo rispetto all'inizio dell'a.a.. Tale fenomeno, molto probabilmente, trova la sua spiegazione soprattutto in due circostanze: a) le prime convocazioni riguardano studenti di prima immatricolazione quindi il posto alloggio risulta essere un aiuto concreto all'avvio del proprio percorso di studio; b) le convocazioni eseguite ad una certa distanza di tempo dall'inizio dell'anno accademico non vengono accettate perché con molta probabilità lo studente ha già acquisito una sua dimensione a cui non intende rinunciare.

Preme evidenziare che il numero di alloggiati nelle residenze e le connesse attività rappresentano una variabile significativa da un punto di vista economico: le variazioni del numero degli studenti alloggiati hanno determinato significativi minori costi per utenze. A fine ottobre il tasso di presenza registrato è pari al 60%.

Hanno invece la caratteristica di qualificarsi come "fissi" i costi per servizi di portineria pulizie. Si ricorda che al fine di garantire una maggiore sicurezza dello studente alloggiato, a partire dal mese di maggio 2020, i presidi sono stati estesi ad h24 in ogni struttura. Laddove la tipologia della struttura non ha consentito l'attivazione di un servizio di portineria, è stata attivata la vigilanza. Nel corso 2021 l'organizzazione dei presidi è stata analizzata anche con riferimento alle disposizioni di sicurezza antincendio rafforzando quindi la necessità di confermare il presidio h 24 su tutte le strutture. Tale organizzazione seppur particolarmente onerosa, in particolare per le piccole strutture per le quali probabilmente solo attraverso



L'implementazione di tecnologie che avvantaggiano il controllo a distanza potranno essere individuate soluzioni ugualmente efficaci e sostenibili economicamente nel lungo periodo, ha consentito di migliorare notevolmente non solo il grado di sicurezza ma anche quello dell'accoglienza. La presenza del portiere h24 ha consentito, infatti, l'avvio di processi e di azioni finalizzate ad un "ascolto" più approfondito dello studente ospite delle strutture.

4.2.2 LA DOMANDA DEL SERVIZIO E LA DISPONIBILITA' DEI POSTI ALLOGGIO PER L'A.A. 21/22

Il livello del numero dei richiedenti e, quindi, vincitori alloggio, per l'a.a. 2021/22 è il minore osservato nell'ultimo quinquennio, a ribadire l'incidenza su tale servizio della tipologia di didattica attivata dalle università:

	vincitori alloggio graduatorie definitive					
	a.a. 16/17	a.a. 17/18	a.a. 18/19	a.a. 19/20 (I° e II° bando)	a.a.20/21	a.a. 21/22
Firenze	2.574	2.555	2.490	2.570	2.436	2.404
Pisa	2.926	2.906	2.718	2.862	2.705	2.479
Siena	2.054	2.026	1.997	2.090	1.938	1.688
Totale	7.554	7.487	7.205	7.522	7.079	6.571

	POSTI LETTO AL 31.12.				
	2018	2019	2020	2021	PREV. 2022-24
Firenze	1.692	1.692	1.692	1.804	1.782
Pisa	1.578	1.618	1.531	1.506	1.696
Siena*	1.501	1.501	1.501	1.479	1.479
Totale	4.771	4.811	4.724	4.789	4.957

**nei documenti di programmazione e consuntivazione i posti letto di Siena sono stati esposti al netto dei Posti della RU Tolomei*

L'incremento del numero dei posti letto previsto per il triennio 2022-24 è determinato dal completamento nel 2022 della Ru San Cataldo, Pisa, che rende disponibili 240 posti letto. Si evidenzia che la struttura abitativa di Campaldino (48 posti) sarà oggetto di permuta, come la RU via dell'Occhio (immobile non in uso da ormai molti anni) per cui si è stipulato contratto di permuta il 30 dicembre c.a., all'interno del contratto di edificazione della Ru San Cataldo. Sempre per la sede di Pisa, con riferimento al Campus Praticelli si ipotizza per il prossimo triennio la prenotazione di 720 posti letto pari ai posti alloggio attualmente in utilizzo da parte del DSU. Il numero dei posti letto prenotati presso il campus sarà oggetto del nuovo disciplinare di Gestione del Campus Praticelli in corso di stesura.

Nel mese di novembre 2021 è terminato l'affitto dei 9 posti letto presso la Residenza Coop. Unica di Sesto Fiorentino.

Di seguito si illustrano il numero dei posti letto ponderati con i periodi di apertura:

	Posti letto ponderati con periodi di apertura					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
FIRENZE	1.649	1.664	1.630	1.593	1.651	1.607
PISA	1.574	1.561	1.534	1.502	1.315	1.494
SIENA	1.438	1.376	1.401	1.408	1.328	1.313
TOTALE	4.661	4.601	4.565	4.503	4.294	4.414
% copertura teorica (posti)	61,70%	61,45%	63,36%	59,86%	60,66%	67,17%



letto/vincitori alloggio)						
----------------------------------	--	--	--	--	--	--

Si prevede di attivare la Ru San Cataldo al 1 ottobre 2022. Numerosi sono i posti alloggi inagibili per interventi, molti dei quali in corso di esecuzione, finalizzati al mantenimento e/o rinnovo e/o adeguamento degli immobili alle norme sulla sicurezza di ristrutturazione in corso, fra i principali Ater (70 posti) Firenze, San Marco (50 posti), oltre ai casi di indisponibilità dell'intera struttura che, per il suo stato conservativo non si ritiene funzionale all'ospitalità degli studenti (appartamenti di Via della Spina e via Battelli Pisa e Residenza Tolomei Siena). Si segnala inoltre che sulla sede di Firenze sono in fase di conclusione i lavori per adeguamento al CPI della residenza universitaria Il Cipressino. La struttura passerà dagli attuali 95 posti letto a n. 73.

Inoltre si prevede che circa 70 posti letto non saranno assegnati durante l'emergenza sanitaria in quanto riservate ad eventuali quarantene COVID.

4.2.3 L'ANDAMENTO DELLE CONVOCAZIONI A.A. 21/22 e LA GESTIONE DELLE STRUTTURE NEL CORSO DEL 2022

Il bando a.a. 2021/22 non prevede, a differenza del concorso per il precedente a.a., la possibilità di posticipare l'assegnazione del posto letto per gli studenti convocati "n considerazione delle possibili difficoltà nell'avvio delle lezioni con modalità in presenza".

Il 39% dei vincitori alloggio del concorso a.a. 21/22 risultano "conferme", ovvero già assegnatari del posto alloggio. Al 26 novembre 2021, su tutte le sedi sono state effettuate n. 5 convocazioni che hanno riguardato 2.567 studenti, ovvero quasi il 54% dei vincitori "non conferme", attestando il tasso di soddisfazione della graduatoria al 72%.

Dai dati raccolti ed esposti nella tabella che segue, si evince che rispetto all'a.a. precedente si registra un tasso di soddisfacimento della graduatoria alla data del 26 novembre superiore significativamente superiore quale effetto combinato del minore numero vincitori, maggiore numero dei posti alloggio, un più elevato tasso di rinuncia per la sede di Siena.

	A.A. 20/21		Al 26 novembre 2020				A.A. 21/22		Al 26 novembre 2021							
	vincitori alloggio	di cui conferme posto alloggio	convocati	soddisf. cimento domanda	Rinvio convocazione	non presentati e/o rinunce	vincitori alloggio	di cui conferme e posto alloggio	convocati	soddisf. cimento domanda	Rinvio convocazione	non presentati e/o rinunce				
FIRENZE	2.436	888	529	58,17%	51	9,64%	261	49,34%	2.404	935	710	68,43%	8	1,13%	310	43,66%
PISA	2.705	939	425	50,43%	88	20,71%	212	49,88%	2.479	877	702	63,70%	20	2,85%	311	44,30%
SIENA	1.938	850	422	65,63%	72	17,06%	142	33,65%	1.688	755	755	89,45%	0	0,00%	383	50,73%
totali	7.079	2.677	1.376	57,25%	211	15,33%	615	44,69%	6.571	2.567	2.167	72,04%	28	1,29%	1.004	46,33%

L'andamento della percentuale di coloro i quali non rispondono alla convocazione complessivamente, superiore rispetto al precedente anno, è esclusivamente determinata dalla sede di Siena mentre per le sedi di Firenze e Pisa la stessa percentuale risulta in diminuzione. Senz'altro, una delle principali motivazioni che ha contribuito ad incrementare la percentuale di coloro che non accettano l'alloggio è legata alla organizzazione dell'attività didattica a distanza scelta dagli Atenei.

Si ipotizza per l'anno 2022 un tasso di presenza all'interno delle residenze pari a quanto osservato a fine ottobre (+60%). La scelta di tale ipotesi è condizionata, come anticipato in premessa, dalle risorse disponibili per la gestione 2022.



4.2.4 INDIRIZZI PER GLI OBIETTIVI 2021-23

INCREMENTARE LA QUALITA' DEI SERVIZI
<i>L'obbiettivo che il Servizio Residenze si propone di conseguire nel prossimo triennio è quello di migliorare la qualità dell'accoglienza verso lo Studente Alloggiato. Infatti, se finora l'azione è stata prevalentemente orientata ad incrementare la quantità dei servizi (incremento n. posti letto con aperture nuove residenze, incremento n. ore presidi con attivazione portierato h24, etc.) nel prossimo futuro bisognerà tendere ad elevare la qualità delle prestazioni all'interno dell'opera di razionalizzazione delle strutture (vedi Piano di Razionalizzazione). Tale proposito si intende realizzarlo agendo su tre aspetti: a) analisi ed aggiornamento delle procedure di convocazione ed assegnazioni posti letto ivi compresa la procedura per la mobilità interna; b) elevare la qualità della prestazione degli addetti alla portineria in relazione alla gestione delle strutture con analisi delle criticità e individuazioni azioni correttive; c) rinnovare l'arredamento di alcune residenze che presentano maggiori criticità.</i>
OTTIMIZZARE LA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE
<i>Apertura Ru San Cataldo 01 ottobre 2022: predisposizione degli atti e delle misure organizzative propedeutiche all'avvio della struttura</i>
GARANTIRE L'EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO
<i>Definizione del Piano di riorganizzazione per ottimizzare l'economicità del servizio abitativo</i>



4.3 IL SERVIZIO RISTORAZIONE

3.3.1 ANDAMENTO 2021

A causa dell'inasprimento della situazione emergenziale lo scenario ipotizzato per l'anno 2021 in sede di prima programmazione (deliberazione CdA n. 58/20), che prevedeva una graduale ripresa delle affluenze della mense a partire dalla tarda primavera, non si è realizzato.

A fronte della riduzione delle affluenze, che ha contribuito significativamente al risultato d'esercizio positivo (circa 3 milioni di €) stimato in sede di preconsuntivo al 31 agosto 2021, tenuto conto di quanto previsto dalla delibera Giunta Regione Toscana n.1549/20 del 9 dicembre 2020 "Assegnazione risorse 2021/23 ad ARDSU a integrazione e modifica della DGR 1327/2020 - Indirizzi per interventi straordinari Covid AA 2020/21" in merito all'erogazione di contributi monetari una tantum "disagio mensa" a parziale compensazione dei disagi conseguenti alla riduzione e limitazione del servizio mensa, è stata disposta con la I° variazione al bilancio previsionale economico (del. Cda 80/21), l'erogazione di un ulteriore contributo straordinario disagio mensa pari a due mensilità del Servizio. Tale intervento si aggiunge al contributo straordinario "disagio mensa" pari a due mensilità erogato nel primo semestre, definito in sede di programmazione iniziale (Del. CdA n. 58/20).

Di seguito, si illustra l'andamento dei pasti 2021 a confronto con gli esercizi precedenti e con quanto programmato. Si specifica che la previsione 2021 riportata in tabella che segue, è aggiornata con le affluenze effettive a tutto novembre 2021.

PASTI	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	CONTO EC. PREV. (DEL 58/20)	PREC. 31/08/2021	PRECONSUNTIVO 30/11/2021	VAR 2021- 2019	VAR 2021- 2020
FI diretta	791,058	370,525	505,880	455,535	397,023	-49,81%	7,15%
FI indiretta	574,682	189,957	325,696	257,708	222,433	-61,29%	17,10%
PI diretta	1.081.576	353.760	549.161	483.752	476.575	-55,94%	34,72%
PI indiretta	405,233	285,506	294,042	276,475	245,970	-39,30%	-13,85%
SI diretta	274,310	114,387	169,035	137,570	131,219	-52,16%	14,71%
SI indiretta	696,742	363,654	460,126	393,125	363,822	-47,78%	0,05%
TOTALE	3.823.601	1.677.789	2.303.940	2.004.164	1.837.042	-51,96%	9,49%
TOTALE DIRETTA	2.146.944	838.672	1.224.075,40	1.076.856,03	1.004.817	-53,20%	19,81%
TOTALE INDIRETTA	1.676.657	839.117	1.079.864,33	927.308,26	832.225	-50,36%	-0,82%

Le affluenze del 2021 possono essere suddivise in tre fasi: la prima, fino ad aprile, caratterizzata da un servizio prevalentemente di asporto con distanziamento in sala di 1,8 metri e con refettori chiusi a cena a causa delle misure nazionali di contenimento epidemiologico. In questa fase, per i mesi di gennaio e febbraio si segnala anche la chiusura della mensa Cammeo di Pisa per limitare i costi di gestione della mensa stessa. La seconda fase vede la chiusura dell'anno accademico 20/21 con un allentamento delle restrizioni e con la riapertura dei refettori anche a cena salvo che per la mensa Bandini di Siena che continuerà ad erogare pasti di asporto fino al trasferimento della gestione diretta presso la mensa S. Miniato a giugno; la mensa Cammeo riapre per i mesi di attività didattica e chiude nei mesi estivi. La terza fase coincide con l'a.a. 21/22 e con la ripresa delle affluenze legata alla possibilità di seguire i corsi in presenza secondo le modalità stabilite dai vari atenei. Le affluenze sono notevolmente incrementate e la distanza interpersonale nei refettori è stata ridotta a 1 metro: tale misura ha agevolato l'accesso al servizio presso le mense di Pisa, mentre per Firenze e Siena, a causa della ridotta capacità delle strutture, questa misura ha avuto un impatto minore. Per le mense a gestione indiretta si segnala l'anomalia di Pisa sicuramente influenzata dalla riduzione di posti assegnati (ca 150) presso il Campus Praticelli e la chiusura della Residenza Don Bosco (ca 150). Per la gestione indiretta di Siena si segnala che da fine novembre è stato attivato un servizio di ristorazione presso i bar dei poli universitari San Francesco e san Niccolò.



anno	gennaio settembre	di cui asporto %	ottobre - dicembre	di cui asporto %
2019	2.690.305	18,49%	1.133.296	17,44%
2021	1.154.989	42,97%	682.053	18,62%
var 2021-2019	-57,07%	+24,48%	-39,82%	+1,18%

Da un punto di vista economico si ricorda che la diminuzione del numero dei pasti erogati oltre ad avere ridotto le risorse assorbite dal servizio ristorazione a gestione indiretta, ha determinato la perdita di efficienza della ristorazione diretta a causa della maggiore incidenza unitaria dei costi fissi e semivariabili (ammortamenti, personale, utenze, fitti, manutenzioni) rispetto a quanto registrato nel periodo pre pandemico e rispetto ai costi unitari del servizio esternalizzato.

4.3.2 LA PREVISIONE 2022

La previsione per l'anno 2022 per il Servizio Ristorazione non può prescindere dall'analisi dei livelli attuali delle affluenze, dall'ipotesi circa l'andamento della pandemia e delle risorse a disposizione per la gestione.

Gli scenari ipotizzati e condivisi con Regione Toscana (prot. n. 34580 del 25/11/2021) per quanto riguarda le affluenze al Servizio Ristorazione, sulla base di probabili allentamenti nel corso del 2022 delle misure di distanziamento e sulla base dell'ipotesi di ripresa prevalente della didattica in presenza dall'a.a. 22/23, prevedono una possibile ripresa dei pasti fino all'80% di quanto registrato nel corso del 2019.

Come già anticipato la DGRT 700/21 del 5 luglio 2021 "Indirizzi all'Azienda DSU Toscana per l'assegnazione di benefici e servizi a favore degli studenti universitari - A.A. 2021/22" sull'ipotesi che per l'aa 2021/22 nonostante si potesse determinare una ripresa dell'affluenza ai servizi ristorativi nel ritenere "probabile che la didattica a distanza venga mantenuta, pur in alternanza con la didattica in presenza, determinando una riduzione degli accessi rispetto al periodo pre covid" ha modificato la composizione della borsa di studio innalzando la quota monetaria a fronte di un corrispondente abbassamento del valore figurativo del servizio mensa (pari a circa due mensilità rispetto al valore dell'a.a. precedente).

Lo scenario coerente agli indirizzi regionali e compatibile con le risorse a disposizione è quello di conferma per tutto l'anno 2022 delle affluenze registrate nel periodo ottobre -novembre 2021.

PASTI	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	PRECONSUNTIVO 30/11/2021	PREVISIONE 2022	VAR 2022- 2019	VAR 2022- 2021
FI diretta	791.058	370.525	397.023	429.300	-45,73%	8,13%
FI indiretta	574.682	189.957	222.433	272.500	-52,58%	22,51%
PI diretta	1.081.576	353.760	476.575	706.200	-34,71%	48,18%
PI indiretta	405.233	285.506	245.970	303.800	-25,03%	23,51%
SI diretta	274.310	114.387	131.219	217.800	-20,60%	65,98%
SI indiretta	696.742	363.654	363.822	388.500	-44,24%	6,78%
TOTALE	3.823.601	1.677.789	1.837.042	2.318.100	-39,37%	26,19%
TOTALE DIRETTA	2.146.944	838.672	1.004.817,00	1.353.300	-36,97%	34,68%
TOTALE INDIRETTA	1.676.657	839.117	832.225,00	964.800	-42,46%	15,93%



L'eventuale ripresa della didattica in presenza in maniera prevalente nonché l'eventuale attenuazione delle misure di sicurezza connesse ad un eventuale miglioramento della pandemia potrebbe determinare un incremento delle affluenze e dei livelli dei costi stimati nel conto economico previsionale 2022 in particolare per quanto riguarda i costi per la ristorazione in convenzione.

4.3.3 INDIRIZZI PER GLI OBIETTIVI 2022-24

Si rende necessaria una riflessione sull'intervento globale del servizio. La diminuzione delle affluenze, il blocco del *turn over* degli ultimi anni (popolazione lavorativa di alta età media con prescrizioni e limitazioni al lavoro incipienti) e la modifica dei comportamenti dell'utenza (notevole aumento dei pasti da asporto o delivery) impongono una razionalizzazione del servizio soprattutto con riferimento alla rete di "vendita". A tal proposito l'anno 2022 oltre ad accompagnare la redazione di un Piano di azione complessivo dovrà vedere la messa in produzione dei nuovi menù a maggiore sostenibilità ambientale, la elaborazione delle relative proposte contrattuali e le decisioni coerenti a quanto sopra detto (Piaggie-Cammeo-Betti/razionalizzazione del servizio e *Project Financing* Sesto Fiorentino)

INCREMENTARE LA QUALITA' DEI SERVIZI
<i>Elaborazione nuove offerte alimentari maggiormente sostenibili per l'ambiente (T.C.N.2050)</i>
<i>Riqualificazioni strutturali (S. Agata, Bandini)</i>
GARANTIRE L'EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO
<i>Definizione del Piano di riorganizzazione per ottimizzare l'economicità del servizio ristorativo</i>



5. L'ORGANIZZAZIONE AZIENDALE E LE RISORSE UMANE

Con l'adozione del Piano Triennale del Fabbisogno del Personale 2021-2023 si sono poste le basi per intervenire sul versante dell'organizzazione aziendale in termini di risorse umane, dopo la cesura rappresentata dal periodo di drastica riduzione delle attività determinata dall'emergenza sanitaria.

Nella consapevolezza che il biennio 2020/2021 ha influito negativamente sul percorso di reclutamento programmato per dette annualità – è noto infatti che la legislazione straordinaria prodotta nel biennio ha, da una parte, *congelato* buona parte dei processi di reclutamento dall'esterno, dall'altra ha *dirottato* ogni proficua attività aziendale di gestione del personale sulla necessità di adeguare repentinamente i modelli produttivi/amministrativi agli obblighi di legge, non raramente in assenza di indirizzi operativi di matrice statale ovvero con disponibilità di orientamenti non sempre lineari - continua evoluzione – l'attività su cui orientare la politiche di gestione delle risorse umane è prevalentemente incentrata sul reclutamento di risorse.

Sotto questo profilo, l'obiettivo principale che sostanzia il Piano di Attività 2022 è quello di portare a compimento il Piano Triennale di Fabbisogno di Personale, con la preventiva adozione del **Piano Integrato di Attività e Organizzazione** previsto dall'articolo 6, comma 6, del decreto legge n. 80/2021, convertito dalla legge 6 agosto 2021, n. 113.

Con questo innovativo strumento, l'Azienda dovrà misurarsi con dinamiche di organizzazione impostate sulla razionalizzazione degli adempimenti e la concentrazione delle strategie di gestione. Con il Piano Integrato di Attività e Organizzazione, infatti, si dovrà procedere – con unico atto programmatico – a tutta la programmazione relativa alla gestione delle risorse umane, all'organizzazione dei dipendenti nei vari uffici, alla loro formazione e alle modalità di prevenzione della corruzione. Le direttrici su cui impostare l'azione sono rappresentate dalla:

- semplificazione degli atti di programmazione;
- riduzione degli adempimenti burocratici
- maggiore grado di trasparenza e informazione all'utenza
- adeguamento della normativa aziendale alle numerose modifiche legislative introdotte in tema di reclutamento dall'esterno (con principale riferimento alla nuova disciplina dei concorsi pubblici).

Nel corso dell'anno 2022 dovrà porsi mano prioritariamente alla negoziazione e stipula del contratto decentrato per la dirigenza aziendale, tenuto conto che il CCNL della Dirigenza è stato varato ormai da circa un anno. L'anno 2022 potrà rappresentare un punto di svolta sul versante della dirigenza aziendale non solo per la necessità di addivenire tempestivamente al Contratto Collettivo Decentrato Integrativo della Dirigenza, ma anche al completamento della dotazione di personale del ruolo della dirigenza, atteso che si realizzano le condizioni per poter reclutare a tempo indeterminato due figure dirigenziali indispensabili per una complessiva riorganizzazione aziendale, determinata – come detto – se non altro dalla profonda riforma del pubblico impiego dell'ultimo anno.

La pianificazione delle risorse umane sulla base del rinnovato *slancio* del legislatore diretto a razionalizzare e migliorare gli approcci gestionali del pubblico datore di lavoro, saranno l'occasione propizia per approcciare, secondo uno spirito del tutto nuovo – e, si auspica – più efficace – le criticità riscontrate nelle dinamiche organizzative, vertenti prevalentemente sul significativo numero (e tipologia) di prescrizioni e limitazioni dei dipendenti aziendali, prevalentemente impiegati presso i Servizi di Ristorazione, che rendono estremamente complessa la gestione delle fasi di produzione e sostanzialmente impraticabile la leva del reclutamento. Come noto, infatti, benché vi sia stato un significativo *allentamento* delle



restrizioni legislative alle assunzioni di personale, cionondimeno permane per l'Azienda il divieto di superamento della spesa di personale registrata per l'anno 2016, secondo le indicazioni di cui si dispone all'atto della stesura della presente relazione, di talché non è comunque ipotizzabile (né sostenibile, sul medio termine) il ricorso a personale neo-assunto per sopperire a carenze di personale determinate dall'impossibilità anche solo parziale di rendere la prestazione.

Nella consapevolezza che la questione non è di facile risoluzione – anche perché chiama in causa molteplici connesse valutazioni, anche di carattere giuridico, e talora opposti e configgenti interessi – si ritiene che una soluzione da praticare – sotto il versante dell'organizzazione – possa essere quello di *ridisegnare* i profili professionali dei dipendenti (principalmente dei servizi all'utenza), così da calibrare con maggiore precisione le attività a cui sono impiegati e valutare se (e in che misura) è possibile destinare ad altre attività (ovvero modificare quelle attualmente assegnate) il personale con limitazioni e/o prescrizioni che non possono essere impiegati in misura piena nel ciclo produttivo. Tali valutazioni, che promanano dall'analisi dei profili professionali e dai limiti di spesa sopra accennati, dovranno consentire di gestire in maniera più efficace le criticità a cui si è fatto riferimento, non rinunciando – come *extrema ratio* – tutti gli strumenti che l'ordinamento rende opzionabili per un'efficace ed efficiente gestione delle risorse pubbliche.

Sempre con riferimento all'annualità 2022, si ipotizza di dover regolare – ancorché in via residuale, non annoverandosi l'Azienda tra quella tipologia di enti pubblici per i quali sia agevole l'apprestamento dell'attività in modalità agile – lo smart working, sulla base delle indicazioni – di principio e procedurali – che saranno contenute nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione.

Ulteriori attività tipiche della gestione delle risorse umane – in qualche misura già impostate e/o sulle quali l'Azienda ha già in passato operato – possono riassumersi per macro-raggruppamenti:

- a) relazioni sindacali
- b) formazione
- c) percorsi di carriera e benessere organizzativo

Per quanto riguarda le relazioni sindacali, si prevede di:

- attivare il percorso di stipula del contratto collettivo decentrato integrativo per il personale di categoria, il cui CCNL su cui si radica, è in via di definitiva approvazione;
- incentivare le attività di confronto con l'Organismo Paritetico per l'Innovazione (istituito nel corso del 2021) per un maggiore coinvolgimento nei percorsi di digitalizzazione e di informatizzazione dei processi amministrativi e, più in generale, per le attività di cui l'O.P.I. è chiamato ad interessarsi.

Per la formazione aziendale, l'attività preconizzata per il 2022 si prevedono le seguenti linee di intervento:

- partecipazione al Bando INPS "Valore P.A.", attraverso la preventiva rilevazione dei fabbisogni formativi aziendali, l'elaborazione della candidatura e la gestione degli interventi formativi interamente finanziati da INPS (se ed in quando l'Azienda sia ammessa al progetto);
- organizzazione del corso "in house" per le maestranze dei Servizi Ristorazione, con l'avvio della seconda fase (destinata agli operatori di distribuzione e di relazione con l'utenza) dell'intervento formativo progettato nel 2021 e già "cantierato" per la prima fase (destinata prevalentemente al personale di cucina).



Infine, per quanto riguarda il macro-raggruppamento "percorsi di carriera e benessere organizzativo" si intende operare nel corso del 2022 per aggiornare/dotare l'Azienda degli strumenti di regolazione interna per realizzare processi di crescita del personale, in funzione degli istituti che saranno modificati/introdotti dal legislatore e/o dalle parti contraenti. In questo senso si ipotizza di dover intervenire:

- sul sistema di Progressione Economica del personale di categoria (il cui percorso viene a compimento in questi giorni, secondo le intese sottoscritte negli anni scorsi);
- sul sistema di progressione verticale per il personale di categoria (se ed in quanto previsto da legge e/o dal CCNL)
- sul sistema di misurazione della performance, per renderlo coerente con gli indirizzi che deriveranno dal P.I.A.O.

Infine, quanto al benessere organizzativo, si conta di operare affinché venga integralmente rinnovato il Comitato Unico di Garanzia (il cui mandato è scaduto nel corso del 2021), nonché di attivare percorsi di ascolto del personale "dal basso" in modo da conformare in misura più aderente alle aspettative, le modalità di gestione dei flussi amministrativi e, in generale, le dinamiche di relazione e di comunicazione interne. Dovrà poi provvedersi a nominare il Responsabile dei Processi di Inserimento di Personale Disabile, ai sensi dell'art. 39-bis del D.Lgs 165/2001 e portare a compimento il piano delle assunzioni di personale in quota di riserva a personale disabile, con contestuale miglioramento delle condizioni lavorative di personale già assunto in quota di riserva, onde affiancare tale personale al processo di riforma generale della pubblica amministrazione in atto, con particolare attenzione a diversificare e/o innovare le mansioni ascritte, in conseguenza del progressivo processo di informatizzazione e digitalizzazione.

In via incidentale per quanto attiene al benessere organizzativo, si annovera la necessità di provvedere tempestivamente all'individuazione – da parte dell'organo di vertice – delle funzioni lavorative definite "motivatamente infungibili" onde consentire una ragionevole gestione della mobilità volontaria in uscita, intesa quale metodo previsto dal legislatore per la migliore allocazione delle risorse umane di cui il sistema pubblico già dispone, e quale strumento di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro.

Infine, sotto il profilo della gestione economica del personale, l'anno 2022 vede il varo del nuovo sistema di elaborazione paghe e stipendi, con la necessità di monitorare il nuovo flusso produttivo, registrare e rimuovere eventuali anomalie e operare per consentire agli operatori un adeguato affiancamento con il fornitore, onde realizzare un elevato standard di autonomia operativa; quando ora declinato, nel rispetto dei tassativi tempi di erogazione del servizio e delle scadenze di legge. Analoghe considerazioni valgono per il processo di rendicontazione della prestazione lavorativa, con il passaggio al nuovo sistema di rilevazione delle presenze.

CONCLUSIONI

Il presente documento si pone l'obiettivo di descrivere sinteticamente le attività che l'Azienda intende porre in essere nel 2022 con prospettive di maggior respiro dato il triennio di riferimento (2022-2024). La congiuntura economico-finanziaria è ampiamente modificata in termini economici non solo dai risultati diretti della pandemia per Covid sulle attività aziendali ma anche indirettamente (Bilancio Regionale – Delibera n°1376 del 20/12/2021) con i pesanti, per quanto probabilmente provvisori, tagli ai trasferimenti Regionali sui capitoli Borse di Studio.

Se infatti si può ragionevolmente prevedere che l'impegno della Giunta Regionale al punto 4 del dispositivo della suddetta Delibera sarà comunque assolto anche mediante il ricorso a fondi del POR FSE, si impone fin da subito una riflessione sui servizi erogati dall'Azienda e la sostenibilità economica degli stessi: l'anno 2022 dovrà chiarire mediante la redazione dei Piani di Razionalizzazione organizzativa dei due Servizi principali (Ristorazione e Residenze) e



di quello immobiliare volti all'ottimizzazione della loro economicità congiuntamente al Piano di Razionalizzazione del patrimonio immobiliare (anche in prospettiva PNRR) quali attività l'Azienda dovrà e potrà svolgere nel quinquennio inaugurato quest'anno dal nuovo Consiglio di Amministrazione, certi che l'Azienda saprà cogliere questa occasione per rinnovare il proprio intervento su Diritto allo Studio Universitario così come la Regione Toscana ha ribadito e sottolineato anche in questi giorni mediante interventi monetari e non (mai interrotti durante la pandemia) direttamente rivolti alla comunità studentesca .

pag. 3 di 7

ARDSU: CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2022-2024

Table with multiple columns: schema, BILANCIO DI ESERCIZIO 2019, CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2021, BILANCIO D'ESERCIZIO 2020, I VARIAZIONE C.E. PREV. 2021, PREVISIONALE 2022, VAR. PREV. 2022 C.e. -2020, VAR. PREV. 2022 1° VAR. C.E. 2021, PREVISIONALE 2023 RISORSE ASSEGNATE DGR 1376/21, PREVISIONALE 2023 RISORSE INTEGRAZIONE RISORSE FSE, PREVISIONALE 2024 RISORSE ASSEGNATE DGR 1376/21, PREVISIONALE 2024 RISORSE INTEGRAZIONE RISORSE FSE. Rows include categories like MANUTENZIONE, SERVIZI, and RISTORAZIONE.

ARDSU: CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2022-2024

schema ex DGR 496/2019 del 16/4/19 applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2021	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	I VARIAZIONI C.E. PREV. 2021	PREVISIONALE 2022	VAR. PREV. 2022 C.e. 2020	VAR. PREV. 2022 1° VAR. C.E. 2021	PREVISIONALE 2023 RISORSE ASSEGNATE DGR 1376/21	PREVISIONALE 2023 CON INTEGRAZIONE RISORSE FSE	PREVISIONALE 2024 RISORSE ASSEGNATE DGR 1376/21	PREVISIONALE 2024 CON INTEGRAZIONE RISORSE FSE
C17 a) Interessi passivi su debiti finanziari	41.834,64	30.000,00	27.730,41	16.000,00	0,00	-27.730,41	-16.000,00				
C17 b) Altri oneri finanziari	151,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
TOTALE C)	-37.505,16	-28.000,00	-24.164,59	-12.854,96	2.000,00	26.164,59	14.854,96	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE											
D18) Rivalutazioni											
D19) Svalutazioni											
Totale delle rettifiche D) (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	978.889,95	362.000,00	3.819.406,31	435.000,00	355.000,00	-3.464.406,31	-80.000,00	355.000,00	355.000,00	355.000,00	355.000,00
21) UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	318.535,89	362.000,00	435.751,02	435.000,00	355.000,00	-80.751,02	-80.000,00	355.000,00	355.000,00	355.000,00	355.000,00
	660.354,06	0,00	3.383.655,29	0,00	0,00	-3.383.655,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BILANCIO DI ESERCIZIO 2019		CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2021	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	FCST 2021	PREVISIONALE 2022	VAR. PREV. 2022 C.e. 2020	VAR. PREV. 2022 1° VAR. C.E. 2021	PREVISIONALE 2023	PREVISIONALE 2023 CON INTEGRAZIONE RISORSE FSE	PREVISIONALE 2024	PREVISIONALE 2024 CON INTEGRAZIONE RISORSE FSE
14) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi (STUDENTI)	47.226.770,27	57.092.305,10	55.773.340,66	56.906.353,67	52.212.090,43	-3.561.250,23	-4.694.263,24	48.543.228,23	52.212.090,43	39.429.906,58	52.212.090,43
14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi (STUDENTI)	47.226.770,27	57.092.305,10	56.152.740,66	56.906.353,67	52.212.090,43	-3.940.650,23	-4.694.263,24	48.543.228,23	52.212.090,43	39.429.906,58	52.212.090,43
effetto economico borsa di studio e servizi aggiuntivi	0,00	0,00	-379.400,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00



Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario

**RELAZIONE AL BILANCIO
PREVISIONALE
2022-2024**



RELAZIONE

AL CONTO ECONOMICO PREVISIONALE ESERCIZIO 2022-2024

INDICE

Premessa

1. I vincoli nazionali e regionali della spesa

2. Il Quadro delle risorse

3. Il livello quali-quantitativo dei servizi per le previsioni economiche

3.1 Borse di studio

3.2 Servizio residenze

3.3 Servizio ristorazione

3.4 Altre variabili

4. Analisi degli scostamenti

4.1. Commenti finali al conto economico previsionale 2022

4.2. Annualità 2023 e 2024

5. Performance attesa Servizio Ristorazione e Servizio Residenze

5.1 Tasso di copertura costi dei servizi con i recuperi da borsa di studio

5.2 Servizio residenze: costo unitario posto letto e incidenze medie unitarie

5.3 Servizio ristorazione: costo unitario del pasto e incidenze medie unitarie

6. I costi per funzionamento organi

7. Certificazione costo del personale



PREMESSA

Il processo di programmazione 2022-24 si colloca in un contesto economico-finanziario estremamente critico e complesso per le note vicende connesse con l'emergenza epidemiologica tutt'ora in corso. Con Decreto Legge 24 dicembre 2021, n. 221 è stato prorogato lo Stato di emergenza nazionale fino al 31 marzo 2022 stante il perdurante rischio sanitario connesso al protrarsi della diffusione degli agenti virali da COVID-19.

Negli anni 2020 e 2021 la pandemia covid, con l'erogazione della didattica per grande parte *online* da parte delle Università, ha fortemente impattato sul livello dei servizi erogati, poiché nonostante il costante funzionamento delle strutture ristorative e abitative si è registrata una riduzione significativa sia delle presenze all'interno delle Residenze sia dei pasti erogati.

L'Azienda, sia per l'esercizio 2020 che per l'esercizio 2021, avendo ricevuto il medesimo volume di trasferimenti regionali (per funzionamento e borse di studio) in linea con gli anni precedenti e operando le "trattenute" figurative dei servizi Residenze e Ristorazione nella stessa misura dalle borse di studio rispetto al periodo pre pandemico, ha registrato significativi risparmi di gestione principalmente connessi alla minore affluenza al servizio ristorazione. Tali risparmi sono stati destinati, per la maggior parte, ad erogazione contributi straordinari per disagio mensa sulla base degli indirizzi regionali agli studenti borsisti, al fine di restituire gli importi loro trattenuti per l'erogazione del servizio non effettivamente usufruito.

Sulla base dell'osservazione di tale andamento, Regione Toscana con la DGRT 700/21 del 5 luglio 2021 "Indirizzi all'Azienda DSU Toscana per l'assegnazione di benefici e servizi a favore degli studenti universitari - A.A. 2021/22" ha modificato la composizione della borsa di studio innalzando la quota monetaria a fronte di un corrispondente abbassamento del valore figurativo del servizio mensa, sull'ipotesi che per l'a.a. 2021/22 nonostante si potesse determinare una ripresa dell'affluenza ai servizi ristorativi si sarebbe comunque ritenuto "probabile che la didattica a distanza venga mantenuta, pur in alternanza con la didattica in presenza, determinando una riduzione degli accessi rispetto al periodo pre covid". Tale rimodulazione ha diminuito di oltre il 16% il valore figurativo del servizio mensa riducendo le risorse derivanti dai recuperi da borsa per servizio mensa a disposizione per l'Azienda per il finanziamento dello stesso servizio.

La possibilità prevista nella stessa DGRT 700/21 "qualora nel corso dell'esercizio 2022 si dovesse verificare che l'Azienda, stante la diminuzione di trattenute mensa, necessiti di ulteriori fondi di gestione ai fini del pareggio della gestione del servizio di ristorazione e contestualmente abbia un'eccedenza di contributi finalizzati alla erogazione delle borse a seguito anche degli esiti del riparto FIS, potrà procedere a stornare fondi dal capitolo 61700 (contributo regionale borse) al capitolo 61023 (spese gestione e funzionamento) al fine di garantire coerenza fra la destinazione d'uso delle fonti di finanziamento ed i fabbisogni emergenti dalle nuove modalità di finanziamento del servizio mensa introdotte con gli indirizzi di cui alla DGR 700/21" non sembra almeno nell'immediato percorribile, considerata la riduzione dei trasferimenti regionali per Borse di Studio assegnate per il triennio 2022-2024 nonché la riduzione della quota di riparto del Fondo FIS a favore di Regione Toscana rispetto all'a.a. precedente, come meglio specificato nel proseguo della presente relazione.

La deliberazione G.R.T, n. 1376 del 20/12/2021 nel disporre l'assegnazione delle risorse all'Azienda per il triennio 2022-2024, con un insolito ritardo, ha ridotto significativamente i trasferimenti regionali, sinteticamente: - € 700.000,00 per l'anno 2022, - € 7.400.000 milioni per l'anno 2023, fino al loro azzeramento con - € 12.575.000 per l'anno 2024. La Giunta Regionale, all'interno della stessa deliberazione n. 1376/21, si impegna a convertire nel corso del biennio 2023-24 le risorse regionali per borse di studio precedentemente assegnate mediante trasferimenti regionali con "l'inserimento della medesima misura ("Borse di studio per il DSU") nell'ambito degli strumenti di programmazione del POR FSE 2021-2027



e/o mediante l'attivazione di altri fondi nazionali e/o regionali che si renderanno disponibili sul bilancio regionale”.

La significativa riduzione dei contributi regionali per borse di studio per gli anni 2023 e 2024, se non integrata da risorse POR FSE o da altri Fondi Nazionali, determinerebbe una rilevante diminuzione di studenti vincitori di borse di studio e di conseguenza un margine negativo della gestione determinato dalla diminuzione dei recuperi da borse di studio. **Nello schema di conto economico previsionale pluriennale per le annualità 2023 e 2024 si espone sia la situazione senza l'integrazione dei contributi regionali sia con l'integrazione delle risorse FSE come da impegno assunto al punto n. 4 del dispositivo della deliberazione n. 1376/21.**

Il processo di programmazione 2022-24 è stato affrontato con un approccio “per scenari”, valutando, per ognuno di essi, gli effetti qualitativi, quantitativi ed economici sui livelli dei servizi aziendali, sulla base di diverse ipotesi di evoluzione della pandemia sanitaria in termini temporali e connesse restrizioni alla mobilità sul territorio e dell'offerta didattica universitaria. La scelta dello scenario ritenuto maggiormente probabile e ottemperante al principio di “prudenza” è condizionata dalle risorse per funzionamento che l'Azienda avrà a disposizione per il futuro anno. Infatti tenuto conto della rimodulazione della composizione della borsa di studio operata con la DGRT n. 700/21 suddetta, degli incrementi strutturali dei costi correlati all'incremento del numero di strutture residenziali che Ardsu gestirà nel prossimo triennio (2 Residenze in più per oltre 350 posti letto) nonché dell'incremento del livello del servizio di presidio presso h24/24 presso tutte le strutture oltre che dell'incremento fisiologico del livello dei costi (*rinnovi contrattuali, incrementi istat, utilizzo capacità assunzionale da turn over*) il pareggio di bilancio per l'anno 2022 potrà essere raggiunto esclusivamente ipotizzando il livello delle affluenze al Servizio Ristorazione pari a quanto registrato nei mesi di ottobre-novembre 2021 e ipotizzando il mantenimento delle attuali presenze presso le Residenze Universitarie (60%), salvo quelle relative alle convenzioni con le Università. Per le annualità 2023 e 2024 si presume lo stesso livello dei servizi per l'anno 2022, salvo per quanto riguarda l'ipotesi di mancata integrazione dei contributi regionali per borse di studio per la quale si rimanda al par. 4.2.

Infine si evidenzia che per motivi prudenziali non è iscritta nel conto economico la plusvalenza che si presume realizzarsi nel corso del 2022 collegata alla realizzazione in corso della Ru San Cataldo. Si evidenzia sul punto la natura straordinaria della componente di reddito destinata al finanziamento di nuovi investimenti. Il contratto in questione prevede la permuta di due immobili di proprietà dell'Azienda: via dell'Occhio al prossimo stato di avanzamento lavori che si prevede realizzarsi entro il 31.12.2021 e della Residenze Campaldino al saldo lavori previsto invece nel corso del 2022. Tali permutate comportano la realizzazione di plusvalenze reciprocamente, al netto delle imposte, per € 1.018.844,24 e € 1.748.963,72.

1. I VINCOLI NAZIONALI E REGIONALI DELLA SPESA

Alla data di stesura del presente documento, come comunicato dal Settore Programmazione finanziaria e Finanza Locale Regione Toscana con nota acquisita al protocollo aziendale n. 34752/21, è all'esame del Consiglio Regionale la Nota di aggiornamento al Documento di Economia e Finanza Regionale per l'annualità 2022 (NaDEFER). Con la citata nota, ne sono stati anticipati i contenuti che, per quanto d'interesse, si riportano di seguito:

Obiettivo a) “ il contenimento dei costi di funzionamento della struttura finalizzato al contenimento dell'onere a carico del bilancio regionale

- Tendenziale mantenimento del contributo di funzionamento agli enti e alle agenzie allo stesso livello dell'esercizio 2021. Inoltre, si prevede per il triennio 2022-2024 il mantenimento al livello dell'esercizio 2016 della spesa per il personale. In particolare a tale



regola possono derogare quei soggetti che, per motivi organizzativi o per l'attivazione di nuovi servizi o attività, sono esplicitamente autorizzati con provvedimento della Giunta regionale. A tale proposito si conferma che sono ancora vigenti i tetti di spesa del personale disposti dal legislatore nazionale, secondo cui l'indicatore di spesa massima resta quello costituito dal valore medio della spesa del personale sostenuta nel triennio 2011-2013, ex art.1, comma 557 e ss. della L.n.296/2006;

Nel caso di superamento della spesa di personale, e in assenza di una specifica autorizzazione da parte della Giunta, il risparmio che non è stato conseguito dovrà essere assicurato attraverso la riduzione dei costi totali di produzione di cui alla lettera B del conto economico dell'articolo 2425 del codice civile, come dettagliato con apposita delibera di Giunta regionale. Il risparmio dovrà essere determinato confrontando il costo totale di produzione dell'esercizio in corso con quello dell'esercizio n-1, al netto degli ammortamenti, delle svalutazioni e delle voci di cui ai punti 1 e 2. Inoltre al fine di eliminare l'incidenza di costi di natura eccezionali di cui 2 all'art. 2427, comma 1 n. 13 cod. civ. , anche questi devono essere sottratti dal computo del calcolo dei costi totali di produzione

- **Variazioni al Budget annuale.** Gli Enti che nel corso dell'anno per effetto di variazioni ai servizi, devono aggiornare il Piano delle attività, devono dare atto degli effetti economici, finanziari e patrimoniali originate da detti aggiornamenti. Nel caso in cui il budget economico subisca variazioni nel Volume della produzione o nei Costi di ammortamento, indotta da una variazione del Piano degli investimenti, per un importo complessivo e in valore assoluto fino a 500.000,00 euro, tali variazioni sono comunicate tempestivamente alla Giunta regionale, accompagnate da una relazione predisposta dall'organo di amministrazione contenente l'indicazione delle conseguenze che le stesse producono sull'equilibrio economico e patrimoniale dell'ente. Nel caso in cui l'importo delle variazioni del Volume della produzione e dei Costi di ammortamento, superi anche cumulativamente e in valore assoluto la somma di 500.000,00 euro, l'organo di amministrazione predispone la variazione, unitamente alla relazione illustrativa nonché al Piano di attività aggiornato e la trasmette alla Giunta regionale per l'approvazione, corredata dal parere favorevole del collegio dei revisori. La Giunta, avendo acquisito uno o più pareri da altri soggetti per l'approvazione del Bilancio preventivo procederà a comunicare l'avvenuta approvazione della variazione a tali soggetti.
- la Giunta detta disposizioni in materia di destinazione dell'utile;

Obiettivo b) "raggiungimento del pareggio di bilancio". In sede di valutazione del preconsuntivo, nell'ipotesi di una possibile perdita di esercizio, dovranno essere adottate misure atte a ripristinare l'equilibrio economico

Obiettivo c) "assicurare un tendenziale mantenimento della stessa tipologia e livello dei servizi". Nell'ipotesi in cui nel piano delle attività si prevede una significativa riduzione del livello delle prestazioni o servizi, l'amministratore dell'Ente, nella sua Relazione e in occasione dell'adozione del Bilancio preventivo e del pre-consuntivo, ne dovrà illustrare gli impatti economici.

Nel proseguo della presente relazione saranno forniti gli elementi utili al fine di verificare il rispetto dei vincoli regionali e nazionali sopra descritti.

2. IL QUADRO DELLE RISORSE TRASFERITE E DA TRATTENUTE BORSA DI STUDIO

Di seguito, si esplicitano i valori e gli scostamenti delle due tipologie di "Ricavi" principali per l'Azienda:

- i trasferimenti regionali e statali, che si stimano rappresenteranno circa 64 % del valore della produzione per l'esercizio 2022;
- le trattenute dalle borse di studio per il servizio ristorazione e alloggio che si stima rappresenteranno circa il 28% del valore della produzione per l'esercizio 2022.



2.1 RISORSE PER BORSE DI STUDIO E SERVIZI AGGIUNTIVI

La deliberazione della Giunta Regionale n. 1376 del 20 dicembre 2021 ha assegnato per l'anno 2022 le seguenti risorse:

- a) € 11.875.000,00 per "**Contributi regionali per borse di studio e servizi aggiuntivi agli studenti**";
- b) € 15.600.000,00 per "**Tassa Regionale**".

Il contributo regionale per borse di studio risulta ridotto di € 700.000,00 rispetto all'esercizio precedente. La previsione per la tassa regionale è stata confermata a presunta invarianza del numero delle iscrizioni agli Atenei toscani senza considerare però i maggiori importi accertati nel corso dell'a.a. 20/21.

Per l'anno 2023 il contributo regionale per borse di studio è ridotto ad € 5.175.000,00, mentre non viene assegnato alcun contributo per l'anno 2024. Come riportato in delibera n. 1376/21 la "Giunta si impegna ad adoperarsi affinché le risorse previste per le annualità 2023 e 2024 vengano incrementate in linea con quanto assegnato negli ultimi anni, valutando l'inserimento della misura "Borse di studio per il DSU" nell'ambito degli strumenti di programmazione del POR FSE+ 2021-2027 e/o mediante l'attivazione di altri fondi nazionali e/o regionali che si renderanno disponibili sul bilancio regionale". Nel par. 4.2 si riportano gli effetti sulle graduatorie e sull'equilibrio economico nel caso in cui le risorse non fossero integrate.

La riduzione delle risorse regionali è compensata completamente per l'anno 2022 ed in parte per l'anno 2023 dalle risorse residue FIS dell'anno precedente. Infatti come emerge dalla documentazione del Monitoraggio infrannuale al 31 agosto 2021, effettuato ai sensi dell'art. 4 comma 3 della l.r. n. 65/2010 e s.m.i. e DEFR 2021 e trasmesso agli uffici competenti regionali con note prot. n. 24964/21, oltre che dalla documentazione a corredo della I^ variazione del conto economico previsionale 2021, adottato con deliberazione del Cda n. 80/21, il valore residuo di risorse FIS dall'a.a. 2020/2021 stimato al 31/12/2021 è pari ad oltre 4,8 milioni di euro. Tali risorse si considerano iscrिवibili fin da subito nel conto economico previsionale 2022-24. Sul punto, si ricorda che il parere sul bilancio previsionale 2020/22 (prot. AOOGR/PD 00477328 del 06/02/2020), rilasciato ai sensi della decisione della Giunta regionale n. 7 del 20 novembre 2017 dal Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale, in riferimento alle risorse residue FIS nel preconsuntivo 2019 riportava: "..gli elementi informativi emersi dal preconsuntivo 2019 possano essere considerati sufficientemente idonei per una loro contabilizzazione nel Bilancio preventivo".

Di tali risorse si iscrivono nel conto previsionale 2022 € 907.183,85 per il finanziamento dei benefici dei concorsi a.a. 21/22. Il restante importo viene iscritto nel conto previsionale 2023.

Per quanto riguarda i trasferimenti correnti **del "Fondo Integrativo Statale" (FIS)**, come previsto dalla DGRT 1376/2021, in base al riparto FIS 2021, saranno erogati dal MUR direttamente all'Azienda DSU euro 23.829.906,58 destinati alla copertura delle borse di studio AA 2021/22.

Nonostante le risorse complessive del FIS siano pari a quelle stanziare per l'anno precedente, confermando pertanto l'incremento di 40 milioni di euro disposto dall'articolo 236 comma 4 del decreto legge del 19 maggio 2020, n. 34 "*Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19*", la quota di riparto FIS per l'a.a. 21/22 registra un decremento rispetto all'anno precedente pari ad € - 4.462.819,48 connesso alla minore quota di riparto destinata a Regione Toscana a favore invece di altre regioni che hanno registrato un maggiore fabbisogno. Per l'a.a. 20/21 le risorse FIS a favore di Regione Toscana registravano invece un incremento pari ad € 4.514.323,98 rispetto all'a.a. 19/20.

Le risorse complessive per le borse di studio e servizi aggiuntivi risultano :



RISORSE REGIONALI BORSE DI STUDIO	a.a. 2021/2022	a.a. 2020/2021	var
risorse regionali borse di studio e servizi aggiuntivi	11.875.000,00	12.575.000,00	-700.000,00
Tassa regionale DSU	15.600.000,00	15.600.000,00	0,00
F.I.S. (anno corrente)	23.829.906,58	28.292.726,06	-4.462.819,48
F.I.S. (eccedenze anno precedente-risconto)	4.845.505,50	4.810.587,11	34.918,39
TOTALE RISORSE PER BORSE DI STUDIO A.A. 21/22	56.150.412,08	61.278.313,17	-5.127.901,09

Il complesso delle risorse vincolate a borse di studio permette di finanziare tutte le graduatorie del bando 21/22, i servizi aggiuntivi per il trasporto pubblico, l'eventuale attivazione di interventi per la contribuzione per l'assistenza sanitaria, e prevedere risorse FIS eccedenti da destinare all'anno accademico 22/23 per 3.938.321,65 così come indicato nel Decreto MIUR/MEF 853/2020 (per maggiori dettagli si rimanda al par. 4 Analisi degli scostamenti-A1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi (STUDENTI))

2.2. RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI

Con deliberazione GRT n. 1376/21 è stato confermato per il triennio 22-24, lo stesso importo annuale dell'esercizio precedente per i **trasferimenti relativi alle spese di funzionamento e di gestione** che risulta pari ad € 14.300.000,00.

Dalle borse di studio, per il servizio alloggio e ristorazione, si prevede di effettuare trattenute per i seguenti importi:

RECUPERO DA BORSE PER SERVIZI RISTORAZIONE (graduatoria unica definitiva determinazioni nn. 696 del 30/11/21)	14.692.925,00
Diminuzione 7,14% per attività di assestamento delle situazioni sospese e di accertamento che verranno condotte entro la chiusura dell'esercizio 2022	- 971.906,37
RECUPERO SERVIZI RISTORAZIONE SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI (da esperire, previsioni su andamento a.a. 20/21)	127.900,00
RECUPERO DA BORSE PER SERVIZIO ABITATIVO (graduatoria unica definitiva determinazioni nn. 696/699 del 30/11/21)	18.331.500,00
Diminuzione 7,14% per attività di assestamento delle situazioni sospese e di accertamento che verranno condotte entro la chiusura dell'esercizio 2022	- 1.648.570,33
Erogazione monetaria contributo affitto a.a. 21/22	- 1.400.000,00
RECUPERO SERVIZI ABITATIVO SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI (da esperire, previsioni su andamento a.a. 20/21)	129.800,00
TOTALE RISORSE DA TRATTENUTE BORSE DI STUDIO PREV. 2022	29.261.648,30
<i>VARIAZIONE PREV 2022- ESERCIZIO 2020</i>	<i>1.578.726,14</i>
<i>VARIAZIONE PREV 2022 - 1° VAR. C/E DEL. 80/21</i>	<i>1.759.536,28</i>

Nonostante la significativa diminuzione del numero dei vincitori borse di studio e la rimodulazione del valore delle borse di studio operata con la DGRT 700/21 si registra un incremento dei recuperi da borse di studio a.a. 21/22 rispetto alla 1° variazione del conto economico 2021 nonché rispetto all'esercizio 2020, riconducibile esclusivamente ai recuperi da



servizio ristorazione: si ricorda che durante i due esercizi in questione sono stati erogati contributi disagi mensa (a riduzione delle trattenute) per 4 mensilità, mentre il bando a.a. 21/22 diminuisce le trattenute mensa per circa 2 mensilità.

Si registrano invece minori trattenute per recuperi da servizio alloggio in relazione al minore numero di vincitori alloggio: rispetto all'a.a. 20/21 -508 vincitori, rispetto all'a.a. 19/20 -951 vintitori.

Per ogni dettaglio in merito agli esiti del concorso borsa di studio nonché sulla stima del tasso di rinunce e revoche dell'anno in corso si rimanda al par. 3.1 della presente relazione.

3. IL LIVELLO QUALI-QUANTITATIVO DEI SERVIZI PER LE PREVISIONI ECONOMICHE

Di seguito, si riportano gli elementi quantitativi dei Servizi sottostanti le stime economiche che si prevedono per il triennio futuro.

Le variabili più significative, da un punto di vista quantitativo ed economico, osservate nel corso dell'ultimo biennio 2020- 2021 ed attenzionate nell'analisi dei possibili scenari sono state:

- il numero delle borse di studio e la composizione del valore associato ai servizi ristorativi e residenze;
- le affluenze al servizio ristorazione; le affluenze dai primi giorni di ottobre alla prima decade di novembre 2021 sono pari al 55% (56% diretta, 52% indiretta) di quanto osservato nel medesimo periodo dell'anno 2019 (precovid);
- il numero di alloggiati nelle residenze e le connesse attività. Il tasso di presenza rispetto ai posti disponibili a fine ottobre 2021 è circa il 60%.

Il numero delle borse di studio determina il valore delle trattenute effettuate per i servizi gratuiti ristorazione/residenze ed iscritte a ricavo sulla base degli importi stabiliti in sede regionale.

Le variazioni del numero dei pasti erogati determinano variazioni direttamente proporzionali dei ricavi e costi del servizio in appalto e in convenzione nonché variazioni dei costi in relazione all'utilizzo dei servizi esternalizzati (multiservizi); infine influenzano il livello dell'efficienza della ristorazione diretta a causa della maggiore incidenza unitaria dei costi fissi e semivariabili (ammortamenti, personale, utenze, fitti, manutenzioni) sul costo unitario.

Le variazioni del numero degli studenti alloggiati presenti nelle residenze determinano principalmente variazioni sui costi utenze. Nonostante la pandemia abbia limitato le presenze all'interno delle strutture residenziali, le spese eccezionali sostenute per le sanificazioni delle camere e degli spazi comuni, il rilevamento delle temperature e la sorveglianza sul mantenimento delle "distanze" previste dalle misure di sicurezza anti-contagio, non si è registrata alcuna diminuzione del servizio esternalizzato di pulizia. D'altra parte sul lato sorveglianza degli accessi dall'aprile 2020, al fine di garantire un livello di sicurezza adeguato agli alloggiati, sono stati incrementati ad h.24/24 tutti presidi delle strutture ricettive incrementando significativamente la rilevanza dei costi fissi di gestione ed incidendo negativamente sull'economicità del servizio.

Per ogni dettaglio aggiuntivo circa l'analisi dell'offerta rispetto alla domanda dei servizi si rimanda al Piano di Attività 2022-2024.



3.1. BORSE DI STUDIO

Anche per l'a.a. 21/22 è garantita l'erogazione al 100% degli idonei nonché la conferma dei servizi aggiuntivi. **Rispetto all'a.a. precedente i vincitori borsa di studio nonché i vincitori alloggio a.a. 21/22 decrementano di oltre il 7%.**

Vincitori di borsa di studio GRADUATORIA DEFINITIVA determinazioni dirigenziali nn. 696 e 699 del 30 novembre 2021	anno 2018/19	anno 2019/20			Anno 2020/21	Anno 2021/22	Var. a.a. 21/22-20/21
		1° bando (scad. 30/8)	2° bando (scad. 30/12)	totale			
FIRENZE	5.300	5.201	465	5.666	5.482	5.320	-162
PISA	5.845	5.722	404	6.126	5.939	5.409	-530
SIENA	3.457	3.370	370	3.740	3.483	3.091	-392
TOTALE	14.602	14.293	1.239	15.532	14.904	13.820	-1.084

Vincitori alloggio GRADUATORIA DEFINITIVA	a.a. 18/19	a.a. 19/20 (I° e II° bando)	a.a.20/21	a.a.21/22	Var. a.a. 21/22 rispetto a.a. precedente
Firenze	2.490	2.570	2.436	2.404	-32
Pisa	2.718	2.862	2.705	2.479	-226
Siena	1.997	2.090	1.938	1.688	-250
TOTALE	7.205	7.522	7.079	6.571	-508

La riduzione risulta più evidente sulla sede di Pisa e Siena. Rispetto al trend in diminuzione si evidenzia che nell'a.a. 2020/2021 è stato introdotto il cd.BONUS COVID, un bonus straordinario di 5 crediti (10 per gli studenti iscritti agli AFAM) da utilizzare una volta esaurito il bonus ordinario per il raggiungimento del requisito di merito. Gli studenti vincitori che hanno raggiunto il requisito di merito tramite l'utilizzo del bonus straordinario introdotto per l'a.a. 20/21 sono stati 545 e 253 vincitori alloggio. **La riduzione del numero dei vincitori rispetto all'a.a. precedente, senza considerare i vincitori borsa Covid, si attesterebbe al -3,7%.**

Il bando per l'a.a. 21/22, ha recepito i seguenti principali "Indirizzi all'Azienda DSU Toscana per l'assegnazione di benefici e servizi a favore degli studenti universitari - a.a. 2021/22" disposti con deliberazione della Giunta Regionale della Toscana n. 700 del 5 luglio 2021:

- revisione della composizione della borsa di studio con particolare riferimento all'innalzamento della quota monetaria a fronte di un corrispondente abbassamento del valore figurativo del servizio mensa;
- innalzamento limite ISEE a € 23.626 ed ISPE € 51.361 e per gli studenti con disabilità ISEE a € 30.626 ed ISPE a € 61.361;
- proroga della scadenza al 28/02/2022 per il conseguimento del merito necessario al mantenimento della borsa di studio per gli studenti matricole vincitori per l'a.a. 2020/2021;
- individuazione della scadenza del concorso borsa 2021/2022 al 3 settembre 2021;
- incremento della riserva di posti alloggio per gli immatricolati ai corsi di laurea triennale e di laurea magistrale a ciclo unico fino ad un massimo di 400;



- il rinnovato coinvolgimento dell'Azienda sul sistema di accesso a tariffa agevolata al trasporto pubblico locale in area fiorentina e nel favorire convenzioni per le agevolazioni tariffarie nelle aree di Pisa e Siena;
- nell'ambito della promozione di nuovi servizi agli studenti universitari toscani, l'Azienda DSU insieme a Regione Toscana si è cercato di contribuire allo sviluppo di progetti, in collaborazione con le Università, gli enti locali e le UsI competenti per territorio, per l'assistenza sanitaria a studenti fuori sede con una particolare attenzione per i vincitori di borsa di studio;
- al fine di supportare gli studenti fuori sede, borsisti e non, nella ricerca e nel reperimento di un alloggio sul mercato privato a costi congrui ed in regola con le norme fiscali, di sicurezza e qualità, trattandosi di un servizio utile alla generalità degli studenti fuori sede iscritti agli Atenei toscani, DSU insieme a Regione Toscana si devono sollecitare gli Atenei toscani a diventare parte attiva in tale progetto, al fine di garantire continuità e sviluppo nel tempo di una specifica piattaforma di interfacciamento fra domanda ed offerta abitativa rivolta agli studenti
- in caso di indisponibilità di posto alloggio, ai borsisti fuori sede, vincitori di posto alloggio e percettori di contributo affitto, la possibilità di concedere un contributo monetario aggiuntivo forfettario pari a 50 euro mensili.

Di seguito, nella prima Tabella si espone il valore della borsa di studio come valorizzato dal bando a.a. 21/22 evidenziando tra parentesi la variazione con la valorizzazione a.a. 20/21, nella successiva, la valorizzazione della graduatoria definitiva, di cui alle determinazioni dirigenziali nn. 696 e 699 del 30 novembre 2021.

BANDO BORSA DI STUDIO E ALLOGGIO A.A. 21/22- VALORE BORSA		Studenti in sede	Studenti pendolari	Studenti fuori sede
TOTALE BORSA	Fascia ISEE 1 da € 0 a € 15.000,00	1.990	2.900	6.080
	Fascia ISEE 2 da € 15.000,01 a € 23.626,00	1.900	2.400	5.370
Importo Monetario	Fascia ISEE 1 da € 0 a € 15.000,00	€ 1.280 (+140)	€ 2.190 (+140)	€ 1.740 (+260)
	Fascia ISEE 2 da € 15.000,01 a € 23.626,00	€ 1.190 (+140)	€ 1.690 (+140)	€ 1.030 (+260)
Servizio mensa (agli studenti detenuti non si valorizza il servizio mensa gratuito)		n, 1 pasto giornaliero gratuito € 710 (-140)	n, 1 pasto giornaliero gratuito € 710 (-140)	n. 2 pasti giornalieri gratuiti € 1.340 (-260)
Servizio abitativo		non previsto	non previsto	€ 3.000 se non convocati hanno diritto al contributo affitto (+ integrazione massima di € 600,00)



a.a. 21/22 BORSA DI STUDIO - GRADUATORIA DEFINITIVA DET. 696/21 e 699/21	FIRENZE GRADUATORIA UNICA DEFINITIVA	PISA GRADUATORIA UNICA DEFINITIVA	SIENA GRADUATORIA UNICA DEFINITIVA	TOTALE GRADUATORIA DEFINITIVA
n. vincitori alloggio	2.404	2.479	1.688	6.571
n.vincitori alloggio annuale	2,102	2,124	1,424	5,650
n. vincitori alloggio semestrale	302	355	264	921
quota servizio alloggio (€)	6.759.000	6.904.500	4.668.000	18.331.500
quota servizio alloggio annuale	6,306,000	6,372,000	4,272,000	16,950,000
quota servizio alloggio semestrale	453,000	532,500	396,000	1,381,500
n. vincitori borsa	5.320	5.409	3.091	13.820
n. vincitori borsa fuori sede	3.392	3.631	2.552	9.575
n. vincitori borsa fuori sede annuale	2,973	3,091	2,133	8,197
n. vincitori borsa fuori sede semestrale	419	540	419	1,378
monetario fuori sede (€)	4,943,280	5,052,940	3,609,480	13,605,700
mensa fuori sede (€)	4,264,550	4,503,740	3,138,950	11,907,240
integrazione disabili fuori sede (€)	82,000	72,400	39,600	194,000
n.vincitori borsa pendolari	1.231	1.326	282	2.839
n.vincitori borsa pendolari annuale	1,086	1,155	228	2,469
n. vincitori borsa pendolari semestrale	145	171	54	370
monetario pendolari (€)	2,284,365	2,470,945	509,950	5,265,260
mensa pendolari (€)	822,535	880,755	181,050	1,884,340
integrazione disabili pendolari (€)	10,000	25,200	5,200	40,400
n.vincitori borsa in sede	697	452	257	1.406
n.vincitori borsa in sede annuale <i>(di cui 61 detenuti per i quali non è valorizzato il servizio mensa)</i>	624	399	230	1,253
n. vincitori borsa in sede semestrale <i>(di cui 5 detenuti per i quali non è valorizzato il servizio mensa)</i>	73	53	27	153
monetario in sede (€)	824,335	530,330	304,750	1,659,415
mensa in sede (€)	464,695	286,840	149,810	901,345
integrazione disabili in sede (€)	6,000	8,000	8,000	22,000
totale monetario (€)	8.051.980	8.054.215	4.424.180	20.530.375
quota servizio mensa (€)	5.551.780	5.671.335	3.469.810	14.692.925
TOTALE VALORIZZAZIONE BORSA DI STUDIO A.A. 21/22 (€)	20.362.760	20.630.050	12.561.990	53.554.800
TOTALE INTEGRAZIONE PER DISABILI	98.000	105.600	52.800	256.400



Nella tabella sottostante si riportano i vincitori per fasce ISEE suddivisi per fuori sede, pendolare e in sede e le relative variazioni rispetto alla graduatoria definitiva del concorso relativo all'a.a. 20/21, che evidenzia per l'a.a. 21/22 una presenza maggiore dei vincitori fuori sede e la diminuzione di vincitori pendolari:

a.a. 21/22 BORSA DI STUDIO - GRADUATORIA UNICA definitiva (det 696/699 del 30/11/21)	FIRENZE	PISA	SIENA	Totali	% composizione		var. composizione a.a. 20/21 (definitiva)	var. assoluta a.a. 20/21 (definitiva)
n. vincitori borsa	5.320	5.409	3.091	13.820	100,0%	100,0%		-7,3%
fuori sede fascia 1	2.517	2.413	1.841	6.771		48,99%	1,10%	-5,14%
fuori sede fascia 2	875	12181	711	2.804	69,28%	20,29%	1,23%	-5,60%
pendolare fascia 1	687	800	174	1.661		12,02%	-1,11%	-15,08%
pendolare fascia 2	544	526	108	1.178	20,54%	8,52%	-1,48%	-13,50%
in sede fascia 1	449	281	176	906		6,56%	0,15%	-5,03%
in sede fascia 2	248	171	81	500	10,17%	3,62%	0,25%	-4,94%

- Proiezione Graduatoria Assestata 21/22

Di seguito si riportano gli elementi presi in considerazione per la valutazione degli effetti economici delle attività di assestamento delle situazioni sospese e di accertamento che verranno condotte sulla graduatoria a.a. 21/22 entro la chiusura dell'esercizio 2022:

- la diminuzione del numero degli studenti che hanno lo status "sospeso" presenti nella graduatoria definitiva pari a n. 1.060 rispetto ai sospesi della graduatoria definitiva dell'a.a. precedente pari a n. 1.176 studenti (incidenza sul totale a.a. 21/22 inferiore dello 0,22% rispetto all'a.a. 20/21);
- i risultati dell'obiettivo "Supporto alla verifica delle dichiarazioni ISEE". Per il bando a.a. 21/22 sono stati effettuati una serie di controlli prima della pubblicazione della graduatoria definitiva per la verifica della regolarità formale e sostanziale delle Dichiarazioni Isee prodotte dagli studenti per l'ottenimento della borsa di studio ed il posto alloggio. La definizione di una graduatoria definitiva il più possibile priva di anomalie e discordanze oltre a rappresentare un valore aggiunto per gli studenti, determina la diminuzione del tasso di revoche e conseguentemente i rischi in fase di recupero di crediti. Le attività di verifica del requisito economico anticipate hanno interessato 1.232 situazioni (oltre l'8%) degli studenti proclamati idonei nella graduatoria provvisoria e hanno determinato l'esclusione di circa l'1% degli idonei presenti nella graduatoria provvisoria;
- l'incremento della variazione fra il valore della graduatoria provvisoria e graduatoria definitiva a.a. 21/22 pari al -6,04% rispetto a quanto osservato tra le medesime graduatorie a.a. 20/21 (- 3,72%) collegate alle attività di accertamento del merito e reddito anticipate di cui ai punti sopraelencati;
- l'andamento delle revoche e rinunce osservate al 31/08/2021 della graduatoria definitiva a.a. 20/21 qui sotto esemplificata:



a.a. 20/21 BORSA DI STUDIO - GRADUATORIA UNICA DEFINITIVA AL 26/11/2020	quota monetaria	quota servizio alloggio	quota servizio mensa	Totale
FIRENZE	7.159.970,00	6.715.500,00	6.650.625,00	20.526.095,00
PISA	7.703.160,00	7.543.500,00	7.406.350,00	22.653.010,00
SIENA	4.247.330,00	5.305.500,00	4.645.675,00	14.198.505,00
totali	19.110.460,00	19.564.500,00	18.702.650,00	57.377.610,00
a.a. 20/21 BORSA DI STUDIO - GRADUATORIA UNICA ASSESTATA AL 31/08/2021	quota monetaria SENZA integrazione disabili	quota servizio alloggio	quota servizio mensa	Totale
FIRENZE	6.502.205,00	5.766.000,00	5.956.900,00	18.225.105,00
PISA	6.962.950,00	6.544.500,00	6.652.150,00	20.159.600,00
SIENA	4.108.620,00	5.140.500,00	4.499.550,00	13.748.670,00
totali	17.573.775,00	17.451.000,00	17.108.600,00	52.133.375,00
VARIAZIONE DA DEF. A ASSESTATA 20/21	quota monetaria SENZA integrazione disabili	quota servizio alloggio	quota servizio mensa	Totale
FIRENZE	-9,19%	-14,14%	-10,43%	-11,21%
PISA	-9,61%	-13,24%	-10,18%	-11,01%
SIENA	-3,27%	-3,11%	-3,15%	-3,17%
totali	-8,04%	-10,80%	-8,52%	-9,14%

Tutto sopra considerato si stima per l'a.a. 21/22 un tasso di riduzione per rinunce e revoche in corso d'anno inferiore del 2% rispetto a quello osservato per la graduatoria a.a. 21/22.

Pertanto, la valorizzazione dei ricavi e dei costi della borsa di studio evidenziati nel conto economico tiene conto del valore della graduatoria definitiva borse di studio, di cui alle determinazioni dirigenziali nn. 696/21 e 699/21, al netto della riduzione prevista del 7,14% quale tasso di riduzione per rinunce e revoche che interverranno nel corso dell'a.a. 21/22. (la riduzione è calcolata puntualmente per sede e distintamente per quota monetaria, servizio alloggio e servizio mensa).

- Contributo Affitto a.a. 21/22

Per quanto riguarda il contributo affitto, si stima di erogare € 1,4 milioni. Si ricorda che il contributo affitto è registrato a diminuzione delle trattenute da borsa di studio per il servizio abitativo.

La previsione è basata sull'andamento dell'a.a. 20/21, per il quale è stato stimato in sede di preconsuntivo € 1,2 milioni e tiene conto della diminuzione di vincitori alloggio nonché della maggiorazione del contributo prevista dal bando a.a. 21/22 (+600 euro pari al 20%). **Un eventuale incremento della frequenza da parte degli studenti della didattica in presenza, rispetto a quanto osservato nel corso dell'a.a. 20/21 potrebbe rendere il dato del contributo affitto sottostimato.**

Per quanto riguarda gli anni accademici di interesse per il biennio 2023 e 2024 (a.a. 22/23 e a.a. 23/24), si stima un numero di vincitori e idonei alloggio pari a quanto registrato per il concorso 21/22.

3.2. SERVIZIO RESIDENZE

	Posti letto ponderati con periodi di apertura					I° var. c.e. 2021	2022	Posti letto in gestione 31.12.2022
	2017	2018	2019	2020	2021			
FIRENZE	1.649	1.664	1.630	1.593	1.651	1.607	1.782	
PISA	1.574	1.561	1.534	1.502	1.315	1.494	1.696	
SIENA	1.438	1.376	1.401	1.408	1.328	1.313	1.479	
TOTALE	4.661	4.601	4.565	4.503	4.294	4.414	4.957	

L'incremento del numero dei posti letto è esclusivamente collegato alla previsione di apertura al primo ottobre 2022 della RU San Cataldo su territorio pisano (242 posti letto). Rispetto al



numero complessivo dei posti letto di proprietà/in gestione un numero significativo di posti letto sono inagibili in quanto interessati da interventi manutentivi o in attesa degli stessi. Circa 70 posti letto sono invece inagibili in quanto riservati per eventuali quarantene Covid. Si ricordano inoltre le dismissioni intervenute/programmate: RU Campaldino e via dell'Occhio oggetto permuta per il contratto di edificazione S. Cataldo, residenze coop unica sesto fiorentino (9 posti).

Si ipotizza per l'anno 2022 un tasso di presenza all'interno delle residenze pari a quanto osservato a fine ottobre (+60%). Un tasso di occupazione maggiore dei posti letto determinerà chiaramente un incremento dei costi per utenze rispetto a quanto inserito nel conto economico previsionale. Sarà necessario un costante monitoraggio di tale variabile nel corso dell'anno 2022 al fine di verificarne l'impatto sull'equilibrio economico della gestione.

Per ogni altro dettaglio si rimanda al PDA 2022-24.

Per gli anni 2023 e 2024 si prevede la RU San Cataldo a pieno regime, mentre si presume un livello di posti letto indisponibile per manutenzione simile a quanto previsto per il 2022, tenuto conto degli interventi programmati nel Piano degli Investimenti 2022-24.

3.3. SERVIZIO RISTORAZIONE

Le previsioni per l'anno 2022 riferite al Servizio ristorazione non possono prescindere dall'analisi dei livelli attuali delle affluenze. Come anticipato in premessa, visto il perdurare dello Stato di Emergenza con le misure di distanziamento e protezione individuale invariate rispetto all'anno 2021 e considerato i vincoli finanziari, si stima una sostanziale continuità nei livelli di affluenza studentesca al servizio ristorazione con i conseguenti effetti economici già conosciuti.

Di seguito si evidenziano i risultati sintetici delle stime elaborate sulla base dell'osservazione dell'andamento mensile del 2021 per ogni singolo punto ristorazione.

PASTI	2019	2020	CONTO EC. PREV. (DEL 58/202)	PREC. AL 31/08/2021	PREC. AL 30/11/2021	PREVISIONE 2022	VAR 2022- 2019
FI diretta	791.058	370.525	505.880	455.535	397.023	429.300	-45,73%
FI indiretta	574.682	189.957	325.696	257.708	222.433	272.500	-52,58%
PI diretta	1.081.576	353.760	549.161	483.752	476.575	706.200	-34,71%
PI indiretta	405.233	285.506	294.042	276.475	245.970	303.800	-25,03%
SI diretta	274.310	114.387	169.035	137.570	131.219	217.800	-20,60%
SI indiretta	696.742	363.654	460.126	393.125	363.822	388.500	-44,24%
TOTALE	3.823.601	1.677.789	2.303.940	2.004.164	1.837.042	2.318.100	-39,37%
TOTALE DIRETTA	2.146.944	838.672	1.224.075,40	1.076.856,03	1.004.817	1.353.300	-36,97%
TOTALE INDIRETTA	1.676.657	839.117	1.079.864,33	927.308,26	832.225	964.800	-42,46%

Una eventuale ripresa della didattica in presenza in modalità prevalente nonché l'eventuale attenuazione delle misure di sicurezza connesse ad un miglioramento della pandemia potrebbe determinare un incremento delle affluenze e dei livelli dei costi stimati nel conto economico previsionale 2022.

Durante l'anno 2022 sarà necessario monitorare costantemente l'andamento delle affluenze al fine di verificarne l'impatto sull'equilibrio economico della gestione.

Per gli anni 2023 e 2024 si stima un livello delle affluenze pari a quanto previsto per l'anno 2022, salvo per quanto riguarda la ristorazione indiretta nel caso di mancata integrazione delle



risorse regionali ridotte con DGRT 1376/21, come dettagliatamente esposto nel par. 4.2 al quale si rimanda per ogni dettaglio in merito.

Per ogni dettaglio circa l'organizzazione del servizio ristorazione si rimanda al PDA 2022-2024.

3.4. ALTRE VARIABILI

Si evidenzia che, nell'elaborazione delle stime economiche 2022-24, si è tenuto conto:

- del costo delle assunzioni previste piano dei fabbisogni: relativamente alle assunzioni programmate anno 2021 a partire dal 1 aprile 2022, mentre il costo relativo alle assunzioni programmate anno 2022 a partire dal 1 giugno 2022;
- dell'ipotesi di invarianza degli attuali sistemi tariffari del Servizio Ristorazione e Servizio Residenze;
- degli incrementi dei costi per acquisti e servizi per i quali è prevista nel corso del 2022 l'esperimento di una procedura di aggiudicazione pari a quanto previsto in sede di gara. In particolare si segnalano: pulizie e multi servizi ristorazione, costi per la manutenzione integrata in sostituzione dell'attuale global service manutentivo;
- dell'ipotesi di invarianza del tasso di occupazione e costo del canone project financing al 2021 RU Praticelli per il quale si evidenzia che è in corso la definizione del nuovo disciplinare di gestione ;
- dell'incremento dei costi per ammortamenti relativi al completamento dell' acquisto e arredo San Cataldo e principali interventi per arredi e attrezzature finanziate con risorse proprie. L'indisponibilità di trasferimenti da terzi destinati ad interventi di investimento ed il contestuale utilizzo di risorse derivanti da utili o da autofinanziamento da ammortamento determina un incremento dell'incidenza dei costi per ammortamento.

Considerati i vincoli delle risorse sono stati considerati solo parzialmente i potenziali incrementi inflattivi ed energetici.

4. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

Di seguito, seguendo lo schema del bilancio previsionale triennale, si riporta l'analisi degli scostamenti più significativi rispetto ai dati consuntivi del bilancio d'esercizio 2020 sia rispetto alla I° variazione del conto economico previsionale 2021 adottato con deliberazione n. 80/21 i cui valori sono del tutto corrispondenti al preconsuntivo 2021 elaborato alla data del 31 agosto 2021 salvo il valore dei ricavi da recuperi per servizio mensa e del Fondo Rischi COVID. Ai fini dell'analisi si presentano anche i dati registrati per l'esercizio 2019 e di quanto iscritto nel bilancio previsionale 2021 adottato con deliberazione n. 58/20.

Il conto economico previsionale è redatto secondo i principi contabili regionali, di cui alla DGRT n. 496/191 del 16 aprile 2019 "Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione" e riclassificato secondo i relativi schemi.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione previsto per il 2022, pari ad € 103.843.502,03, risulta in diminuzione rispetto a quanto registrato alla I° variazione del conto economico previsionale 2021 (- € 1.135.110,12) determinata principalmente dalla diminuzione dei *Contributi per l'erogazione di benefici a terzi* connessa al minore valore delle borse di studio a.a. 21/22 ed all'attivazione per l'a.a. 20/21 del contributo straordinario COVID monetario per circa € 2,4 mio.

Il valore della produzione stimato per il 2022 risulta invece in lieve incremento rispetto registrato nell'esercizio 2020 (+96.056,43): gli incrementi dei *Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale* (recuperi da borse e tariffe dei servizi) compensano la diminuzione dei *Contributi per l'erogazione di benefici a terzi* connessa ai minori oneri per borse di studio a.a. 19/20 rispetto agli esiti del concorso 21/22.



Per quanto riguarda invece il conto economico previsionale 2023 e 2024 si rimanda in particolare al par. 4.2.

A1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)		BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2021	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	I VARIAZIONE C.E. PREV. 2021	PREVISIONALE 2022	VAR PREV. 2022 c.e. 2020	VAR PREV. 2022 1° VAR. C.E. 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE								0
A1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni		96.209.772,65	104.638.401,09	99.670.669,14	100.697.410,67	99.641.339,72	-29.329,42	-1.056.070,95
A1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma							0,00	0,00
A1.b) Contributi della Regione per il funzionamento		14.000.000,00	14.300.000,00	14.300.000,00	14.300.000,00	14.300.000,00	0,00	0,00
80200	TRASFERIMENTI DA REGIONE TOSCANA SPESE FUNZIONAMENTO	14.000.000,00	14.300.000,00	14.300.000,00	14.300.000,00	14.300.000,00	0,00	0,00
A1.c) Altri contributi da Regione		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80205	ALTRI TRASFERIMENTI DA REGIONE TOSCANA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80245	TRASF. REGIONE TOSC. SERV. INFERM.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi (STUDENTI)		47.226.770,27	57.092.305,10	55.773.340,66	56.906.353,67	52.212.090,43	-3.561.250,23	-4.694.263,24
80221	TRASFERIMENTI FIS DA MIUR ANNO CORRENTE	15.043.801,38	28.292.726,06	18.967.814,97	23.447.220,56	23.829.906,58	4.862.091,61	382.686,02
	TRASFERIMENTI FIS DA MIUR RISCOLO ANNO PRECEDENTE	3.993.067,66	624.579,04	8.665.735,55	4.810.587,11	907.183,85	-7.758.551,70	-3.903.403,26
80230	TRASFERIMENTI BORSE DI STUDIO E CONTRIBUTI AGG.VI	12.575.000,00	12.575.000,00	12.575.000,00	12.575.000,00	11.875.000,00	-700.000,00	-700.000,00
80240	TRASFERIMENTI DA REGIONE TOSCANA TASSA DSU	15.614.901,23	15.600.000,00	15.564.790,14	16.073.546,00	15.600.000,00	35.209,86	-473.546,00
	TRASFERIMENTI POR FSE DESTINATE A BORSE DI STUDIO							
A1.e) Contributi da altri soggetti pubblici							0,00	0,00
A1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale		34.983.002,38	33.246.095,99	29.597.328,48	29.491.057,00	33.129.249,29	3.531.920,81	3.638.192,29
80030	PROV. SERVIZI RISTORAZ. DIRETTA STUDENTI	3.220.679,47	1.247.507,69	807.260,14	824.636,16	1.905.936,00	1.098.675,86	1.081.299,84
80040	PROV. SERVIZI RISTORAZ. DIRETTA ALTRI UTENTI	143.258,83	49.467,80	46.219,32	25.000,00	90.000,00	43.780,68	65.000,00
80031	PROV. SERVIZI RIST. INDIRETTA STUDENTI	1.820.859,33	881.622,58	537.154,71	643.851,83	963.185,00	426.030,29	319.333,17
80041	PROVENTI SERVIZI RIST. INDIRETTA ALTRI	118.896,39	52.960,00	26.095,54	30.000,00	60.000,00	33.904,46	30.000,00
80050	PROVENTI STUDENTI ASSEGNATARI	345.446,01	310.000,00	158.779,74	130.000,00	294.800,00	136.020,26	164.800,00
80060	PROVENTI FORESTERIA	294.404,42	54.000,00	78.694,92	27.000,00	65.000,00	-13.694,92	38.000,00
80070	PROVENTI CONVENZIONI	296.098,50	354.000,00	192.368,10	234.257,00	365.680,00	173.311,90	131.423,00
80080	PROVENTI FORESTERIA ESTIVA	110.419,50	110.000,00	64.891,27	71.500,00	123.000,00	58.108,73	51.500,00
80105	PROVENTI SERV. CULT. SPORT INF. E ORIENT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80010	RECUPERO DA BORSE PER SERVIZI RISTORAZIONE	16.790.618,45	14.182.842,92	11.847.196,60	11.134.112,01	13.848.918,63	2.001.722,03	2.714.806,62
80011	RECUPERO MENSA BORSE SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80020	RECUPERO DA BORSE PER SERVIZIO ABITATIVO	11.832.498,00	16.003.695,00	15.835.725,55	16.368.000,00	15.412.729,67	-422.995,88	-955.270,33
80042	ALTRI PROVENTI DA VENDITA	9.331,68	0,00	250,89	2.700,00	0,00	-250,89	-2.700,00
80045	PROV. CATERING/BANQUETING	491,80	0,00	2.691,70	0,00	0,00	-2.691,70	0,00

A1.b) Contributi della Regione per il funzionamento

Per il triennio 22-24, la delibera GRT n. 1376 del 21 dicembre 2021 ha confermato il valore di € 14.300.000,00 assegnato per il 2022, dall'esercizio 2020 inclusive delle risorse aggiuntive assegnate per l'esercizio 2020 per il progetto Plastic Free (di € 300.000,00).

A1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi (STUDENTI)

Il decremento del valore del presente raggruppamento è connesso al minore oneri per Borse di Studio considerato il decremento del numero dei vincitori del concorso a.a. 21/22 (-1.084).

Il totale dei trasferimenti iscritti nel triennio per l'anno 2022 sono relativi a:

- **€ 11.875.000,00** "Contributi regionali per borse di studio e servizi aggiuntivi agli studenti", assegnati con deliberazione GRT n. 1376 del 21 dicembre 2021 in decremento di € 700.000,00 rispetto all'assegnazione dell'esercizio precedente;
- **€ 15.600.000,00** "Trasferimenti da Regione Toscana per tassa DSU" assegnati con deliberazione GRT n. 1376 del 21 dicembre 2021;
- **€ 23.829.906,58** "Risorse FIS" annualità 2022: in base al riparto FIS 2021 saranno erogati dal MUR direttamente all'Azienda DSU, come indicato nella DGRT 1376/21. La quota a favore di Regione Toscana risulta inferiore rispetto all'anno precedente di € 4.462.819,48 nonostante l'ammontare del Fondo F.I.S. complessivamente sia dello stesso importo rispetto all'anno precedente.
- **€ 907.183,85** risorse residue FIS 2021. Tale importo è una parte delle risorse residue presunte al 31.12.2021 (risconto passivo totale stimato pari ad € 4.845.505,50), come emerge dalla documentazione del Monitoraggio infrannuale al 31 agosto oltre che dalla



documentazione a corredo della I° variazione del conto economico previsionale 2021, adottato con deliberazione del Cda n. 80/21. Tali risorse si considerano iscrivibili fin da subito nel conto economico previsionale 2022-24, considerato che il parere sul bilancio previsionale 2020/22 (prot. AOOGR/PT 00477328 del 06/02/2020), rilasciato ai sensi della decisione della Giunta regionale n. 7 del 20 novembre 2017 dal Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale, in riferimento alle risorse residue FIS nel preconsuntivo 2019 riportava: *"...gli elementi informativi emersi dal preconsuntivo 2019 possano essere considerati sufficientemente idonei per una loro contabilizzazione nel Bilancio preventivo"*;

Si ricorda che, dal Bilancio d'esercizio 2018 (concorsi relativi all'a.a. 2017/2018), a seguito del cambiamento dei principi contabili regionali applicati per i trasferimenti in c/esercizio finalizzati ad interventi specifici (sistema "reddituale"), il valore complessivo delle risorse Regionali per Borse di studio, Tassa Regionale e FIS deve essere correlato al costo delle borse di studio fino all'esaurimento delle graduatorie degli idonei e, nel caso di risorse residue, queste devono essere oggetto di "Risconto" e destinate alla copertura delle borse di studio dell'anno accademico successivo, così come indicato nel DMI MIUR 798/17 e come confermato nel DM MUR-MEF n. 853 del 12/11/2020 di modifica del DM miur-mef 11 ottobre 2017, n. 798, recante la determinazione dei fabbisogni finanziari delle regioni e la definizione dei criteri di riparto del fondo integrativo statale per la concessione delle borse di studio (Fis).

Pertanto le risorse FIS complessive stimabili per l'anno 2022, risultano pari a:
 -€ 4.845.505,50: risorse residue FIS 2021 presunte al 31.12.2021 (risconto passivo);
 -€ 23.829.906,58: quota di riparto a favore della Regione Toscana per l'anno 2022 come indicate nella DGRT 1376/21.

Si ricorda che per l'a.a. 20/21 il Fondo FIS era stato incrementato di 40 milioni di euro ex all'articolo 236 comma 4 del decreto legge del 19 maggio 2020, n. 34 *"Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19"*, tale incremento come disposto dalle linee guida per la gestione delle risorse previste dal D.L. 34/2020 stabilite in Conferenza delle Regioni del 18 giugno erano finalizzate *"a sostenere prioritariamente gli ordinari interventi delle regioni in favore degli studenti che risultano idonei ai benefici per il diritto allo studio, nonché, fino alla concorrenza dei fondi disponibili, a sostenere gli eventuali ulteriori interventi promossi dalle regioni, una volta soddisfatti gli idonei, in favore degli studenti che, in conseguenza della emergenza epidemiologica da Covid-19, risultino esclusi dalle graduatorie regionali per carenza dei requisiti di eleggibilità collegati al merito."*

L'articolo 265 del decreto-legge n. 34/2020, prevedeva al comma 9, che, qualora dopo l'attuazione del comma 8 del medesimo articolo *"residuassero risorse non utilizzate al 15 dicembre 2020, le stesse sono versate dai soggetti responsabili delle misure di cui al medesimo comma 8 entro il 20 dicembre 2020 ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate al fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato"*

Si ricorda che, ad oggi, l'Azienda è in attesa di conoscere quale sia l'esito delle risorse straordinarie FIS ricevute ai sensi del DL. 34/20 residue dopo la copertura delle borse erogate a studenti che hanno usufruito del "Bonus Covid". E' infatti in corso un approfondimento sull'argomento da parte di Regione Toscana-MIUR. L'eventuale restituzione di tali risorse diminuirebbe le risorse FIS residue per l'a.a. 21/22 di circa 1,7 milioni.

Al momento, dalle informazioni in nostro possesso ed oggetto di confronto in sede ANDISU, (Associazione nazionale degli Enti per il Diritto allo Studio Universitario), tutti gli Enti, compresi il DSU Toscana, avendo impegnato entro dicembre 2020 (con l'approvazione della graduatoria definitiva a.a. 20-21) le risorse aggiuntive, non dovrebbero procedere ad alcuna restituzione.

Si riporta nella tabella la conseguente determinazione del fabbisogno FIS da iscrivere nel conto economico previsionale 2022 in ossequio a quanto previsto all'art. 1 comma 5 del DMI MIUR n. 853 del 12/11/2020 *"Per la copertura del loro fabbisogno le regioni utilizzano prioritariamente le risorse derivanti dal gettito della tassa regionale per il diritto allo studio e le risorse proprie e successivamente le risorse assegnate nell'ambito del riparto del FIS"*.



DEFINIZIONE RISORSE F.I.S DA ISCRIVERE NEL CONTO ECONOMICO PREVISIONALE E RILEVAZIONE DELLE RISORSE RESIDUE DOPO LA COPERTURA DELLE GRADUATORIE DEI VINCITORI BORSA DI STUDIO	CONSUNTIVO 2019	PREVISIONE 20/21 CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2021 (DEL. 58/20)	CHIUSURA 2020	I° VAR. C.E. PREV. 2021	C.E. PREVISIONALE 2022
TRASFERIMENTI DA REG. TOSCANA PER TASSA DSU	15.614.901,23	15.600.000,00	15.564.790,14	16.073.546,00	15.600.000,00
TRASFERIMENTI BORSE DI STUDIO E CONTRIBUTI AGG.VI	12.575.000,00	12.575.000,00	12.575.000,00	12.575.000,00	11.875.000,00
TRASFERIMENTI anno corrente FIS DA MIUR	23.709.536,93	28.292.726,06	23.778.402,08	28.292.726,06	23.829.906,58
risconto passivo FIS anno precedente	3.993.067,66	4.468.342,77	8.665.735,55	4.810.587,11	4.845.505,50
TOTALE RISORSE GESTIONE BORSA DI STUDIO	55.892.505,82	60.936.068,83	60.583.927,77	61.751.859,17	56.150.412,08
BORSE DI STUDIO compresa integrazione disabili dal 2019 registrata nello stesso conto delle borse di studio	45.199.540,00	52.213.625,10	53.812.390,00	52.376.975,00	49.943.190,43
BORSE SERVIZI					
MOBILITA' INTERNAZIONALE	1.086.661,10	1.000.000,00	1.007.569,44	1.000.000,00	1.080.000,00
INTEGRAZIONI PER DISABILI		242.788,00			
BORSE STUDIO PER SPECIALIZ. E DOTTORANDI	315.310,00	330.000,00	347.800,00	336.280,00	373.000,00
70490 - CONTR. STRAORDINARI PORTATORI HANDICAP	12.000,00	30.000,00	5.000,00	30.000,00	30.000,00
70966 - benefici a studenti anni precedenti	42.221,11		41.802,85	79.656,67	42.500,00
SERVIZI AGGIUNTIVI da indirizzi regionali così suddivisi:	571.038,06	3.275.892,00	558.778,37	3.083.442,00	743.400,00
>> tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo FIRENZE - studenti borsisti (finanziato da FIS)		250.000,00	229.392,00	250.000,00	250.000,00
>> tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo FIRENZE - studenti no tax area (finanziato da risorse regionali)		250.000,00	226.625,29	250.000,00	250.000,00
>> tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo PISA (finanziato da risorse regionali)		34.250,00	34.500,00	34.250,00	50.000,00
>> tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo SIENA (finanziato da risorse regionali)		48.242,00		48.242,00	50.000,00
>> piattaforma servizio ricerca alloggio		68.400,00	68.261,08	68.400,00	68.400,00
CONTRIBUTO MONETARIO COVID 19 (finanziato da risorse regionali)		2.600.000,00		2.407.550,00	
SERVIZI ASSISTENZA SANITARIA FUORI SEDE (3 SEDI) (finanziato da risorse regionali)		25.000,00		25.000,00	30.000,00
TOTALE COSTI GESTIONE BORSA DI STUDIO	47.226.770,27	57.092.305,10	55.773.340,66	56.906.353,67	52.212.090,43
TRASFERIMENTI FIS DA MIUR ESERCIZIO ISCRITTI IN BILANCIO	3.993.067,66	624.579,04	8.665.735,55	4.810.587,11	907.183,85
RISCONTRO TRASFERIMENTI BORSE DI STUDIO DA FIS - da utilizzare l'anno successivo (OPPURE PERDITA DA SOSTENERE CON TRASFERIMENTI DI FUNZIONAMENTO)	8.665.735,55	3.843.763,73	4.810.587,11	4.845.505,50	3.938.321,65
TOTALE TRASFERIMENTI FIS ISCRITTI NEL CONTO ECONOMICO	19.036.869,04	28.917.305,10	27.633.550,52	28.257.807,67	24.737.090,43

Nel conto economico previsionale 2022 è iscritta, secondo un principio di prudenza, solo una quota delle risorse residue FIS presunte al 31.12.2021, pari alla differenza tra risorse complessive trasferite vincolate a borse di studio e il costo dei benefici. A seguito dell'approvazione del Bilancio d'esercizio 2021 si procederà ad iscrivere il totale delle risorse riscontate ed a diminuire contestualmente il valore delle risorse FIS annualità corrente.

Come esposto in tabella, al 31.12.2022, si prevedono risorse FIS 2022 residue per € 3.938.321,65 da destinarsi alla copertura delle graduatorie borse di studio dell'a.a. 2022/2023.

Il valore dei trasferimenti FIS iscritto nel conto economico previsionale 2023 e 2024 è pari al valore iscritto per il 2022. Per ogni dettaglio si rimanda al par. 4.2 della presente relazione.

A1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale

Le significative variazioni in incremento rispetto all'esercizio 2020 e I° var. del conto economico prev. 2021 sono da ricondursi alla previsione di incremento dei livelli quantitativi dei servizi mensa e alloggio, nonché ai recuperi da borse di studio per i quali non si prevedono restituzioni ai borsisti a.a. 21/22 in qualità di contributo disagio covid anche in virtù della rimodulazioni degli importi operata con DGRT 700/21.

Per gli esercizi 2023 e 2024 si prevede un tendenziale ripristino dei ricavi tariffari da servizio abitativo nonché un incremento degli stessi determinato dai maggiori posti alloggio disponibili a seguito dell'apertura della RU San Cataldo e un riallineamento dei ricavi tariffari medi al periodo pre-pandemico (2019). Nel caso di mancata integrazione dei contributi per borsa di studio ridotte per le annualità 2023 e 2024 con la DGRT 1376/2021 gli effetti e le azioni di equilibrio sono descritte nel par. 4.2.



Con riferimento ai proventi da tariffe dal servizio ristorazione, che registrano un incremento rispetto al 2020 di € 1.602.329,299 e di € 1.495.633,01 rispetto alla I° var. del conto economico prev. 2021, il valore medio unitario previsto per il 2022, pari a 1,30 € è in diminuzione (-6% circa) rispetto al valore registrato prima della pandemia (2019) di 1,39 € quale conseguenza della diminuzione delle affluenze da parte di studenti paganti durante il periodo emergenziale. Risulta invece in incremento rispetto all'esercizio 2020 (€ 0,84) e rispetto a quanto previsto per il 2021 in sede di I° variazione (€ 0,76). Si evidenzia che le previsioni 2022 sono state effettuate con riferimento al ricavo medio tariffario osservato nel periodo 1 ottobre – 8 novembre 2021 (€ 1,36) punto mensa per punto mensa e che eventuali recrudescenze della pandemia con le connesse limitazioni alla mobilità sul territorio potrebbero determinare una diminuzione del ricavo medio unitario.

Con riferimento ai proventi da servizio abitativo, l'incremento pari a € 353.745,97, rispetto all'esercizio 2020, e a € 385.273,00 rispetto a quanto previsto per il 2021 in sede di I° variazione, è da riferirsi principalmente alla previsione di non attivare per il 2022 l'intervento straordinario della gratuità della permanenza negli alloggi per i borsisti semestrali, nonché alla ripresa delle presenze degli alloggiati in convenzione (*Università di Siena, Stranieri di Siena, Firenze*).

Per quanto riguarda le trattenute da borsa di studio, si ricorda che queste rappresentano il valore del servizio mensa e del servizio alloggio, al netto dei contributi affitto che si presume di erogare, associato alla graduatoria definitiva borsa di studio a.a. 21/22 al netto del tasso di riduzione per rinunce e revoche in corso d'anno stimato per l'a.a. 2021/22 come dettagliatamente esposto nel par. 3.1.

a.a. 21/22 BORSA DI STUDIO - GRADUATORIA UNICA definitiva	FIRENZE	PISA	SIENA	Totali
quota servizio mensa	5.551.780,00	5.671.335,00	3.469.810,00	14.692.925,00
Riduzione revoche e rinunce in corso d'anno	-468.069,16	-464.094,06	-39.743,16	-971.906,37
RECUPERO (RICAVO) DA BORSE PER SERVIZI RISTORAZIONE	5.083.710,84	5.207.240,94	3.430.066,84	13.721.018,63
RECUPERO (RICAVO) DA BORSE DI STUDIO DOTTORANDI E SPECIALIZZANDI SERVIZI RISTORAZIONE (STIMA)	42.900,00	51.400,00	33.600,00	127.900,00
TOTALE RECUPERI DA BORSA PER SERVIZI RISTORAZIONE	5.126.610,84	5.258.640,94	3.463.666,84	13.848.918,63
Quota servizio alloggio	6.759.000,00	6.904.500,00	4.668.000,00	18.331.500,00
Riduzione revoche e rinunce in corso d'anno	-820.470,44	-776.286,02	-51.813,88	-1.648.570,33
Contributo affitto previsto	-512.210,72	-527.984,17	-359.805,12	-1.400.000,00
RECUPERO DA BORSE PER SERVIZI ALLOGGIO	5.426.318,84	5.600.229,81	4.256.381,01	15.282.929,67
RECUPERO DA BORSE DI STUDIO DOTTORANDI E SPECIALIZZANDI SERVIZIO ALLOGGIO(STIMA)	43.500,00	52.200,00	34.100,00	129.800,00
TOTALE RECUPERI DA BORSA PER SERVIZI ALLOGGIO	5.469.818,84	5.652.429,81	4.290.481,01	15.412.729,67

Nonostante **l'importo del valore del servizio mensa derivante dalla graduatoria a.a. 21/22 rispetto all'a.a. precedente sia inferiore di oltre 4 milioni di €, in relazione alla rimodulazione del valore della dell'importo della borsa di studio operata con DGRT**



700/21 nonché alla diminuzione del numero dei vincitori. La mancata previsione di contributi straordinari quali "contributo disagio mensa" per l'a.a. 21/22 determina la variazione in aumento della voce in commento sia rispetto all'esercizio 2020 che rispetto all'esercizio 2021. Si ricorda che sia per l'a.a. 19/20 che per l'a.a. 20/21 il contributo straordinario consiste in n. 4 mensilità, mentre la rimodulazione del valore della borsa di studio operata ex DGRT 700/21 riduce il valore del servizio di circa n. 2 mensilità.

Il valore del recupero da borse di studio per servizio alloggio invece risulta in diminuzione a causa del minore numero di vincitori alloggi.

Non si prevedono effetti economici relativi alle voci: **A2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti**, **A3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione** e **A4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (Costi capitalizzati)**.

A5. Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio

	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2021	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	I VARIAZIONE C.E. PREV. 2021	PREVISIONALE 2022	VAR PREV. 2022 c.e. 2020	VAR PREV. 2022 1° VAR. C.E. 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE								
A.5. Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio								
		4.536.093,85	4.284.322,06	4.076.776,46	4.281.201,48	4.202.162,31	125.385,85	-79.039,17
A5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi		2.052.830,28	1.464.960,00	1.620.159,22	1.492.369,48	1.459.700,00	-160.459,22	-32.669,48
80170	FITTI ATTIVI	144.440,21	59.000,00	43.175,48	24.000,00	25.000,00	-18.175,48	1.000,00
80171	FITTI ATTIVI BOX AUTO	9.665,59	9.000,00	6.403,30	6.450,00	6.500,00	96,70	50,00
80115	SPONSORIZZAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80110	ABBUONI E ARR.TI ATTIVI	592,89	0,00	160,29	70,00	0,00	-160,29	-70,00
80116	TARIFFA INCENTIVANTE	4.919,73	0,00	298,80	3.000,00	0,00	-298,80	-3.000,00
80119	RECUPERO IVA PROMISCUA	79.597,69	80.000,00	36.725,65	40.000,00	40.000,00	3.274,35	0,00
80120	PROVENTI DIVERSI	2.286,05	0,00	1.069,53	75,00	0,00	-1.069,53	-75,00
80121	PENALI SU CONTRATTI	21.744,09	0,00	2.250,00	0,00	0,00	-2.250,00	0,00
80122	PROVENTI ROYALTIES	59.757,95	23.160,00	39.979,55	35.860,00	37.500,00	-2.479,55	1.640,00
80150	RIMBORSO SPESE SU CONTRATTI	14.893,54	0,00	8.858,06	2.000,00	2.000,00	-6.858,06	0,00
80160	RICAVI RIFATTURAZIONE COSTI A TERZI	167.428,84	140.000,00	138.008,61	120.700,00	136.700,00	-1.308,61	16.000,00
80175	REVOCHE BORSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80180	PARTECIPAZIONE AL FATTURATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80185	AGGIO	1.200,00	600,00	300,00	500,00	0,00	-300,00	-500,00
80186	RICAVI PER DEFINIZIONE CONTENZIOSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80191	RICAVI A RETTIFICA COSTI ANNI PRECEDENTI	89.459,77	0,00	71.562,20	21.740,00	0,00	-71.562,20	-21.740,00
80192	RICAVI PRESCRIZIONE DEBITI CAUZIONI	19.663,03	0,00	18.556,89	10.000,00	0,00	-18.556,89	-10.000,00
80193	RICAVI DECADENZA DEBITI VS STUDENTI ANNI PREC	725.993,10	550.000,00	575.567,00	637.835,00	637.000,00	61.433,00	-835,00
80195	ALTRI RIMBORSI E RECUPERI	6.178,27	3.200,00	5.155,44	1.721,52	21.500,00	16.344,56	19.778,48
80196	RIMBORSO BOLLI CONTRATTI DA FORNITORI	1.220,00	0,00	1.200,00	1.000,00	1.000,00	-200,00	0,00
80197	ALTRI RICAVI E PROVENTI ANNI PRECEDENTI	1.865,02	0,00	34.352,53	457,83	0,00	-34.352,53	-457,83
80198	RIMBORSO UTENZE ANNI PRECEDENTI	13.394,40	0,00	23.207,90	19.940,44	0,00	-23.207,90	-19.940,44
80199	PROVENTI RISTORAZIONE E RESIDENZE ANNI PREC	1.130,00	0,00	2.759,58	5.247,18	0,00	-2.759,58	-5.247,18
80420	RIMBORSI ASS.VI E DANNI DIVERSI	25.472,34	0,00	46.512,76	25.365,24	22.000,00	-24.512,76	-3.365,24
80421	RECUPERO BORSE ANNI PRECEDENTI	502.642,81	480.000,00	468.597,99	451.407,27	450.500,00	-18.097,99	-907,27
80422	SANZIONI PER REVOCHE	159.284,96	120.000,00	95.457,66	85.000,00	80.000,00	-15.457,66	-5.000,00
A5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti		2.483.263,57	2.819.362,06	2.456.617,24	2.788.832,00	2.742.462,31	285.845,07	-46.369,69

A5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi

Il saldo della presente voce è principalmente determinato dai ricavi correlati alle attività di verifica della gestione della borsa di studio:

- "recupero borse anni precedenti" per revoche borse di studio degli anni precedenti e, in particolare, alle revoche delle borse di studio dei primi anni che non hanno raggiunto i crediti previsti dal bando di concorso entro il termine previsto;
- "decadenza debiti vs. studenti anni precedenti" relative a seconde rate della borsa di studio dei primi anni da stralciare relative a studenti che hanno maturato i crediti necessari al 30/11 per non essere revocati dalla borsa di studio ma che hanno perso il diritto al pagamento del saldo.

Le stime sono effettuate con riferimento ai livelli registrati nel 2021.



A5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti

La voce contributi in c/capitale è riconducibile all'utilizzo del metodo di sterilizzazione dei contributi in c/capitale dei "risconti passivi" e sono relativi a beni già in ammortamento. Per quanto riguarda gli interventi di investimento previsti nel Piano degli investimenti 2022-2024 finanziati con contributi di terzi per motivi di correttezza non sono state iscritte né le quote di ricavo di competenza né le quote dei costi di ammortamento.

Il totale del valore della produzione previsto per il 2022 è pari ad Euro 103.843.502,03.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi della produzione previsto per il 2022 è pari ad € 103.490.502,04 stimato in incremento rispetto al consuntivo 2020 (+ € 3.586.627,33) in relazione ai maggiori oneri per acquisti di beni, servizi, personale ed ammortamenti nonostante i minori oneri per l'erogazione dei benefici a studenti determinati dal minore numero di vincitori borse di studio a.a. 21/22 rispetto al concorso a.a. 19/20.

Il decremento degli oneri degli oneri per l'erogazione di benefici a studenti previsto per l'a.a. 21/22 rispetto all'a.a. 20/21 determina il decremento complessivo dei costi della produzione stimato per il 2022 rispetto a quanto previsto per il 2021 (- € 1.040.255,15), nonostante l'incremento dei costi delle restanti voci di bilancio.

B6. Acquisti di Beni

	schema ex DGRT 496, 2019 del 16/4/19 applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2021	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	I VARIAZIONE C.E. PREV. 2021	PREVISIONALE 2022	VAR PREV. 2022 c.e. 2020	VAR PREV. 2022 1° VAR. C.E. 2021
B) COSTI DELLA PRODUZIONE								
B6) Acquisti di beni								
		4.207.529,87	3.048.361,23	2.013.993,84	2.575.107,53	3.020.759,00	1.006.765,16	445.651,47
70010	GENERI ALIMENTARI	3.773.202,69	2.374.835,90	1.620.217,13	2.089.100,70	2.608.914,00	988.696,87	519.813,30
70030	GENERI DIVERSI PER RISTORAZIONE	35.965,92	145.000,00	13.689,18	53.197,83	49.500,00	35.810,82	-3.697,83
70035	GENERI NON ALIMENTARI GESTITI A MAGAZZINO	219.560,14	210.000,00	181.230,88	182.873,99	154.995,00	-26.235,88	-27.878,99
70020	CANCELLERIA E MATERIALI CONSUMO UFFICIO	40.628,31	44.883,33	16.868,22	10.115,00	45.600,00	28.731,78	35.485,00
70040	DETERGENTI, PRODOTTI IGIENICI, CARTA IGIENICA	0,00	31.280,00	32.180,12	24.600,00	21.500,00	-10.680,12	-3.100,00
70050	CARBURANTI PER AUTOMEZZI	14.328,01	15.606,00	9.528,71	11.820,00	13.000,00	3.471,29	1.180,00
70060	GAS E GASOLIO PER PRODUZIONE	66.046,02	45.000,00	33.836,86	22.000,00	0,00	-33.836,86	-22.000,00
70065	BIANCHERIA	19.820,12	48.800,00	15.445,81	26.000,00	34.500,00	19.054,19	8.500,00
70070	VESTIARIO	26.830,68	26.740,00	31.274,51	4.950,00	11.500,00	-19.774,51	6.550,00
70080	GENERI DIVERSI	4.243,88	24.320,00	4.032,40	12.600,00	17.000,00	12.967,60	4.400,00
70095	MATERIALE INFORMATICO VARIO	1.919,53	44.896,00	8.909,07	47.100,00	14.200,00	5.290,93	-32.900,00
70100	MATERIALE TECNICO	4.407,02	20.940,00	2.754,51	7.700,00	14.000,00	11.245,49	6.300,00
70105	MATERIALE PER LA SICUREZZA (INCLUSO ONERI PER EMERGENZA COVID)	577,55	16.060,00	44.026,44	83.050,00	36.050,00	-7.976,44	-47.000,00

Il saldo della voce è principalmente determinato dal costo dei generi alimentari, che si prevede in incremento rispetto all'esercizio 2020 e rispetto a quanto stimato per l'esercizio 2021 con riferimento alla previsione di incremento dei pasti erogati nelle mense a gestione diretta.

La previsione è stata effettuata sulla base del valore medio unitario dei generi alimentari del pasto erogato nel corso del 2021, tenuto conto anche della diversa composizione del pasto da asporto maggiormente oneroso, (a causa di prodotti monoporzionati oltre che della bottiglia di acqua), e tenuto conto dell'incremento dei costi di acquisto a seguito della nuova gara a partire dal mese di ottobre (€ 1,93 è il costo medio unitario dei generi alimentari previsto per il 2022). Si stima che i pasti di asporto presso le mense a gestione diretta, in via prudenziale considerata la loro maggiore onerosità, rappresenteranno circa il 50% dei pasti complessivi del 2022.

I costi di materiale di consumo includono la fornitura biennale di cancelleria.

Non si prevedono costi per Gas e Gasolio di Produzione in quanto sostenuti fino all'anno 2021 per il ristorante Bandini momentaneamente chiuso per ristrutturazione.



Per quanto riguarda la diminuzione dei costi per materiali per la sicurezza è connessa alla convenzione per lo screening tamponi COVID con Croce Rossa attivata nel corso del 2021 per la quale nel 2022 si iscrive solo il valore residuo al 31.12.2021.

B7. Acquisti di servizi

Si prevede un incremento della voce in commento, di € 4.833.878,22 rispetto all'esercizio 2020 e di € 2.125.777,01 rispetto a quanto stimato per il 2021, determinato principalmente dall'incremento delle affluenze al Servizio Ristorazione, dalla messa a regime del servizio di presidio ad h24/24 a tutte le residenze universitarie nonché per i costi dei rinnovi contrattuali previsti in particolare per i servizi manutentivi, pulizie e multi servizi.

L'incremento previsto per il biennio 2023-24 è da ricondursi dall'incremento dei posti alloggi programmato tenuto conto dell'apertura a partire dall'anno 2022 della RU San Cataldo.

B7.a) Manutenzioni e riparazioni

schema ex DGRT 496, 2019 del 16/4/19 applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2021	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	I VARIAZIONE C.E. PREV. 2021	PREVISIONALE 2022	VAR. PREV. 2022 c.e. 2020	VAR. PREV. 2022 1° VAR. C.E. 2021
B7) Acquisti di servizi	28.142.464,80	27.532.133,17	22.600.269,53	25.308.370,74	27.434.147,75	4.833.878,22	2.125.777,01
B7.a) Manutenzioni e riparazioni	3.485.676,19	4.076.392,24	3.607.007,66	3.865.326,31	4.105.329,02	498.321,36	240.002,71
70433 CANONI MANUTENZIONI EDILI	0	0	0	0	0	0	0
70434 CANONI MANUTENZIONE TERMOIDR	0	0	0	0	0	0	0
70435 CANONI MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI	0	0	0	0	0	0	0
70436 CANONI MANUTENZIONE ASCENSORI	0	0	0	0	0	0	0
70437 CANONI MANUT A ACCESSI	0	0	0	0	0	0	0
70438 ALTRI CANONI DI MANUTENZIONE	1.251,90	3.764,60	829,60	11.937,33	12.000,00	11.170,40	62,67
70432 CANONE MANUT IMPIANTI E MACCH.	220.844,90	330.500,00	240.034,57	330.500,00	260.000,00	19.965,43	-70.500,00
72010 GESTIONE TECNICA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)	160.449,04	170.914,84	160.838,16	162.289,00	181.895,01	21.056,85	19.606,01
72020 MANUTENZIONE EDILE ESTERNALIZZATA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)	1.004.538,15	1.068.113,63	1.003.685,77	1.003.905,64	1.119.257,15	115.571,38	115.351,51
72030 MANUTENZIONE IMPIANTI ESTERNALIZZATA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)	998.956,06	1.061.731,33	997.148,97	996.980,98	1.109.709,26	112.560,29	112.728,29
72060 PRESIDIO GLOBAL MANUTENTIVO	216.274,18	245.532,63	216.374,89	217.600,00	237.184,00	20.809,11	19.584,00
72070 MANUTENZIONE ELEVATORI ESTERNALIZZATA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)	442.805,49	486.780,14	448.183,53	448.829,61	496.524,27	48.340,74	47.694,66
72080 ONERI SICUREZZA GLOBAL	112.769,62	119.424,98	112.705,20	114.578,09	128.140,12	15.434,92	13.562,03
72060 ASSISTENZA SIW	136.353,38	291.112,78	174.194,20	281.998,30	240.000,00	65.805,80	-41.998,30
70315 MANUTENZIONE ASSISTENZA WIRELESS	124.107,89	152.000,00	188.888,80	186.329,14	190.000,00	1.111,20	3.670,86
70266 MANUTENZIONI EDILI BENI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70281 MANUTENZIONI EDILI BENI PROPRI	303,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70267 MANUTENZIONI TERMOIDR BENI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70282 MANUTENZIONI TERMOIDR BENI PROPRI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70268 MANUTENZIONI ELETTRICHE BENI TERZI	1.049,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70283 MANUTENZIONI ELETTRICHE BENI PROPRI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70285 MANUTENZIONE MACCHINE CUCINA	1.451,86	7.000,00	924,76	2.500,00	2.700,00	1.775,24	200,00
70269 MANUTENZIONE ASCENSORI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70284 MANUTENZIONE ASCENSORI PROPRIETA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70271 ALTRE MANUTENZIONI BENI DI TERZI	180,56	0,00	18.553,76	0,00	0,00	-18.553,76	0,00
70280 MANUTENZIONE RIPARAZIONE IMPIANTI	38.558,28	30.000,00	24.709,80	26.394,80	26.419,20	1.709,40	24,40
70286 ALTRE MANUTENZIONI BENI PROPRIETA'	3.619,74	42.000,00	2.576,64	44.564,00	26.500,00	23.923,36	-18.064,00
70300 MANUTENZIONE RIPARAZIONE AUTOMEZZI	7.485,88	22.870,00	4.911,98	11.523,58	14.000,00	9.088,02	2.476,42
70310 MANUTENZIONE RIPARAZ. INFRASTRUTTURE HW	14.676,28	44.647,30	12.447,03	25.395,84	61.000,00	48.552,97	35.604,16

Rispetto all'anno precedente ed alle previsioni 2021, gli incrementi di costi derivano, oltre dall'apertura prevista al 1 ottobre della RU San Cataldo, dalla previsione di adesione al contratto di manutenzione integrata regionale dal 1 luglio, i cui valori della base di gara sono superiori dell'11,62% rispetto ai livelli dei costi del global service manutentivo attuali. Nel caso di mancata adesione alla gara regionale l'Azienda dovrà comunque procedere all'affidamento dal 1 luglio 2022 della gestione manutenzione integrata ad un nuovo operatore. Considerato l'andamento dell'indice istat a consumo registrato nel mese di novembre, pari al 3% la stima del valore 2022 è in incremento mediamente del 9%.

Si specifica che l'adesione al contratto regionale determinerà la registrazione di costi di manutenzione suddivisi fra manutenzione a canone e manutenzione a interventi. Non avendo ad oggi dati certi circa tale suddivisione, e tenuto conto che tali informazioni saranno disponibili solo a seguito dei previsti sopralluoghi da parte del nuovo gestore, i costi di manutenzione per l'anno 2022 sono stati inseriti nei conti di global service.

I canoni manutenzioni impianti sono relativi alla connettività RTRT3 per tutte le sedi aziendali, oltre che alla manutenzione annuale dei centralini telefonici.



affluenze, connessa alla ripresa della didattica esclusiva in presenza e/o l'eliminazione delle restrizioni in tema di accesso e distanziamento potrebbero determinare un incremento significativo delle affluenze e far registrare un incremento dei costi, motivo per cui come sopra già detto la presente voce di costo dovrà essere oggetto di attento e continuo monitoraggio nel corso dell'anno 2022. La variazione in incremento con quanto stimato per il 2021 è attenuata in quanto il costo medio unitario preso a riferimento in sede di preconsuntivo teneva conto dell'eventuale incremento contrattuale per sopraggiunta onerosità dell'esecuzione dei contratti stante la pandemia sanitaria ad oggi non effettivamente rilevato.

- **Canone Project Financing:** il valore inserito per il triennio corrisponde all'occupazione di n. 720 posti alloggio presso il Campus Praticelli, alle tariffe applicate nel corso dell'anno 2021 in attesa del nuovo Disciplinare. Per il biennio 2023 e 2024 è stato confermato il costo previsto per l'esercizio 2022. A seguito della determinazione all'interno del nuovo Disciplinare della percentuale di occupazione del Campus e delle tariffe dovrà essere assestato il costo per il prossimo triennio. **E' peraltro opportuno segnalare fin d'ora che i competenti settori del DSU hanno commissionato una analisi economico-finanziaria dei PEF originario e successivi, afferenti al contratto di Project Financing Praticelli, al fine di monitorare puntualmente l'equilibrio degli stessi nella ridefinizione del tasso di occupazione e delle tariffe per il futuro periodo della concessione: in attesa di tali risultati doverosamente supportati da necessari approfondimenti giuridici, vale temporaneamente quanto sopra riportato in ordine ai costi inseriti a previsione per gli anni venturi;**
- **Servizio Portineria e Servizio Vigilanza:** il costo previsto per l'esercizio 2022 consente di garantire presso tutte le residenze universitarie il servizio di presidio h 24/24. Il servizio di portineria /vigilanza h24/24 è stato esteso a tutte le strutture a partire dal mese di aprile 2020 in conseguenza dell'emergenza sanitaria. Tale estensione comporta un incremento di costi significativo (+ € 2.252.425,94 rispetto al 2019). La revisione del modello organizzativo ha rappresentato uno degli obiettivi strategici per il 2021: sia il perdurare della pandemia sia l'analisi dei livelli di sicurezza incendi delle strutture non ha consentito una diminuzione delle ore di servizio esternalizzato. Rispetto alla previsione 2021 si registra un incremento pari ad € 429.573,31 connesso sia all'attivazione di ulteriori strutture previste per l'anno 2022 (San Cataldo) nonché alla diminuzione del personale del servizio ristorazione temporaneamente impiegato nel servizio portineria (a causa dell'incremento delle affluenze nonché per il controllo dei green pass all'accesso delle mense).
- **Servizio Pulizia:** per quanto attiene al Servizio Residenze il costo in questione registra una sostanziale invarianza rispetto all'esercizio 2021 e preconsuntivo 2021 salvo l'incremento determinato dalla previsione di apertura della RU San Cataldo. Nel periodo pandemico nonostante la minore occupazione delle strutture, in particolare in termini di numeri di camere occupate ad oggi non sono stati registrati risparmi. A seguito delle analisi condotte da parte del Servizio Residenze nel corso del 2021 volte alla verifica delle prestazioni aggiuntive connesse ai maggiori servizi a causa della pandemia e delle minori attività collegate alla minore occupazione delle camere potranno registrarsi eventuali economie. Per quanto attiene invece il Servizio Ristorazione la stima per il 2022 tiene conto delle ore di servizio attivate nei mesi di ottobre e novembre 2022 oltre l'incremento contrattuale previsto per la nuova gara (+6%). L'incremento significativo rispetto all'anno 2020 è principalmente riconducibile alla maggiore apertura dei ristoranti universitari. Si ricorda che dal mese di marzo 2020 i refettori delle mense a gestione diretta sono stati completamente chiusi (solo pasti da asporto) e solo dal mese di luglio sono state riaperte le sale consumazioni. Anche nel 2021 al fine di limitare i costi di gestione, tenuto conto il decremento delle affluenze, è stata chiusa completamente una mensa (Cammeo) nei mesi gennaio e febbraio oltre che durante il periodo estivo.
- **Multiservizi per Ristorazione:** il costo è riferito all'esternalizzazione di alcuni servizi inerenti il servizio ristorazione, principalmente collegati ai processi di distribuzione, gestione logistica e gestione casse. L'incremento consistente della voce rispetto al 2020 ed a quanto stimato per



il 2021 è collegata alla necessità di riaprire tutte le sale distribuzione a pranzo anche in presenza di affluenze notevolmente inferiori rispetto al periodo pre-pandemia (2019) al fine di garantire l'osservazione delle misure di sicurezza in tema di distanziamento. La stima per il 2022 tiene conto delle ore di servizio attivate nei mesi di ottobre e novembre 2022 oltre l'incremento contrattuale previsto per la nuova gara (+6%). **Una ripresa delle affluenze, connessa alla ripresa della didattica esclusiva in presenza e/o l'eliminazione delle restrizioni in tema di accesso e distanziamento potrebbero determinare un incremento significativo delle affluenze e far registrare un incremento dei costi, tali da rendere la presente voce di costo oggetto di attento monitoraggio nel corso dell'anno 2022.**

- **Acqua Energia Elettrica Riscaldamento:** l'incremento complessivo è di circa il 17% rispetto ai costi sostenuti nel corso del 2020 e del 4% rispetto alle previsioni 2021. Gli incrementi sono connessi all'attivazione delle strutture RU Campus Morgagni per l'intero anno e San Cataldo a partire dal 1 ottobre 2022, oltre che alla previsione nel 2022 di maggiore apertura delle strutture. Si evidenzia che il costo delle utenze in questione stimato per il 2022 non raggiunge il livello dei costi registrato nel periodo pre-pandemico (2019). **Il riallineamento delle presenze degli alloggiati nelle residenze universitarie all'esercizio 2019 unitamente ai preannunciati significativi incrementi energetici potrebbero determinare importanti incrementi dei costi per il prossimo triennio tali da rendere le presenti voci di costo oggetto di attento monitoraggio nel corso dell'anno 2022**
Gli incrementi previsti per il triennio 2021-23 rispetto al preconsuntivo 2020 tengono conto dell'apertura di San Cataldo (240 posti letto).
- **Climatizzazione Esternalizzata:** la voce di costo fino al 30 giugno è relativa all'attuale contratto di Global Service, mentre dal 1 settembre è previsto, a seguito dell'adesione al nuovo contratto di manutenzione, il passaggio ad un gestore energetico, per la cui individuazione la procedura concorsuale è attualmente in corso.
Dal 1 luglio 2022, pertanto, il totale degli oneri indicati nel conto climatizzazione esternalizzata sarà diviso in oneri per consumi di riscaldamento e climatizzazione e oneri per la manutenzione dei relativi impianti. Non avendo informazioni utili alla definizione dei nuovi costi in ottica prudenziale è stato inserito lo stesso incremento previsto per i costi di manutenzione (+12% per rinnovo a base di gara + 3%);
- **Servizi Amministrativi:** l'incremento dei costi rispetto all'esercizio 2020 e al preconsuntivo 2021 è connesso al "progetto inventario" consistente nell'aggiornamento, etichettatura e riallineamento contabile dell'inventario aziendale che si prevede svilupparsi nell'arco del biennio 2022-2023;
- **Servizio erogazione bevande:** l'incremento dei costi iscritto nel conto economico previsionale 2022 rispetto all'esercizio 2020 e al preconsuntivo 2021 è collegato alla previsione di incremento pasti. Si ricorda che l'incremento non è proporzionale in quanto nel pasto d'asporto la bevanda è inclusa nel costo dei generi alimentari (acqua in bottiglia - no bibita agli erogatori).

B8. Godimento di beni di terzi

	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2021	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	I VARIAZIONE C.E. PREV. 2021	PREVISIONALE 2022	VAR PREV. 2022 c.e. 2020	VAR PREV. 2022 1° VAR. C.E. 2021
B) COSTI DELLA PRODUZIONE								
B8. Godimento di beni di terzi								
		747.383,89	1.032.247,32	749.322,73	907.758,94	881.690,93	132.368,20	-26.068,01
70680	FITTI PASSIVI	384.078,79	385.725,85	384.333,50	384.962,04	365.540,00	-18.793,50	-19.422,04
70700	SPESE CONDOMINIALI	212.531,31	259.500,01	167.101,94	207.000,00	193.000,00	25.898,06	-14.000,00
70690	CANONI NOLEGGIO	130.443,95	238.009,88	159.391,69	193.330,93	182.350,93	22.959,24	-10.980,00
70695	CANONI LEASING	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70255	LICENZE D'USO ANNUALI	20.329,84	149.011,58	38.495,60	122.465,97	140.800,00	102.304,40	18.334,03

La previsione dei costi per la voce oggetto del commento risulta tendenzialmente in linea rispetto alle previsioni 2021, mentre l'incremento previsto rispetto al consuntivo 2020 è



connesso alla previsione di acquisto di licenze d'uso per sw centralizzato per l'amministrazione, sw e hw delle postazioni di lavoro aziendali.

B9. Personale

	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2021	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	I VARIAZIONE C.E. PREV. 2021	PREVISIONALE 2022	VAR PREV. 2022 c.e. 2020	VAR PREV. 2022 1° VAR. C.E. 2021
B) COSTI DELLA PRODUZIONE								
B9. Personale								
B9.a.) Salari e Stipendi								
70700	RETRIBUZIONE ORDINARIA RUOLO	7.339.353,82	7.268.824,82	7.177.292,41	6.887.914,57	7.329.992,98	152.700,57	442.078,41
70711	TRATTENUTE "BRUNETTA" RECUPERO RETRIBUZIONE	-18.690,58	0,00	-21.168,26	-4.001,76	0,00	21.168,26	4.001,76
70712	INDENNITA' DISAGIO	1.681,24	0,00	190,00	0,00	0,00	-190,00	0,00
70714	INDENNITA' EX QF VIII	1.549,44	750,00	1.162,08	774,72	776,00	-386,08	1,28
70717	ASSEGNI FAMILIARI		100.000,00	68.102,15	68.265,35	71.700,00	3.597,85	3.434,65
70720	RETRIBUZIONE STRAORDINARIA RUOLO	186,58	0,00	17,67	100,00	0,00	-17,67	-100,00
70721	INDENNITA' DI RISCHIO RUOLO	39.043,56	0,00	41.504,20	0,00	0,00	-41.504,20	0,00
70722	PROGRESSIONE ECONOMICA	442.283,29	428.023,18	416.531,43	420.018,32	423.300,00	6.768,57	3.281,68
70723	POSIZIONE ORGANIZZATIVA	266.431,57	261.700,00	254.507,70	261.289,75	261.700,00	7.192,30	410,25
70724	POSIZIONE PARTICOLARE RESP	63.573,43	66.000,00	60.813,27	59.164,71	66.000,00	5.186,73	6.835,29
70725	POSIZIONE DIRIGENTI	73.956,82	115.097,34	76.198,66	82.812,21	147.182,00	70.983,34	64.269,79
70726	COMPARTO A RUOLO	155.327,24	152.931,52	153.491,17	154.845,82	150.000,00	-3.491,17	-4.845,82
70727	TURNO RUOLO	176.498,50	151.324,09	149.776,60	189.423,49	189.000,00	39.223,40	-423,49
70728	MANEGGIO VALORI RUOLO	2.548,88	0,00	2.263,13	0,00	0,00	-2.263,13	0,00
70730	retribuzione ordinaria tempo determinato	11.510,02	0,00	0,00	14.046,93	0,00	0,00	-14.046,93
70732	iuc indennità di rischio tempo indeterminato	120,00	57.557,00	0,00	73.378,62	65.000,00	65.000,00	-8.378,62
70733	COMPARTO TEMPO DETERMINATO	240,78	0,00	0,00	414,41	0,00	0,00	-414,41
70736	elemento perequativo (Da Aprile 2018)	76.938,98	75.191,72	76.435,09	74.056,30	82.621,17	6.186,08	8.564,87
70737	turno tempo determinato	531,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70738	RETRIBUZIONE ORD. DIRIGENTE	0,00	131.786,46				0,00	0,00
70780	COMPENSI AL DIRETTORE	123.036,44	125.283,13	124.661,44	124.661,44	124.671,36	9,92	9,92
9.b.) Oneri sociali		2.576.243,61	2.624.680,22	2.513.617,67	2.471.329,11	2.676.076,18	162.458,51	204.747,07
70750	ONERI SOCIALI RUOLO	2.532.957,48	2.584.625,68	2.474.364,32	2.426.950,23	2.636.181,35	161.817,03	209.231,11
70760	ONERI SOCIALI TEMPO DETERMINATO	3.949,89	0,00	0,00	4.487,22	0,00	0,00	-4.487,22
70790	ONERI SOCIALI SU COMPENSI AL DIRETTORE	39.336,24	40.054,53	39.253,35	39.891,66	39.894,84	641,49	3,17
9.c.) Trattamento di fine rapporto							0,00	0,00
9.d.) Trattamento di quiescenza e simili		341,19	5.000,00	539,82	5.000,00	5.000,00	4.460,18	0,00
70801	ACC.TO TRATT. QUIESC. ASS. RINN. CONTR.C	341,19	5.000,00	539,82	5.000,00	5.000,00	4.460,18	0,00
9.e.) Altri costi		10.804,80	10.000,00	28.958,67	34.210,00	25.000,00	-3.958,67	-9.210,00
70810	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	10.804,80	10.000,00	28.958,67	34.210,00	25.000,00	-3.958,67	-9.210,00
70381	PRESTAZIONI TIROCINANTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EX VOCE GRUPPO 13 - Altri accantonamenti		1.578.484,35	1.651.343,85	1.597.534,38	1.733.343,84	1.941.432,22	343.897,84	208.088,38
70875	ACC.TO PRODUTT. COMPARTO E DIRIGENZA	1.427.180,11	1.538.177,21	1.407.925,02	1.620.177,20	1.441.561,04	33.636,02	-178.616,16
70802	ACC.TO INCR CONTR COMPARTO E DIRG	151.304,24	113.166,64	189.609,36	113.166,64	499.871,18	310.261,82	386.704,54

La previsione del costo 2022 della voce del costo del Personale (il cui totale include anche la voce **B.13.e) Altri accantonamenti**), tiene conto:

- dell'indicatore di spesa massima costituito dal valore medio della spesa del personale sostenuta nel triennio 2011-2013, ex art.1, comma 557 e ss. della L.n.296/2006, pari ad € 14.605.837,31, come evidenziato nell'allegato A alla deliberazione CDA n. 58/21 recante "PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE (PTFP) 2021- 2023 - RICOGNIZIONE ANNUALE DELLE ECCEDENZE - DOTAZIONE ORGANICA: APPROVAZIONE"
- della Nota di aggiornamento al Documento di Economia e Finanza Regionale per l' annualità 2022 (NaDEFr), in corso di approvazione da parte del CRT che, come anticipato dal Settore Programmazione finanziaria e Finanza Locale Regione Toscana con nota acquisita al protocollo aziendale n. 34752/21, impone anche per il triennio 2022-2024 il mantenimento della spesa del personale al livello del 2016, pari ad € 13.418.688,94, come evidenziato nell'allegato alla sopracitata deliberazione CDA n. 58/21;
- delle risorse del Fondo per la retribuzione del trattamento accessorio ex art 67 lettera a CCNL 2016/18, come risultante dall'Accordo ripartizione risorse 2021 la cui sottoscrizione definitiva è avvenuta a seguito dell'autorizzazione deliberata dal CdA con atto n. 70/21, nonché del Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti come risultante dalla costituzione provvisoria anno 2021;



- dei dipendenti in forza previsti al 1° gennaio 2022;
- del risparmio delle cessazioni che si prevedono nel 2022;
- del costo delle nuove assunzioni come da Piano dei fabbisogni 2021-2023 approvato con deliberazione del CDA n. 58/21: assunzioni programmate per l'anno 2021 a partire dal 1 aprile 2022, programmate per l'anno 2022 a partire dal 1 giugno 2022 ;
- degli oneri sociali calcolati sulla base della percentuale dal bilancio d'esercizio 2020;
- degli incrementi contrattuali previsti per il nuovo triennio 2019/2021 (calcolato nel 4,07% sul Monte salari 2018 al netto dell'IVC inserita nelle previsioni) inseriti nella voce di accantonamento.

Il costo del personale è stimato costante nel triennio, salvo l'incremento stimato per il 2023 e 2024 relativo alla piena presenza dei costi relativi alle assunzioni effettuate nel corso del 2022. Il risparmio sulle cessazioni che interverranno negli esercizi 2022 e 2023 rappresenta la disponibilità in bilancio per l'effettivo utilizzo della capacità assunzionale che l'Azienda avrà a disposizione, salvo verificarsi delle altre ipotesi sottostanti le previsioni.

B10) Ammortamenti e svalutazioni

schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2021	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	I VARIAZIONE C.E. PREV. 2021	PREVISIONALE 2022	VAR PREV. 2022 c.e. 2020	VAR PREV. 2022 1° VAR. C.E. 2021
B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
B10) Ammortamenti e svalutazioni	4.423.163,96	4.978.583,00	4.530.672,18	4.633.000,00	5.240.217,01	709.544,83	607.217,01
B10.a.) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.018.397,79	4.573.583,00	1.397.280,33	4.373.000,00	5.030.217,01	797.067,45	657.217,01
B10.b.) Ammortamento delle immobilizzazioni			2.835.869,23				
B10.c.) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						0,00	0,00
B10.d.) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	404.766,17	405.000,00	297.522,62	260.000,00	210.000,00	-87.522,62	-50.000,00
70950 CCANTONAMENTO PERDITE PRESUNTE SU CREDITI	404.766,17	405.000,00	297.522,62	260.000,00	210.000,00	-87.522,62	-50.000,00

B10) a) e b) Ammortamenti

La voce ammortamenti riporta la stima effettuata del valore degli ammortamenti riferibili ad attivo immobilizzato alla data di redazione del presente documento, oltre a investimenti che si realizzeranno nel triennio finanziati con risorse proprie. Al pari di quanto avviene per i ricavi della voce A5.b) *Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti* non si espongono gli ammortamenti derivanti da interventi finanziati con risorse dei terzi, considerata l'assenza di incidenza economica. L'assenza di risorse destinate per investimento registrata negli ultimi anni ha imposto all'Azienda di finanziare numerosi interventi di finanziamento con risorse proprie (permuta, riserve di ammortamento) o di utili destinati da regione Toscana. Tale metodo di finanziamento determina un aggravio del conto economico dell'incidenza per oneri di ammortamento.

Prev. 2022 ammortamenti	di cui da capitalizzazioni 2022
	non finanziate con contributi da terzi
5.030.217,01	690,687

L'incremento significativo previsto per l'annualità 2022 rispetto all'esercizio 2020 nonché rispetto a quanto previsto per il 2021 è principalmente connesso all'acquisto degli arredi e attrezzature per le Residenze (San Cataldo e ammodernamenti delle residenze già attive) in quanto si tratta di acquisti di beni per la maggiore parte di modico valore (inferiore ad € 516,46) che saranno registrate interamente a costo nel primo esercizio di utilizzo. Ciò



determina anche la diminuzione della voce prevista per il biennio 2023-24, che salvo per tale specifica, si prevede una sostanziale invarianza per l'anno 2023 e un incremento per l'anno 2024 collegato agli investimenti programmati per il triennio 2022-24.

B10.d.) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si stima, per il triennio 2022-2024, che l'importo degli accantonamenti presunti su perdite sarà inferiore all'importo registrato nel 2020 e previsto per il 2021 a seguito sia del trend in diminuzione del numero di vincitori di borsa di studio degli ultimi due concorsi, del posticipo dell'accertamento sul requisito di merito dei vincitori al 1° anno al 28 febbraio dell'anno successivo, nonché dell'anticipazione delle attività di verifica dei requisiti di reddito prima dell'approvazione della graduatoria definitiva.

Si ricorda che la voce in questione, nonostante rappresenti una operazione di assestamento di fine anno, essendo la svalutazione, per oltre il 90% del valore previsto, collegata alle attività di recupero degli importi revocati delle borse di studio a seguito degli accertamenti, in particolare sul merito dei vincitori borsa al 1° anno, si configura come un costo ricorrente e tipico dell'Azienda.

Dal 2021, per ottemperare i principi di completezza e prudenza tale voce è stata inserita nel conto economico previsionale, in correlazione alle previsioni dei ricavi relativi a "recupero borse anni precedenti", "decadenza debiti vs. studenti anni precedenti" e "sanzioni per revoche".

B11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Non si iscrivono a livello previsionale le Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci. Per quanto attiene i generi alimentari e non gestiti a magazzino, le previsioni sono già comprensive degli effetti economici delle variazioni.

B12) Accantonamenti per rischi e oneri

schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)		BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2021	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	I VARIAZIONE C.E. PREV. 2021	PREVISIONALE 2022	VAR PREV. 2022 c.e. 2020	VAR PREV. 2022 1° VAR. C.E. 2021
B) COSTI DELLA PRODUZIONE								
B12) Accantonamenti per rischi e oneri		0,00	400.000,00	0,00	442.596,63	0,00	0,00	-442.596,63
70956	ACCANTONAMENTO SPESE LEGALI CONTENZIOSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI GESTIONE EMERGENZA COVID			400.000,00	0,00	442.596,63	0,00	0,00	-442.596,63

Per l'anno 2022 in assenza di specifici indirizzi in merito non viene iscritto il Fondo Covid, previsto in sede di programmazione 2021 in ossequio a quanto disposto dalla Giunta Regione Toscana n.1549/20 recante "Assegnazione risorse 2021/23 ad ARDSU a integrazione e modifica della DGR 1327/2020 - Indirizzi per interventi straordinari covid AA 2020/21" al fine di affrontare i "rischi" imprevedibili e/o esigenze aggiuntive vs. studenti che si potrebbero manifestare a causa della pandemia sanitaria.

B13) Altri Accantonamenti

schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)		BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2021	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	I VARIAZIONE C.E. PREV. 2021	PREVISIONALE 2022	VAR PREV. 2022 c.e. 2020	VAR PREV. 2022 1° VAR. C.E. 2021
B) COSTI DELLA PRODUZIONE								
B13) Altri Accantonamenti		188.753,36	152.000,00	306.500,78	154.685,51	155.000,00	-151.500,78	314,49
70876	ACC.TO INCEN FUNZ TECNICHE D LGS 50/16	188.753,36	152.000,00	306.500,78	154.685,51	155.000,00	-151.500,78	314,49
B14) Oneri diversi di gestione		49.106.548,91	58.163.905,10	56.991.646,14	57.869.430,68	53.199.235,43	-3.792.410,71	-4.670.195,25

La voce accoglie la previsione di competenza 2022-24 degli incentivi funzioni tecniche ex d.lgs. 50/16. La valorizzazione è effettuata con riferimento al "Regolamento recante norme e criteri per la ripartizione degli incentivi funzioni tecniche di cui all'art. 113 del codice dei contratti" approvato con deliberazione del CdA n. 78/21 tenuto conto la programmazione delle attività contrattuali. Tale voce accoglie sola la quota riferita a contratti di spesa corrente.



B14) Oneri diversi di gestione

	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2021	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	I VARIAZIONE C.E. PREV. 2021	PREVISIONALE 2022	VAR. PREV. 2022 c.e. 2020	VAR. PREV. 2022 1° VAR. C.E. 2021
B) COSTI DELLA PRODUZIONE								
B14) Oneri diversi di gestione								
B14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi (STUDENTI)								
70440	BORSE DI STUDIO SIENA	11.869.740,00	12.920.639,55	14.381.170,00	13.797.470,00	12.397.834,77	-1.983.335,23	-1.399.635,23
70441	BORSE DI STUDIO PISA	17.567.230,00	20.614.239,10	20.449.590,00	20.250.000,00	18.882.410,74	-1.567.179,26	-1.367.589,26
70442	BORSE DI STUDIO FIRENZE	15.762.570,00	18.678.746,45	18.981.630,00	18.329.505,00	18.593.548,72	-388.081,28	264.043,72
70445	BORSA SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	contributo affitto una tantum solo 18/19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70481	SERVIZI AGGIUNTIVI A STUDENTI	571.038,06	675.892,00	558.778,37	675.892,00	743.400,00	184.621,63	67.508,00
70486	BORSE DI STUDIO PER MOBILITA	1.086.661,10	1.000.000,00	1.007.569,44	1.000.000,00	1.080.000,00	72.430,56	80.000,00
70470	INTEGRAZIONE BORSE STUDIO PER DISABILI	0,00	242.788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70480	BORSE STUDIO PER SPECIALIZ. E DOTTORANDI	315.310,00	330.000,00	347.800,00	336.280,00	373.000,00	25.200,00	36.720,00
70490	ONTRIBUTI STRAORDINARI PORTATORI HANDICAP	12.000,00	30.000,00	5.000,00	30.000,00	30.000,00	25.000,00	0,00
70966	BENEFICI A STUDENTI ANNI PRECEDENTI	42.221,11	0,00	41.802,85	79.656,67	42.500,00	697,15	-37.156,67
70491	CONTRIBUTI STRAORDINARI COVID_19	0,00	2.600.000,00	379.400,00	2.407.550,00	0,00	-379.400,00	-2.407.550,00
70510	ALTRI SUSSIDI E CONTRIBUTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.b) Accantonamenti per imposte anche differite								
71092	ACC.TO IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B14.c) Altri oneri di gestione								
71020	IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	827.278,95	926.100,00	662.824,97	759.512,00	776.550,00	113.725,03	17.038,00
71021	BOLLI CONTRATTI A CARICO FORNITORI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71030	IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	105.256,45	130.000,00	108.744,37	137.300,00	137.300,00	28.555,63	0,00
70980	BONAMENTO ACQUISTO GIORNALI RIVISTE GUIDE	4.005,12	5.000,00	5.250,85	5.600,00	5.000,00	-250,85	-600,00
70165	AUTORITA' VIGILANZA CONTRATTI	5.180,00	0,00	2.630,00	3.705,00	10.000,00	7.370,00	6.295,00
70960	ABBUONI E ARR.TI PASSIVI	91,70	0,00	264,01	0,00	0,00	-264,01	0,00
70961	SPESE LEGALI	1.578,62	2.500,00	896,13	0,00	40.000,00	39.103,87	40.000,00
70962	COSTI PER UTENZE ANNI PRECEDENTI	159.631,00	0,00	11.908,26	9.049,58	795,00	-11.113,26	-8.254,58
70963	COSTI PER SERVIZI ANNI PRECEDENTI	12.076,50	0,00	33.609,62	14.400,00	0,00	-33.609,62	-14.400,00
70964	COSTI PER BENI ANNI PRECEDENTI	1.032,45	0,00	95,58	0,00	0,00	-95,58	0,00
70965	IMPOSTE E TASSE ANNI PRECEDENTI	1.060,76	0,00	21,10	0,00	0,00	-21,10	0,00
71121	COSTI ACCORDI TRANSATTIVI	736.643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70967	ONERI DIVERSI DI GESTIONE ANNI PRECEDENTI	8.548,63	0,00	1.068,84	0,00	0,00	-1.068,84	0,00
70968	COSTI A RETTIFICA RICAVI ANNI PRECEDENTI	6.156,27	0,00	2.095,41	24.612,43	0,00	-2.095,41	-24.612,43
70990	SPESE VARIE DOCUMENTATE	6.954,71	5.500,00	6.683,02	8.898,00	7.500,00	816,98	-1.398,00
71000	PERDITE SU CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71091	PENALITA' SU CONTRATTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71120	COSTI INDEDUCIBILI	2.205,57	0,00	1.094,20	0,00	0,00	-1.094,20	0,00
71150	ONERI SOSTENUTI PER C/TERZI	1.387,00	1.500,00	1.219,00	0,00	10.000,00	8.781,00	10.000,00
71155	ONERI SIAE	611,90	1.000,00	500,05	0,00	0,00	-500,05	0,00
71156	RITENUTE FISCALI SU INT ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi (STUDENTI)

Le previsioni sono effettuate sulla base delle ipotesi dei livelli quantitativi attesi dei vincitori borse di studio per il triennio evidenziati nel capitolo 3 della presente Relazione.

Il notevole decremento dei costi rispetto all'esercizio 2020 è determinato dalla diminuzione del numero dei vincitori di borsa di studio a.a. 21/22; rispetto a quanto previsto per il 2021 oltre ai minori vincitori si ricorda che per l'a.a. 20/21, grazie alle maggiori risorse attribuite a Regione Toscana dal riparto FIS, è stato erogato il contributo straordinario COVID 19 per € 2.400.000,00, in ottemperanza alle linee guida regionali di cui alla DGRT n.1549 del 9 dicembre 2020.

Nella tabella seguente, si riporta il valore del costo delle borse di studio, con riferimento alla graduatoria unica approvata con determinazioni dirigenziali nn. 696 e 699 del 30 novembre 2021 e tenuto conto il tasso di riduzione per rinunce e revoche in corso d'anno stimato per l'a.a. 2021/22 come dettagliato nel capitolo n. 3 della presente Relazione.

a.a. 21/22 BORSA DI STUDIO - GRADUATORIA UNICA definitiva (det 696 e 699 del 30/11/ 2021)	FIRENZE	PISA	SIENA	Totali
totale monetario (inclusa integrazione per disabili)	8.149.980,00	8.159.815,00	4.476.980,00	20.786.775,00
quota servizio alloggio	6.759.000,00	6.904.500,00	4.668.000,00	18.331.500,00
quota servizio mensa	5.551.780,00	5.671.335,00	3.469.810,00	14.692.925,00
totale valorizzazione borsa di studio a.a. 21/22	20.460.760,00	20.735.650,00	12.614.790,00	53.811.200,00



variazione a.a. 21/22-a.a. 20/21	-184.935,00	-2.015.760,00	-1.632.515,00	-3.833.210,00
riduzione monetario per rinunce e revoche in corso di anno	- 578.671,69	- 612.859,18	- 56.002,00	-1.247.532,87
riduzione servizio alloggio per rinunce e revoche in corso di anno	- 820.470,44	- 776.286,02	- 51.813,87	-1.648.570,33
riduzione servizio mensa per rinunce e revoche in corso di anno	- 468.069,16	- 464.094,06	- 39.743,15	-971.906,37
totale costo BORSE DI STUDIO conto economico previsionale	18.593.548,71	18.882.410,74	12.467.230,98	49.943.190,43
di cui integrazione monetaria disabili	98.000,00	105.600,00	52.800,00	256.400,00

Le stime degli altri interventi monetari, che verranno erogati con riferimento all'a.a. 21/22, sono state effettuate con principale riferimento all'anno accademico precedente.

	A.A. 2020/21 I° variazione - preconsuntivo 2021	A.A. 2021/22
MOBILITA' INTERNAZIONALE	1.000.000,00	1.080.000,00
INTEGRAZIONI PER DISABILI	243.600,00	256.400,00
BORSE STUDIO PER SPECIALIZ. E DOTTORANDI	336.280,00	373.000,00
70490 - CONTR STRAORDINARI PORTATORI HANDICAP	30.000,00	30.000,00
TOTALE	1.609.880,00	1.739.400,00

La stima di € 743.400,00 per servizi aggiuntivi a studenti è riconducibile ai seguenti interventi:

TIPOLOGIA SERVIZIO AGGIUNTIVO	IMPORTO PREVISTO ANNO 2021
tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo FIRENZE - studenti borsisti (finanziato da FIS)	€ 500.000,00
tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo FIRENZE- studenti no tax area (finanziato da risorse regionali)	
tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo PISA (finanziato da risorse regionali) <i>risorse a disposizione eventuale convenzione</i>	€ 50.000,00
tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo SIENA (finanziato da risorse regionali) <i>risorse a disposizione eventuale convenzione</i>	€ 50.000,00
piattaforma servizio ricerca alloggio	€ 68.400,00
SERVIZI ASSISTENZA SANITARIA FUORI SEDE (3 SEDI) risorse a disposizione eventuale convenzione	€ 75.000,00

B14.c) Altri oneri di gestione

La voce è caratterizzata principalmente dai costi per imposte e tasse deducibili e indeducibili relativi agli immobili aziendali e alle attività produttive.

Gli incrementi del costo delle imposte e tasse rispetto all'esercizio 2020 è relativo alle nuove Residenze (Campus Birillo e San Cataldo).

Il totale dei costi della produzione previsto per il 2021 è pari ad € 103.490.502,04 .

La gestione caratteristica stimata per il 2021 presenta un risultato positivo pari ad Euro 353.000,00, in diminuzione rispetto al bilancio d'esercizio 2020 che presentava un utile significativo, ed in linea invece con i dati previsionali 2021.



La **gestione finanziaria** è stata stimata sulla base di quanto registrato nel corso del 2021 tendendo conto dell'estinzione del mutuo acceso nel 2002 dalla precedente Azienda territoriale di Siena per l'acquisizione delle Residenze Sperandie e Tolomei.

La gestione finanziaria espone un risultato positivo pari ad € 2.000, in aumento sia rispetto al 2020 che rispetto quanto previsto per il 2021, dovuta all'estinzione del mutuo sopracitata.

Dopo le imposte, valorizzate per € 355.000,00 euro di imposte di cui € 313.000,00 si stimano per per Irap Istituzionale, il conto economico previsionale 2021 presenta il pareggio di Bilancio.

4.1. COMMENTI FINALI AL CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2022

Durante il corso dell'anno 2022, saranno necessari numerosi e tempestivi monitoraggi infrannuali dei livelli quantitativi dei Servizi e del relativo assorbimento delle risorse rispetto a quanto programmato.

Entro il primo quadrimestre 2022, sulla base del monitoraggio:

- della reale evoluzione dell'emergenza sanitaria e dell'impatto sull'offerta didattica dell'Università;
- dei reale andamento delle affluenze alla ristorazione e del livello dei ricavi tariffari;
- delle presenze degli alloggiati presso le Residenze Universitarie;
- del verificarsi delle ipotesi sottostanti la stima di alcuni significativi costi (incremento costi manutenzione a seguito adesione contratto regionale dal 01 luglio 2022, eventuali risparmi di costi di pulizie non previsti nel conto economico, incremento costi di pulizia e multi servizi per i servizi ristorazione a seguito nuova gara);
- dei risultati consuntivati dell'esercizio 2021,

sarà possibile verificare gli scostamenti dalle attuali previsioni elaborate per l'anno 2022 ed implementare prontamente misure aggiuntive straordinarie, nel caso di un andamento emergenziale peggiore rispetto a quello ipotizzato; viceversa, apportare eventuali azioni correttive per la riduzione dei costi e per la riduzione dell'eventuale margine negativo, nel caso di una di una ripresa anticipata affluenze e/o maggiore rispetto a quanto previsto.

Il disavanzo che si verrebbe eventualmente a realizzare nel 2022 potrebbe trovare copertura :

- con la realizzazione della plusvalenza che si realizzeranno a seguito delle permuta prevista al saldo dei lavori (RU Campaldino) nel contratto per l'edificazione di S. Cataldo;
- con l'eventuale utile 2021, ricordato che la gestione 2021 manifesterà un margine positivo dovuto all'effetto economico del mancato raggiungimento del livello delle affluenze previste al servizio ristorazione in sede di preconsuntivo al 31 agosto 2021, nonché dalla realizzazione della plusvalenza dalla cessione dell'immobile di via dell'Occhio.

Contemporaneamente l'Azienda dovrà porre massima attenzione all'assegnazione delle risorse per il prossimo biennio 2023-2024.

La Delibera n° 1376 del 20/12/2021 potrebbe costituire un importante spartiacque per la redazione dei prossimi Bilanci di Previsione. Il proposito della Giunta Regionale di reperire le risorse necessarie all'erogazione delle Borse di Studio da parte dell'Ente attualmente gestore (DSU TOSCANA) nell'ambito degli strumenti di programmazione del POR FSE 2021-2027 o di altri speciali fondi di finanziamento come previsto dal PNNR nazionale, oltre a costituire un'occasione di incremento quantitativo anche unitario dell'intervento, comportano modifiche evidenti delle modalità di erogazione del beneficio in questione che ad oggi è ancora prematuro stimare e descrivere. Come comunicatoci da R.T. in questi giorni, l'Azienda sarà affiancata dalla stessa nella formazione del personale adibito a tali funzioni e coadiuvata nel percorso di rinnovamento.

D'altra parte non si può sottacere che qualora i tagli intervenuti sui trasferimenti regionali non fossero adeguatamente "coperti" come da impegno della G.R. (punto 4 del dispositivo Delibera



1376) la gestione aziendale si troverebbe costretta a operare importanti interventi di decrescita sui principali servizi erogati quali in primis la riduzione dei vincitori di borsa di studio con la presenza di idonei non vincitori, la Ristorazione per le caratteristiche di più semplice "manovrabilità" dei costi, ma anche su strutture residenziali Toscana soltanto per citarne alcuni a titolo semplificativo ma non esaustivo. Tali difficoltà per quanto affrontabili con sufficiente cautela per il 2022 e 2023 seppur non senza sacrifici, diventerebbero difficilmente sormontabili nel 2024 senza una importante riduzione dei servizi, anno di azzeramento dei tradizionali trasferimenti regionali.

4.2. ANNUALITA' 2023 E 2024

Nel caso in cui i trasferimenti regionali per borse di studio ridotti con DGRT 1376/21 per gli anni 2023 e 2024 fossero convertiti in risorse POR FSE o con altri Fondi nazionali, il complesso di interventi che si stima erogare dall'Azienda per il biennio 2023 e 2024 rimarrebbe sostanzialmente invariato rispetto a quanto ipotizzato per l'anno 2022 anche se con le dovute correzioni qualitative e quantitative: l'Azienda dovrà in quegli anni operare in presenza di un PNRR fortemente impattante e con una prospettiva di maggiore sostenibilità economica per la propria mission. In sostanza l'attuale patrimonio immobiliare aziendale nonché l'attuale livello delle attività impone una razionalizzazione dell'utilizzo delle risorse attraverso la revisione degli attuali modelli organizzativi. Per ciò risulta di fondamentale importanza non ridurre l'investimento in capitale umane sia in termini di nuove assunzioni che di formazione del personale in forza.

Di seguito si illustrano gli effetti quantitativi ed economici nel caso in cui le risorse per borse di studio **non** venissero integrate da risorse POR FSE o da altri fondi nazionali come invece previsto dall'impegno assunto da Regione Toscana col dispositivo n. 4 della deliberazione di G.R. n. 1376/21.

Per l'elaborazione delle previsioni si ipotizza che il numero degli idonei borsa di studio a.a. 22/23 e 23/24 siano uguali al 21/22.

Per l'anno 2023 le risorse FIS che si presumono residue al 31.12.2021 (*solo in parte utilizzate per il concorso 21/22*) pari ad € 3.938.321,65 compensano parzialmente la diminuzione dei contributi regionali per € 7,4 milioni. **La diminuzione complessiva dei contributi pari ad € 3,4 milioni di € comporterebbe 1.048 di idonei borsa di studio non vincitori ed una perdita previsionale pari ad € 2.148.734,75, collegata alla diminuzione dei recuperi per borse di studio da servizio alloggio e ristorativo.**

Il pareggio può essere ipotizzabile attraverso la contrazione del servizio ristorazione esternalizzato. Considerando che il costo medio della gestione in convenzione/in appalto è pari ad € 5,78 ed il ricavo medio pari ad € 1,16 si ipotizza riduzione di circa 465.000 pasti (pari al 48% del servizio erogato indirettamente).

Per l'anno 2024 l'assenza dei tradizionali contributi per borse di studio regionali, pari ad € 12.575.000,00, comporterebbe 3.400 di idonei borsa di studio non vincitori (-24,60%) ed una perdita previsionale è pari ad € -7.435.102,88, collegata alla riduzione dei recuperi per borse di studio da servizio alloggio e ristorativo.

Il pareggio può essere ipotizzabile attraverso la riduzione totale del servizio ristorazione esternalizzato oltre la chiusura di oltre 650 posti alloggio nonché la riduzione in termini di ore di servizio di pulizia e presidio.

Le ipotesi di riequilibrio sopra esposte sono state sviluppate con particolare riferimento ai costi variabili aziendali, considerata la necessità di adottare in tempi brevi il bilancio previsionale 2022-24.



Nel caso non fossero attribuite le risorse aggiuntive (POR FSE o altri fondi) l'Azienda, in stretto contatto con Regione Toscana dovrà sviluppare un piano di riorganizzazione complessiva della modalità di erogazione dei servizi al fine di garantire la condizione di equilibrio economico finanziario nel futuro triennio,

Si evidenzia infine che un possibile incremento del valore del servizio alloggio della borsa di studio, che potrebbe essere disposto da Regione Toscana in sede di indirizzi per il bando di concorso a.a. 22/23, in considerazione dei significativi incrementi dei costi di gestione intervenuti a seguito dell'estensione ad h24/24 del servizio di presidio, permetterebbe di migliorare l'equilibrio economico aziendale.

5. PERFORMANCE ECONOMICA ATTESA SERVIZIO RESIDENZE E SERVIZIO RISTORAZIONE

Il processo di budgeting ha coinvolto i dirigenti responsabili delle Aree e le varie posizioni organizzative nella identificazione delle determinanti le previsioni e nella predisposizione delle stesse.

Per ogni dettaglio si rimanda al Budget per Area 2022, mentre in questa sede, si forniranno i principali indicatori di efficienza dei servizi erogati dall'Azienda: costo medio del posto alloggio e costo medio unitario del pasto.

Come anticipato, la riduzione del volume dei servizi erogati ha determinato una significativa perdita di efficienza dei servizi rispetto a quanto consuntivato nel periodo pre pandemico (2019). Si riportano anche le incidenze unitarie medie delle principali voci di costo al fine di meglio comprendere la provenienza degli incrementi dei costi medi unitari, riflesso principalmente della rigidità dei costi aziendali.

5.1 TASSO DI COPERTURA COSTI DEI SERVIZI CON I RECUPERI DA BORSA DI STUDIO

tasso di copertura costi servizio ristorazione con ricavi da trattenute borse di studio	esercizio 2019	consuntivo 2020 (intervento straordinario una tantum per disagio mensa 4 mensilità)	Delibera 58/20 prev. 2021 con intervento straordinario una tantum per disagio mensa (2 mensilità)	Delibera 80/21 1° variazione prev. 2021 (intervento straordinario una tantum per disagio mensa 4 mensilità)	c.e. previsionale 2022
totale trattenute mense	16.790.618,45	11.847.196,60	14.182.842,92	11.134.112,01	13.848.918,63
totale costi mensa (al netto sterilizzazioni)	25.825.729,72	16.915.294,61	21.270.519,78	18.636.074,47	20.177.638,14
% copertura	65,02%	70,04%	66,68%	59,74%	68,63%

tasso di copertura costi servizio abitativo con ricavi da trattenute borse di studio	esercizio 2019	consuntivo 2020	Delibera 58/20 prev. 2021	Delibera 80/21 1° variazione prev. 2021	c.e. previsionale 2022
totale trattenute abitativo	11.832.498,00	15.835.725,55	16.003.695,00	16.368.000,00	15.412.729,67
totale costi abitativo (al netto sterilizzazioni)	16.614.940,34	17.435.853,86	18.508.887,47	17.944.569,40	19.447.593,17
% copertura	71,22%	90,82%	86,46%	91,21%	79,25%

Si sottolinea che, ad oggi, non vi è correlazione tra valore del servizio mensa da bando borse di studio ed i costi che sono effettivamente sostenuti per le effettive affluenze da parte dei vincitori borse di studio. La diminuzione operata sul valore figurativo del servizio mensa con la DGRT 700/21 riallinea al periodo prepandemico (2019) il tasso di copertura dei costi del servizio con i recuperi da borsa di studio.

Per quanto riguarda il servizio abitativo il valore figurativo è stato incrementato col bando 2019/20 ad € 3.000,00, a parziale riallineamento dei costi medi unitari a posto letto registrati fino all'esercizio 2019. Si noti come la diminuzione dei vincitori alloggio per il concorso a.a. 21/22 unitamente agli incrementi dei costi connessi all'estensione dei presidi h 24/24, per pulizie, energetici e per manutenzioni intervenuti nel biennio 2020-2021 e che si stimano per il 2022, annulli l'effetto di riallineamento disposto col bando a.a. 2020/21.

5.2 SERVIZIO RESIDENZE: COSTO UNITARIO POSTO LETTO E INCIDENZE MEDIE UNITARIE



COSTO MEDIO POSTO ALLOGGIO	esercizio 2019	consuntivo 2020	prev. 2021 (deliberazione 58/20)	I° VAR. C.E. 2021 (deliberazione 80/21)	C.E. PREVISIONALE 2022
CMU POSTO LETTO	3.601	3.913	4.177	4.179	4.406
FIRENZE	4.078	4.332	4.611	4.495	4.838
PISA	3.605	4.072	4.242	4.519	4.485
SIENA	3.043	3.258	3.551	3.450	3.787

INCIDENZE UNITARIE MEDIE DEI COSTI PRINCIPALI	FIRENZE				PISA				SIENA			
	2019	consuntivo 2020	I var. c.e. prev. 2021	c.e. prev. 2022	2019	consuntivo 2020	I var. c.e. prev. 2021	c.e. prev. 2022	2019	consuntivo 2020	I var. c.e. prev. 2021	c.e. prev. 2022
PERSONALE	496,37	490,16	466,30	441,52	627,1	817,61	1.088,75	728,11	638,15	598,17	525,96	516,27
PORTINERIA E VIGILANZA	670,33	965,20	1.044,72	1.188,08	440,72	1.245,62	1.386,55	1.373,90	464,53	820,74	989,19	1.096,84
PULIZIA BIANCHERIA E LAVANDERIA	477,74	471,31	468,90	508,54	263,31	305,22	363,03	309,15	320,51	305,15	324,85	362,15
UTENZE	1.262,49	1.083,29	1.134,36	1.195,29	905,80	892,25	1.135,50	1.062,79	660,29	570,18	652,37	684,30
MANUTENZIONI	674,43	685,62	662,30	744,31	826,89	901,89	1.038,11	950,36	517,38	499,17	522,14	575,54
AMMORTAMENTI AL NETTO STERILIZZAZIONI + AFFITTI	387,31	607,93	696,70	797,03	189,41	217,87	151,98	560,72	301,21	280,42	753,12	261,05
GLOBAL SERVICE MARAGLIANO / CAMPUS PRATICELLI	3.607,907	3.372,210	3.300,000	3.465,000	3.583,910	3.859,680	3.767,569	3.767,569				

5.3 SERVIZIO RISTORAZIONE: COSTO UNITARIO DEL PASTO E INCIDENZE MEDIE UNITARIE

COSTO MEDIO DEL PASTO	2019	CONSUNTIVO 2020	I° VAR. PREV. 2021	PREV. 2022	var 2022/2019
TOTALE DSU	6,76	10,08	9,3	8,70	28,76%
COSTO MEDIO UNITARIO GESTIONE DIRETTA	7,31	13,64	11,44	10,23	39,99%
GESTIONE DIRETTA FIRENZE	6,85	11,19	9,96	10,86	58,57%
GESTIONE DIRETTA PISA	7,81	17,04	13,48	10,77	37,93%
GESTIONE DIRETTA SIENA	6,69	11,04	9,1	7,25	8,35%
COSTO MEDIO UNITARIO GESTIONE INDIRETTA	6,06	6,53	6,82	6,56	8,24%
GESTIONE INDIRETTA FIRENZE	6,42	7,5	7,16	7,46	16,25%
GESTIONE INDIRETTA PISA	6,13	6,83	6,88	6,53	6,59%
GESTIONE INDIRETTA SIENA	5,68	5,78	6,56	5,95	4,67%
COSTO MEDIO UNITARIO SEDE FIRENZE	6,67	9,82	8,95	9,54	43,06%
COSTO MEDIO UNITARIO SEDE PISA	7,35	12,58	11,08	9,50	29,21%
COSTO MEDIO UNITARIO SEDE SIENA	6	7,04	7,21	6,41	6,89%



INCIDENZA UNITARIA COSTI PRINCIPALI	FIRENZE				PISA				SIENA			
	2019	2020	1° var 2021	prev. 2022	2019	2020	1° var 2021	prev. 2022	2019	2020	1° var 2021	prev. 2022
generi alimentari e free beverage	1,94	2,04	2,01	2,08	1,74	1,92	2,04	1,98	2,03	2,06	1,98	2,08
generi non alimentari	0,14	0,28	0,22	0,15	0,06	0,09	0,22	0,15	0,19	0,38	0,22	0,15
personale	2,39	4,83	3,78	4,10	2,56	7,50	5,35	3,87	2,40	5,35	3,82	2,34
multiservizi	0,69	0,86	0,94	1,11	0,41	0,91	0,93	1,11		0,56	0,62	0,92
pulizie	0,57	0,71	1,07	1,24	0,86	1,51	1,16	0,92	0,92	0,54	0,55	0,48
utenze	0,42	0,69	0,69	0,72	0,94	2,02	1,54	1,13	0,28	0,51	0,70	0,36
manutenzioni	0,21	0,49	0,36	0,41	0,28	0,88	0,64	0,48	0,15	0,39	0,33	0,23
costi ufficio e dirigenza	0,35	0,92	0,71	0,76	0,61	1,20	0,90	0,62	0,26	0,51	0,46	0,36
altri oneri	0,14	0,37	0,18	0,29	0,35	1,02	0,70	0,52	0,46	0,73	0,42	0,34
totale ristorazione	6,85	11,19	9,96	10,86	7,81	17,04	13,48	10,77	6,69	11,04	9,10	7,25

6. I COSTI PER FUNZIONAMENTO ORGANI

I compensi degli Organi, definiti dalla Delibera n. 60/21 del 7.02.2011, assunta dalla Direzione generale Competitività del Sistema Regionale e Sviluppo delle Competenze, sono stati inseriti nelle previsioni 2021 per € 30.000 e altresì per € 1.100,00 a titolo di rimborso spese sulla base del trend degli anni precedenti.

Consiglio di Amministrazione

- Marco Del Medico Presidente, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 10/06/2021;
- Irene Micali, nominata con Decreto Presidente della Giunta Regionale n.149 del 10/06/2021;
- Alessandra Gemmiti, nominata con Decreto Presidente della Giunta Regionale n.149 del 10/06/2021;
- Francesco Giordano, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n.149 del 10/06/2021;
- Francesco Romizi, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n.149 del 10/06/2021;
- Mauro Bellandi Delegato permanente, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n.149 del 10/06/2021;
- Studente – Sara Sayad Nik Presidente del CTS di Firenze;
- Studente – Miriana Bilello Presidente del CTS di Pisa;
- Studente – Francesco Miglietta Presidente del CTS di Siena

Collegio dei Revisori

- Dott. Sandro Sgalippa Presidente, nominato con Deliberazione Consiglio Regionale n. 48 del 28 aprile 201;
- Dott. Stefano Mendicino nominato con Deliberazione Consiglio Regionale n. 48 del 28 aprile 2021;
- Dott. Alessandro Pescari nominato con Deliberazione Consiglio Regionale n. 48 del 28 aprile 2021.



7. CERTIFICAZIONE COSTO DEL PERSONALE

Di seguito, l'esposizione del costo del personale, inserito nel Conto Economico Previsionale 2022-24 con le specifiche dettate dalla Circolare M.E.F. n. 9/2006. Si evidenzia che il costo medio del personale triennio 2011-2013 pari ad € 14.605.837,31 e la spesa del personale 2016, pari ad € 13.418.688,94 come esposto nel Piano Triennale del Fabbisogno del Personale 2021-2023 (deliberazione CdA 58/21) include il personale delle appartenenti a categorie protette ed il costo dei contributi erogati a studenti part time. Considerato il ristretto margine con il limite del costo 2016, si evidenzia il rispetto del predetto limite, al netto del costo del personale afferente alle categorie protette e al netto dei contributi studenti part time (non presenti nei costi programmati per il triennio 2022-2024).

		2022	2023	2024
oneri che la circolare M.E.F. n. 9/2006 include nel personale del	B.9.a) Salari e Stipendi	8.911.943,51	9.201.295,31	9.201.295,31
	B.9.b) Oneri Sociali	2.676.076,18	2.762.881,72	2.762.881,72
	B.9.d) Trattamento di quiescenza e s.i.m	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	B.9.e) Altri costi per il personale ex B.13.e) Altri accantonamenti (produttività comparto e dirigenza)	25.000,00	25.000,00	5.000,00
	NO ACC.TO INCREMENTO CONTRATTUALE	1.441.561,04	1.441.561,04	1.441.561,04
	IRAP (IMPOSTE E TASSE D'ESERCIZIO) retributivo	313.000,00	313.000,00	313.000,00
	BUONI PASTO (B.7.b 70210 - SERVIZI DIVERSI A DIPENDENTI) STUDENTI PART TIME	49.000,00 0,00	25.000,00 0,00	45.000,00 0,00
incrementi contrattuali ex ccnl 21 maggio 2018	INCR. FONDO DECENTRATO CCNL 21/5/2018 ART. 67 COMMA 2 LETTERA b) NON SOGGETTA A VINCOLO (DELIBERAZIONE N. 19/SEZAUT/2018/QMIG-ART. 11 D.L. 14 dicembre 2018, n. 13)	-48.341,16	-48.341,16	-48.341,16
	INCREMENTI CONTRATTUALI SU TABELLARI DISPOSTI DA CCNL 21/05/2018 (si veda tabella di calcolo)	-245.740,11	-271.115,14	-271.115,14
	ONERI SOCIALI SU INCREMENTI (FONDO E TABELLARI)	-88.224,38	-95.836,89	-95.836,89
ai sensi circolare MEF n. 9/2006		13.039.275,08	13.358.444,88	13.358.444,88
MEDIA TRIENNIO 2011/2013			14.605.837,31	
2016 (SENZA costo STUDENTI PART TIME)			13.398.931,44	
		2016		
oneri che la circolare M.E.F. n.9/2006 esclude nel costo del personale	COSTO PER PERSONALE APPARTENENTE A CATEGORIE PROTETTE (SOLO TRATTAMENTO FISSO) valorizzate contratto 21/05/2018		-430.130,71	
	ONERI SOCIALI COSTO PER PERSONALE APPARTENENTE A CATEGORIE PROTETTE		-129.039,21	
2016 al netto categorie protette			12.839.761,52	
		2022	2023	2024
oneri che la circolare M.E.F. n.9/2006 esclude nel costo del personale	COSTO PER PERSONALE APPARTENENTE A CATEGORIE PROTETTE (SOLO TRATTAMENTO FISSO) valorizzate contratto 21/05/2018	-364.243,89	-406.935,75	-406.935,75
	ONERI SOCIALI COSTO PER PERSONALE APPARTENENTE A CATEGORIE PROTETTE	-109.273,17	-122.080,73	-122.080,73
al netto categorie protette		12.565.758,02	12.829.428,41	12.829.428,41



Si precisa che il costo degli incrementi contrattuali sono calcolati quale differenza del valore degli stipendi tabellari 2018-20210 della Dotazione organica sviluppata per l'anno 2022, approvata con deliberazione CdA n. 58/21. Ai fini del calcolo dell'incremento dell'anno 2022, per motivi di correttezza, avendo previsto all'interno dei costi del personale il costo relativo alle nuove assunzioni che si prevedono completare in corso dell'anno (assunzioni programmate per il 2021 dal 1 maggio 2022, assunzioni programmate per il 2022 dal 1 luglio 2022) si prende in considerazione esclusivamente il personale presente al 1 gennaio 2022. Per le annualità 2023 e 2024 si è preso invece a riferimento il personale previsto in dotazione organica al 31.12.2022.

DOTAZIONE ORGANICA E RINNOVO CONTRATTUALE										2021		2022							
PROFLO PROFESSIONALE Personale in servizio a tempo indeterminato	CAT. GIUR.	TEMPO DEL LAVORO	COSTO TABELLARE	N. POSTI 01/10/2021	Stipendio tabellare personale in servizio	PREVISIONE CESSAZIONI	minori spese cessazioni	PREVISIONE ASSUNZIONI	Spesa per nuove assunzioni / maggiore spese	Spesa totale FINALE (in SERV- CESS-4565)	TOTALE POSTI 2021	PERSONALE AL 01 GENNAIO 2022 (SENZA NUOVE ASSUNZIONI)	STIPENDIO TABELLARE PERSONALE AL 01/01/2022	tabellare 2010	lv: 15	totale	valorizzazione vecchio contratto	Incremento contrattuale	
Funzionario Giuridico/Amministrativo/Tecnico	D3	100%	27.572,85	7	193.009,94					193.009,94	7	7,00	193.009,94	26.366,32	197,73	26.564,05	185.848,34	-	7.061,60
Funzionario Giuridico/Amministrativo/Tecnico	D3	70%	27.572,85	1	19.300,99					19.300,99	1	1,00	19.300,99	26.366,32	197,73	26.564,05	18.584,83	-	706,16
Funzionario Giuridico/Amministrativo/Tecnico	D1	100,00%	29.980,09	51	1.222.984,72	0	- 71.940,28	0	71.940,28	1.222.984,72	51	48,00	1.151.044,44	22.980,60	171,99	23.102,59	1.108.924,44	-	42.120,00
Funzionario Giuridico/Amministrativo/Tecnico	D1	91,67%	29.980,09	1	21.982,55					21.982,55	1	1,00	21.982,55	22.950,60	171,99	23.102,59	21.178,19	-	804,40
Funzionario Giuridico/Amministrativo/Tecnico	D1	88,89%	29.980,09	1	21.915,80					21.915,80	1	1,00	21.915,80	22.950,60	171,99	23.102,59	20.535,89	-	780,01
Funzionario Giuridico/Amministrativo/Tecnico	D1	86,57%	29.980,09	1	20.759,57					20.759,57	1	1,00	20.759,57	22.950,60	171,99	23.102,59	18.899,91	-	759,65
Funzionario Giuridico/Amministrativo/Tecnico	D1	83,33%	29.980,09	1	19.982,61					19.982,61	1	1,00	19.982,61	22.950,60	171,99	23.102,59	19.251,19	-	731,22
Funzionario Giuridico/Amministrativo/Tecnico	D1	77,78%	29.980,09	1	18.651,72					18.651,72	1	1,00	18.651,72	22.950,60	171,99	23.102,59	17.968,20	-	682,52
Assistente Amministrativo/Tecnico/Informatico	C	100,00%	22.039,41	79	1.608.876,87	0	- 44.878,82	0	44.878,82	1.741.115,32	79	73,00	1.664.798,05	21.075,33	158,08	21.233,41	1.507.572,09	-	57.226,00
Assistente Amministrativo/Tecnico/Informatico	C	66,67%	22.039,41	1	14.692,94					14.692,94	1	1,00	14.692,94	21.075,33	158,08	21.233,41	14.135,61	-	537,33
Assistente Amministrativo/Tecnico/Informatico	C	88,89%	22.039,41	1	19.590,59					19.590,59	1	1,00	19.590,59	21.075,33	158,08	21.233,41	18.874,14	-	716,44
Assistente Amministrativo/Tecnico/Informatico	C	83,33%	22.039,41	2	36.730,88					36.730,88	2	2,00	36.730,88	21.075,33	158,08	21.233,41	35.387,00	-	1.343,28
Operatore Tecnico/Spec. to	B1*	100,00%	20.652,45	145	2.984.466,35	0	- 61.957,35	0	61.957,35	2.994.405,25	145	142,00	2.912.647,80	16.749,08	148,07	16.887,15	2.815.365,10	-	107.252,60
Operatore Tecnico/Spec. to	B1	91,67%	20.652,45	9	56.796,30					56.796,30	9	9,00	56.796,30	16.749,08	148,07	16.887,15	54.719,15	-	2.077,15
Operatore Tecnico/Spec. to	B2	89,33%	20.652,45	18	309.774,36					309.774,36	18	18,00	309.774,36	16.749,08	148,07	16.887,15	298.446,31	-	11.329,05
Operatore Tecnico/Spec. to	B3	76,40%	20.652,45	1	15.778,47					15.778,47	1	1,00	15.778,47	16.749,08	148,07	16.887,15	15.201,42	-	577,05
Operatore Tecnico/Spec. to	B3	75,00%	20.652,45	1	15.489,54					15.489,54	1	1,00	15.489,54	16.749,08	148,07	16.887,15	14.921,66	-	566,47
Operatore Tecnico/Spec. to	B3	67,00%	20.652,45	4	55.348,57					55.348,57	4	4,00	55.348,57	16.749,08	148,07	16.887,15	53.321,16	-	2.024,20
Operatore Tecnico/Spec. to	B3	50,00%	20.652,45	9	93.936,03					93.936,03	9	9,00	93.936,03	16.749,08	148,07	16.887,15	88.937,18	-	3.998,85
Operatore Tecnico/Amministrativo	B1	100,00%	19.536,91	0	-					-	0	-	-	18.681,77	140,14	18.821,91	-	-	95,81
Operatore Tecnico/Amministrativo	B1	89,33%	19.536,91	1	16.280,11					16.280,11	1	1,00	16.280,11	18.681,77	140,14	18.821,91	15.884,30	-	595,81
Operatore Tecnico/Amministrativo di gestione area Ricerca e Sviluppo	B1	50,00%	19.536,91	5	48.842,27					48.842,27	5	5,00	48.842,27	18.681,77	140,14	18.821,91	47.054,77	-	1.787,50
Operatore Tecnico/Amministrativo di gestione area Servizi Appuntamenti e Contratti	D8	100%	45.260,22	1	45.260,22					45.260,22	1	1,00	45.260,22			45.260,22	45.260,22	-	1.331,40
Operatore Tecnico/Amministrativo di gestione Area Generali	D8	100%	45.260,22	1	45.260,22					45.260,22	1	1,00	45.260,22			45.260,22	45.260,22	-	-
										0,00			0,00			0,00			
TOTALE				330	6.914.250,41	0	- 177.976,45	0	177.976,45	7.184.681,11	346	322	6726173,961				6.490.533,65	-	245.740,11
																			245.740,11
																			75.722,03
																			319.462,15

Relazione illustrativa del PDI 2022-2024

La presente Relazione di accompagnamento al PDI 2022-2024 e, lo stesso Piano degli investimenti, sono l'evoluzione delle previsioni contenute nel Piano degli Investimenti 2021-2023 II Variazione, approvato con Deliberazione del CDA n. 79 del 2 dicembre 2021. Rispetto alle proposte formulate in sede di adozione del PDI 2021-2023 II Variazione, si ritiene di poter rinviare all'esercizio successivo ulteriori interventi per i quali si è reso necessario posticipare l'inizio temporale.

Tali interventi, per i quali si ha certezza della mancata realizzazione nell'esercizio corrente e che, di conseguenza, sono stati rinviati alle annualità 2022 e 2023 in sede di stesura del Piano degli Investimenti 2022-2024 oggetto della presente Relazione, con assegnazione di risorse per lo stesso importo e la medesima fonte indicati nella citata II VAR 2021-2023, sono i seguenti:

INTERVENTI PROGRAMMATI PDI 2021-2023 II VARIAZIONE NON REALIZZATI E RINVIATI NEL			
PDI 2022-2024			
INTERVENTO N.	DESCRIZIONE	RINVIATI DAL 2021 AL 2022	NOTE
PI-09-013	REALIZZAZIONE NUOVA RU SAN CATALDO-PERMUTA IN C/PREZZO APPALTO IMMOBILE CAMPALDINO	€ 2.475.950,00	L'appaltatore risulta in ritardo con i lavori rispetto ai tempi contrattuali
ALL-05-019	CPI CALAMANDREI-SOSTITUZIONE SEDUTE SALA CINEMA	€ 70.000,00	Intervento in corso, In ritardo in quanto è stato tecnicamente indispensabile abbinare la sostituzione delle sedute con l'impermeabilizzazione della copertura. Per quest'ultima la copertura economica è giunta solo a novembre 2021
ALL-05-019	RIFACIMENTO PAVIMENTAZIONE SALA CINEMA RU CALAMANDREI	€ 80.000,00	
ALL-06-019	CPI LAVORI ADEGUAMENTO RU NOVOLI	€ 100.000,00	
ALL-01-019	CPI CALAMANDREI RIFACIMENTO CONTROSOFFITTATURE SOTTOSUOLO (CORRIDOI MAGAZZINO)	€ 80.000,00	In ritardo la progettazione dell'opera a causa di esigenze organizzative sopraggiunte che hanno condotto il personale tecnico a dedicarsi ad attività diverse ritenute più urgenti
		€ 50.000,00	
		€ 23.487,99	
		€ 28.098,76	
		€ 100.000,00	
MEN-04-019	MENSA CALAMANDREI: INTERVENTI DI AMMODERNAMENTO E ADEGUAMENTO IN MATERIA ANTINCENDIO DEI MAGAZZINI	€ 50.000,00	Intervento in fase di progettazione
ALL-03-021	PROGETTAZIONE DEL RIPRISTINO DELLA RU TOLOMEI	€ 229.319,00	Intervento in corso, In ritardo la progettazione dell'opera a causa di esigenze organizzative sopraggiunte che hanno condotto il personale tecnico a dedicarsi ad attività diverse ritenute più urgenti ed al ritardo dell'attesa pubblicazione del 5° bando della L.338/2000

DSU-01-015 SUB4	PROGETTAZIONI LAVORI CPI	€ 505.000,00	E' in corso la preventivazione e l'affidamento degli incarichi progettuali per gli ultimi 8 edifici
ALL-01-020	SOSTITUZIONE ARREDI VETUSTI VARIE R.U.	€ 347.927,77	Rinvio dell'intervento in attesa della conclusione di opere propedeutiche afferenti al CPI presso le RR,UU, Via San Gallo FI e Don Bosco PI
ALL-02-021	IMPLEMENTAZIONE/SOSTITUZIONE IMPIANTI CONNETTIVITA' VARIE RESIDENZE	€ 33.245,64	Interventi che sarà realizzato non con l'adesione alla convenzione RTRT4 - Rinvio dell'intervento in attesa della conclusione di opere propedeutiche afferenti al CPI
ALL-02-021		€ 80.000,00	
TOTALE		€ 4.253.029,16	
INTERVENTO N.	DESCRIZIONE	RINVIATI DAL 2021 AL 2023	NOTE
FI-04-018	PROGETTAZIONE E RISTRUTTURAZIONE COMPLESSO S.APOLLONIA	€ 1.000.000,00	In corso verifiche di vulnerabilità sismica del complesso, che hanno subito parziali rallentamenti a causa della impossibilità di accedere ad alcuni spazi occupati illegittimamente.
ALL-06-019	CPI LAVORI ADEGUAMENTO RU NOVOLI	€ 150.000,00	
TOTALE		€ 1.150.000,00	

Dalle informazioni in nostro possesso, così come riportato nella Delibera di Giunta Regionale n. 1376 del 20/12/2021, al momento non sono previsti da parte della Regione Toscana nuovi finanziamenti in c/capitale per l'esercizio 2022, tali da consentire il finanziamento di nuove commesse. In particolare, tenuto conto che le risorse già destinate per l'esercizio 2021 e precedenti, finalizzate ad attività di progettazione propedeutiche all'esecuzione dei lavori finalizzati all'ottenimento dei Certificati di prevenzione incendi per le varie Residenze dell'Azienda, risultano alla data della presente Relazione in fase di esaurimento, l'Azienda aveva ritenuto opportuno in sede di approvazione del PDI 2021-2023 II Variazione, attingere da risorse proprie per la copertura dei suddetti servizi di progettazione per **euro 505.000,00**, che risultano essere una componente fondamentale degli interventi del PDI.

Per le stesse ragioni non è possibile procrastinare l'inserimento delle risorse necessarie al finanziamento dei conseguenti lavori finalizzati all'ottenimento dei Certificati di prevenzione incendi per le Residenze Universitarie che ad oggi non risultano finanziati nel Piano degli Investimenti dell'Azienda, ma che devono in forza delle previsioni di legge essere programmati e realizzati. La scelta dell'Azienda è quella di attingere, in assenza di trasferimenti regionali, da risorse proprie ed in particolare dalla Riserva ammortamenti 2022, che in base a quanto emerge dall'elaborazione del Bilancio Previsionale 2022-2024 risulta capiente. Si è quindi deciso di istituire una nuova commessa, la **CPI-01-022**, inizialmente pari ad **euro 800.000,00** ripartiti sui tre anni, riferita appunto all'ottenimento dei CPI per varie Residenze

dell'Azienda, che consentirebbe di dare adeguata copertura alla fase esecutiva di alcuni interventi di ristrutturazione/manutenzione straordinaria/adequamento, conseguenti alle progettazioni già finanziate in sede di approvazione del PDI 2021-2023 II Variazione, in modo da fornire una iniziale copertura finanziaria agli specifici interventi da porre in essere; al contempo con una tale impostazione gli uffici preposti disporrebbero di un più ampio margine di manovra nella gestione dell'iter realizzativo dei singoli interventi, che si traduce in un maggior livello di accuratezza nella definizione degli specifici crono-programma e, quindi della tempistica di realizzazione, oltretutto nella possibilità di disporre della effettiva copertura degli stessi, rispetto ai quali, ad oggi si è in attesa della progettazione e del computo definitivo dei costi che ne scaturiscono. L'inserimento di un'unica commessa permette appunto di definire il crono-programma dei diversi interventi sia in base alle tempistiche della progettazione esecutiva che non sempre si conclude nei tempi previsti in ragione del sopravvenire di problematiche non preventivabili al momento dell'avvio dell'attività e allo stesso tempo garantisce copertura a quegli interventi per i quali la progettazione si conclude nei tempi previsti, ma che a seguito di opere progettate per un importo superiore a quello stimato in sede di PDI, risulterebbero prive della necessaria copertura, impedendone di fatto l'avvio della fase esecutiva, oppure, al contrario, potrebbero prevedere un computo di lavori per un importo inferiore allo stanziamento di risorse del PDI, risorse che poi non possono essere riprogrammate per altri interventi se non dopo l'effettiva conclusione e collaudo dell'opera. In sostanza si facilita il "travaso" di eventuali piccole economie e/o esuberi da una commessa all'altra senza dover attendere i tempi tecnici di redazione ed approvazione delle variazioni al Piano degli Investimenti, restando comunque nell'alveo degli interventi finalizzati alla messa a norma ai sensi della normativa antincendio delle varie RU.

Si ritiene inoltre necessario l'inserimento della **COMMESSA IMP-01-022** pari a **euro 430.000,00** ripartiti sui tre anni e anche in questo caso la scelta individuata è quella di attingere, in assenza di trasferimenti regionali, da risorse proprie ed in particolare dalla Riserva ammortamenti 2022, che in base a quanto emerge dall'elaborazione del Bilancio Previsionale 2022-2024 risulta capiente. La commessa accorpa una serie di interventi tesi all'adequamento sismico, strutturale ed igienico-sanitario conseguenti alle risultanze degli incarichi di verifica della vulnerabilità sismica per varie Residenze dell'Azienda. Anche in questo caso la scelta di prevedere un'unica commessa è legata all'attuale impossibilità di individuare singoli interventi, e al contempo alla volontà di non ingessare l'attività dell'Azienda in caso di stime non rispondenti all'effettiva esigenza delle risorse, sia in caso mancata copertura che in caso di stanziamenti superiori alle effettive esigenze.

A seguito di un quadro più chiaro e definito degli interventi da realizzare sull'investimento denominato "**Ristrutturazione Mensa Bandini**" **COMMESSA SI-24-012**, scaturito dall'avanzamento delle attività di progettazione dei lavori e del modello organizzativo di servizio, per l'intervento pari ad **euro 2.796.127,30** già finanziati sul PDI 2021-2023 II Variazione e precedenti, è stata rielaborata anche l'articolazione dell'importo stanziato su

ciascun esercizio che prevede: euro 800.000,00 sul 2022, euro 1.900.000,00 sul 2023 e euro 96.127,30 sul 2024.

TABELLE ALLEGATO 4

INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEL TRIENNIO 2022-2024										
CATEGORIA	DESCRIZIONE	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE	CONTRIBUTI PUBBLICI		ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
		2022	2023	2024		STATO	REGIONE			
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	PROGETTAZIONE E RISTRUTTURAZIONE COMPLESSO S.APOLLONNIA		1.000.000,00		1.000.000,00			1.000.000,00	1.000.000,00	Riserva Utile 2017
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA	2.065.289,76	1.900.000,00	96.127,30	4.061.417,06		2.076.127,30	1.985.289,76	200.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2016 Decreto Regione Toscana n. 41110/2014 Decreto Regione Toscana n. 3783/2013 Decreto Regione Toscana n. 2819/2010 Riserva Utile 2017
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	REALIZZAZIONE NUOVA RU SAN CATALDO	2.475.950,00			2.475.950,00			2.475.950,00	2.475.950,00	PERMUTA IMMOBILI PISA Decreto Regione Toscana n. 5947/2012 Riserva Utile 2020
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	GLOBAL SERVICE MANUTENZIONE STRAORDINARIA	300.000,00			300.000,00			300.000,00	300.000,00	Riserva Utile 2020
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER RIFACIMENTO NUOVA RU CARRARA		120.000,00		120.000,00			120.000,00	120.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2016

TABELLE ALLEGATO 4

INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEL TRIENNIO 2022-2024											
CATEGORIA	DESCRIZIONE	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE	CONTRIBUTI PUBBLICI		ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE	
		2022	2023	2024		STATO	REGIONE				
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI RU FASCETTI	490.574,60			490.574,60	436.886,00		53.688,60	53.688,60	Riserva Utile 2017	
										Decreto Regione Toscana n. 6673/2015	
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI RU ROSELLINI	100.000,00	314.150,00		414.150,00	376.500,00		37.650,00	37.650,00	Riserva Utile 2017	
										Decreto Regione Toscana n. 6673/2015	
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI RU CALAMANDREI SOSTITUZIONE SEDUTE SALA CINEMA	70.000,00			70.000,00	70.000,00			70.000,00	Decreto Regione Toscana n. 6673/2015	
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI RU CALAMANDREI RIFACIMENTO PAVIMENTAZIONE SALA CINEMA	80.000,00			80.000,00			80.000,00	80.000,00	Riserva Utile 2020	
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI DI ADEGUAMENTO RU NOVOLI		150.000,00		150.000,00	150.000,00			150.000,00	Decreto Regione Toscana n. 6673/2015	
		100.000,00			100.000,00			100.000,00	100.000,00	Riserva Utile 2019	
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI CALAMANDREI RIFACIMENTO CONTROSOFFITTO SOTTOSUOLO	80.000,00			80.000,00	80.000,00			80.000,00	Decreto Regione Toscana n. 6673/2015	
		50.000,00			50.000,00			50.000,00	50.000,00	Riserva Utile 2019	
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI CALAMANDREI RIFACIMENTO CONTROSOFFITTO SOTTOSUOLO	23.487,99			23.487,99	23.487,99			23.487,99	Decreto Regione Toscana n. 2819/2010	

TABELLE ALLEGATO 4

INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEL TRIENNIO 2022-2024										
CATEGORIA	DESCRIZIONE	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE	CONTRIBUTI PUBBLICI		ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
		2022	2023	2024		STATO	REGIONE			
		28.098,76			28.098,76		28.098,76		28.098,76	Decreto Regione Toscana n. 3783/2013
		100.000,00			100.000,00			100.000,00	100.000,00	Riserva Utile 2020
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	MENSA CALAMANDREI: INTERVENTI DI AMMODERNAMENTO E ADEGUAMENTO IN MATERIA ANTINCENDIO DEI MAGAZZINI	50.000,00			50.000,00		50.000,00		50.000,00	Decreto Regione Toscana n. 14421/19
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	PROGETTAZIONI LAVORI CPI 2016	505.000,00			505.000,00			505.000,00	505.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2021
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	PROGETTAZIONE DEL RIPRISTINO DELLA RU TOLOMEI	229.319,00			229.319,00			229.319,00	229.319,00	Riserva Utile 2019
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	ADEGUAMENTO AREA LAVAGGIO E SOSTITUZIONE LAVASTOVIGLIE CON MACCHINA ADEGUATA ALLA GESTIONE DI VASSOI/PIATTI/POSATE E VASSOI MENSA SESTO-CALAMANDREI E NOVOLI	155.000,00			155.000,00		155.000,00		155.000,00	Decreto Regione Toscana n. 14421/19
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	RIFACIMENTO SIGILLATURE PANNELLI PREFABBRICATI FACCIATE TORRI CALAMANDREI	220.000,00			220.000,00			220.000,00	220.000,00	Riserva Utile 2020

TABELLE ALLEGATO 4

INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEL TRIENNIO 2022-2024											
CATEGORIA	DESCRIZIONE	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE	CONTRIBUTI PUBBLICI		ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE	
		2022	2023	2024		STATO	REGIONE				
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI VARIE RESIDENZE E INTERVENTI A COMPLETAMENTO CPI IN CORSO DI REALIZZAZIONE	400.000,00	200.000,00	200.000,00	800.000,00			800.000,00	800.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2022	
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO SISMICO, STRUTTURALE E IGIENICO SANITARIO, MESSA A NORMA DEGLI IMPIANTI NEI VARI IMMOBILI DELL'AZIENDA	150.000,00	150.000,00	130.000,00	430.000,00			430.000,00	430.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2022	
ATTREZZATURE, MOBILI E ARREDI	SOSTITUZIONE ARREDI VETUSTI VARIE R.U.	347.927,77			347.927,77			347.927,77	347.927,77	Riserva Utile 2018	
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	NUOVE ATTREZZATURE MENSA PER RIDUZIONE PLASTICA	200.000,00			200.000,00			45.000,00	45.000,00	Decreto Regione Toscana n. 14421/19	
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	RU FASCETTI SISTEMA DI VIDEOPROTEZIONE SALA CINEMA	35.031,36			35.031,36			155.000,00	155.000,00	Riserva Utile 2018	
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	ADEGUAMENTO CABINA ELETTRICA SEDE VIALE GRAMSCI	99.051,00			99.051,00			99.051,00	99.051,00	Riserva Utile 2017	
		25.000,00			25.000,00			25.000,00	25.000,00	Riserva Utile 2019	

TABELLE ALLEGATO 4

INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEL TRIENNIO 2022-2024										
CATEGORIA	DESCRIZIONE	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE	CONTRIBUTI PUBBLICI		ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
		2022	2023	2024		STATO	REGIONE			
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	IMPLEMENTAZIONE/SOSTITUZIONE IMPIANTI CONNETTIVITA' VARIE RESIDENZE	33.245,64			33.245,64		33.245,64		33.245,64	Decreto Regione Toscana n. 5942/2012
		80.000,00			80.000,00			80.000,00	80.000,00	Riserva Utile 2019
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INTERVENTI E IMPIANTI PER LA CONNETTIVITA' INTERNET DELLE RESIDENZE UNIVERSITARIE	190.000,00			190.000,00			190.000,00	190.000,00	Riserva Utile 2020
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INTERVENTI E IMPIANTI PER LA REALIZZAZIONE DEL SISTEMA DISASTER RECOVERY	50.000,00			50.000,00			50.000,00	50.000,00	Riserva Utile 2020
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	MENSE MARTIRI E CALAMANDREI: REVISIONE/SOSTITUZIONE ASCENSORI E MONTACARICHI	160.000,00			160.000,00			160.000,00	160.000,00	Riserva Utile 2020
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	FORNITURA E INSTALLAZIONE DI DISPOSITIVI PER L'AUTORIZZAZIONE ALL'ACCESSO E VIDEOSORVEGLIANZA NELLE SEDI AZIENDALI	130.000,00			130.000,00			130.000,00	130.000,00	Riserva Utile 2020
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	IMPIANTI E ATTREZZATURE PER IL SERVIZIO RISTORAZIONE	140.000,00			140.000,00			140.000,00	140.000,00	Riserva Utile 2020
	TOTALE €	9.162.975,88	3.834.150,00	426.127,30	13.423.253,18	0,00	3.559.377,05	9.863.876,13	13.423.253,18	



AZIENDA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DELLA TOSCANA
Sede Legale: Viale Antonio Gramsci,36 - 50132 Firenze

PROGRAMMA TRIENNALE 2022-2024

ELENCO ANNUALE

Anno 2022

Il referente del programma
(geom. Barbara Innocenti)

INNOCENTI BARBARA
AZIENDA REGIONALE DSU
TOSCANA/05913670484
12.01.2022 23:38:21 UTC

ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE: AZIENDA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DELLA TOSCANA

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità finanziaria			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge				
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
risorse acquisite mediate apporti di capitali privati				
stanziamenti di bilancio	5.152.000,29	3.367.150,00	996.127,30	9.515.277,59
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403				
risorse derivanti da trasferimenti di immobili		407.000,00		407.000,00
altra tipologia				0,00
totale	5.152.000,29	3.774.150,00	996.127,30	9.922.277,59

Il referente del programma
(geom. Barbara Innocenti)

INNOCENTI BARBARA
AZIENDA REGIONALE DSU
TOSCANA/05913670484
12.01.2022 23:39:58 UTC

ALLEGATO I - SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE: AZIENDA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DELLA TOSCANA

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile	Riferimento CUI intervento	Riferimento CUP Opera Incompiuta	Descrizione immobile	Codice Israt		Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o Trasferimento immobile a titolo compensativo ex art. 21 comma 5 e art. 191 comma 1	Cessioni in diritto di godimento, a titolo di disponibilità ex art. 21 comma 5	Alienati per il finanziamento e la realizzazione di opere pubbliche ex art. 3 DL 330/1980 art. 5	Già incluso in programma di demansionamento di cui sono stati convertito dalla L. 201/2011, art. 214/2011	Tipo disponibilità di cui si è dichiarata l'insolvenza e di interesse	Valore stimato			
				Reg	Prov Com							Primo anno	Secondo Anno	Terzo anno	Annualità successive
94164020482_2012_00019			Appartamenti posti in Pisa in via Battelli, 39 e via della Spina, 16	009	003	026	407.000,00				Finanziarie di interesse	407.000,00			407.000,00
						IT117	407.000,00					407.000,00			407.000,00

Il referente del programma
(geom. Barbara Innocenti)

INNOCENTI BARBARA - DSU
 TOSCANA/09343670484
 12.01.2022 23:41:43 UTC

ALLEGATO I - SCHEDA D : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
 DELL'AMMINISTRAZIONE: AZIENDA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DELLA TOSCANA
ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CU	Cod. Int. Amm.ne	Codice CUP	Anni in cui si prevede di avviare la procedura di affidamento	Responsabile del Procedimento	Lotto funzionale	Lotto complessivo	Codice Isat			Localizzazione - CODICE NUTS	Tipologia	Settore o intervento	descrizione dell'intervento	Livello di priorità	Stima dei costi dell'intervento					Valore degli immobili di cui sono costituiti gli interventi	Scadenza temporale ultima per l'eventuale finanziamento contratto di mutuo	Apporto capitale privato	Intervento aggiunto a seguito di programma							
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Impetto complessivo											
L94164020482_20_1_1_00010	P1-0_2014	C82B17000100002	2021	Cristina Agostini			009	050	026	IT11	03_24	05_10_999	Manutenzione straordinaria per rifacimento e consolidamento RLU Carzara	3	120.000,00			120.000,00	120.000,00											
L94164020482_20_15_00015	DS1-0_2015- sub 10	C88H17000200002	2021	Andrea Franci			009	050	026	IT17	03_39	05_10_999	Adeguamento normativo per ottenimento CPI R.U.	1	490.574,30			490.574,30	490.574,30											
L94164020482_20_15_00016	DS1-0_2015- sub 11	C88H17000300002	2021	Cristina Agostini			009	050	026	IT17	03_39	05_10_999	Adeguamento normativo per ottenimento CPI R.U.	1	1.004.000,00			1.004.000,00	1.004.000,00											
L94164020482_20_15_00016	DS1-0_2015- sub 13	C88H17000400002	2021	Fabio Silvi			009	050	026	IT17	03_39	05_10_999	Adeguamento normativo per ottenimento CPI R.U.	1	548.000,00			548.000,00	548.000,00											
L94164020482_20_12_00019	SH-2_2012	C86G12000200002	2021	Silvia Biagi			009	052	032	IT19	03_04	10_9_999	Ristrutturazione mensa universitaria S. Bandini.	2	2.065.289,76			1.493.000,00	1.493.000,00											
L94164020482_20_19_00003	ALL-04-019	C85J18000150002	2021	Fabio Silvi			009	052	032	IT19	03_04	05_10_999	Rifacimento finestre e persiane Ru - Sperandee Siena	2	303.581,00			303.581,00	303.581,00											
L94164020482_20_21_00001	DS1-0_2015- sub 14	C84H16003150002	2021	Silvia Biagi			009	050	026	IT19	03_39	05_10_999	Adeguamento normativo per ottenimento CPI R.U.	1	300.000,00			300.000,00	300.000,00											
L94164020482_20_21_00001	ME1-0_2019	C17D18000200002	2021	Maria Antonietta Tarantino			009	048	017	IT14	03_07	10_9_999	Interventi di ripristino di funzionalità delle aree produttive, stagionali e consumazione delle mense	3	155.000,00			155.000,00	155.000,00											
L94164020482_20_21_00002	RL-06-019	C15H21000300002	2021	Barbara Innocenti			009	048	017	IT14	03_39	05_10_999	Adeguamento normativo per ottenimento CPI R.U.	1	100.000,00			100.000,00	100.000,00											
L94164020482_20_21_00003	ALL-01-019	C16B19001300002	2021	Barbara Innocenti			009	048	017	IT14	03_39	05_10_999	Adeguamento normativo per ottenimento CPI R.U.	1	357.503,63			357.503,63	357.503,63											
L94164020482_20_21_00004	AC-02-021	D11E20000170002	2021	Barbara Innocenti			009	048	017	IT14	03_39	05_3_001	Adeguamento normativo per ottenimento CPI R.U.	1	152.051,00			152.051,00	152.051,00											
L94164020482_20_21_00005	F-0-018	C1318000210002	2021	Barbara Innocenti			009	048	017	IT14	03_03	05_1_096	Strutturazione Complesso Santa Accolina, Firenze	3	200.000,00			1.000.000,00	1.000.000,00											
L94164020482_20_21_00001	ALL-01-022	D17H22000210002	2022	Fabio Silvi			009	048	017	IT14	03_07	05_10_999	Rifacimento sagittature pareti prefabbricati	2	220.000,00			220.000,00	220.000,00											
L94164020482_20_22_00002	ME1-03-022	C87H22000300002	2022	Cristina Agostini			009	048	017	IT14	03_07	10_9_999	Isolamento Z.B. Regione Toscana	2	160.000,00			160.000,00	160.000,00											
															5.152.000,29			3.367.130,00	996.127,20									407.000,00		

Il referente del programma
 (geom. Barbara Innocenti)
 INNOCENTI BARBARA
 TOSCANA0513872484
 12.04.2022 23:42:48 UTC

ALLEGATO I - SCHEDE E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE: AZIENDA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DELLA TOSCANA
INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del Procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità	Livello di priorità	Conformità urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione	Centrale di committenza o soggetto aggregatore al quale si intende delegare la procedura di affidamento		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma
											codice AUSA	Denominazione	
L_94164020482_2015_00016	C58H17000340002	Adeguamento normativo per ottenimento CPI R.U., Pianoscoglio, Pisa	Fabio Silvi	548.000,00	548.000,00	ADN	3	SI	SI	2			
L_94164020482_2015_00003	C65I18000150002	Rifacimento finestre e persiane Ru - Sperandie Siena	Fabio Silvi	303.981,00	300.000,00	MIS	3	SI	SI	4			
L_94164020482_2020_00001	C64H16003190002	Adeguamento normativo per ottenimento CPI R.U., Fontebranda, Siena	Silvia Biagi	300.000,00	590.000,00	ADN	3	SI	SI	3			
L_94164020482_2015_00015	C58H17000320002	Adeguamento normativo per ottenimento CPI R.U., Fascetti, Pisa	Andrea Franci	490.574,90	490.574,90	ADN	3	SI	SI	2			
L_94164020482_2015_00016	C58H17000330002	Adeguamento normativo per ottenimento CPI R.U., Rosellini, Pisa	Cristina Agostini	100.000,00	414.150,00	ADN	3	SI	no	1			
L_94164020482_2012_00019	C66G12000120002	Ristrutturazione mensa universitaria S. Bandini, Siena	Silvia Biagi	2.065.289,76	3.654.417,06	MIS	3	SI	SI	2			
L_94164020482_2021_00001	C17D18000620002	Interventi di ripristino di funzionalità delle aree produttive, somministrazione e consumazione delle mense a gestione diretta	Maria Antonietta Tarantino	155.000,00	155.000,00	MIS	3	SI	NO	1			
L_94164020482_2021_00002	D15H21C000000002	Adeguamento normativo per ottenimento CPI R.U., Caponnetto, Firenze	Barbara Innocenti	100.000,00	250.000,00	ADN	1	SI	NO	1			
L_94164020482_2021_00003	C16B19001300002	Adeguamento normativo per ottenimento CPI Magazzini RU Cabanardol, Firenze	Barbara Innocenti	357.503,63	357.503,63	ADN	3	SI	NO	1			
L_94164020482_2021_00004	D11E20000170002	Adeguamento normativo per ottenimento CPI Centrale Termica ed Elettrica Sede Giannini, Firenze	Barbara Innocenti	152.051,00	152.051,00	ADN	3	SI	NO	4			
L_94164020482_2021_00005	C13I18000210002	Ristrutturazione Complesso Santa Apollonia, Firenze	Barbara Innocenti	200.000,00	2.100.000,00	VAB	3	SI	SI	1			
L_94164020482_2022_00001	D17H22000510002	Rifacimento sigillature pannelli prefabbricati facciate Torre A RU Cabanardol	Fabio Silvi	220.000,00	220.000,00	CPA	2	SI	NO	1			
L_94164020482_2022_00002	D67H2200040002	Intervento di sostituzione ascensori/montacarichi mensa Mantini e Cabanardol	Cristina Agostini	160.000,00	160.000,00	MIS	1	SI	NO	1			

Il referente del programma
 (geom. Barbara Innocenti)

INNOCENTI BARBARA
 INGEGERE
 TOSCANA/05913579484
 12.01.2022 23:44:07 UTC

ALLEGATO I - SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024

DELL'AMMINISTRAZIONE: AZIENDA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DELLA TOSCANA

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'Intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto
I_94164020482_2019_00001		Opere di ripristino delle scale esterne e risanamento facciate esterne Mensa Martiri - Pisa	160.000,00	3	Intervento non riproposto in quanto le risorse sono state destinate al completamento di un altro intervento sulla Mensa Martiri (I_94164020482_2019_00002), che per motivi di sicurezza e salubrità degli ambienti è ritenuto prioritario

Il referente del programma
(geom. Barbara Innocenti)

INNOCENTI BARBARA
AZIENDA REGIONALE DSU
TOSCANA/05913670484
12.01.2022 23:45:10 UTC

PROGRAMMA DELL'ATTIVITA' CONTRATTUALE ANNO 2022



C.I.	Oggetto	Tipologia	CPV prevalente	Luogo di esecuzione	Importo presunto	Risorse finanziarie	Previsione avvio procedura di affidamento	Servizio destinatario	Rup
CONTRATTI SOPRA SOGLIA - SERVIZI (soglia € 215.000 - € 750.000 per servizi ristorazione e servizi sociali)									
1	Servizio Ristorazione studenti Polo scientifico Sesto Fiorentino per la durata di 24 mesi con opzione prosecuzione 12 mesi	Servizio	553000003	Firenze	€ 1.600.000,00	Risorse proprie (budget)	gen-22	Ristorazione	Enrico Caprioli
2	Servizio ristorazione mensa S. Agata e UNISTRAS (S) per la durata di 18 mesi con opzione prosecuzione di ulteriori 18 mesi	Servizio	553000003	Siena	€ 9.128.000,00	Risorse proprie (budget)	gen-22	Ristorazione	Enrico Caprioli
3	Servizi ausiliari (incluso il servizio di pulizia) al servizio di ristorazione erogato presso le mense a gestione diretta per un periodo di 24 mesi con opzione prosecuzione 12 mesi	Servizio	55512000-2	Firenze Pisa Siena	€ 8.400.000,00	Risorse proprie (budget)	gen-22	Ristorazione	Enrico Caprioli
4	Servizi di connettività, interoperabilità di base e sicurezza compreso MPLS- durata 36 mesi in adozione a nuovo Contratto aperto RT-RTT4	Servizio	72710000-0	Firenze Pisa Siena	€ 600.000,00	Risorse proprie (budget)	apr-22	Tutti i servizi	Sonia Chiarini
5	Servizio di assistenza struttura wifi presso le varie RRLUU durata 36 mesi con scadenza 1/10/22	Servizio	72253000-3	Firenze Pisa Siena	€ 250.000,00	Risorse proprie (budget)	apr-22	Tutti i servizi	Sonia Chiarini
6	Adesione all'accordo quadro per i servizi di gestione delle manutenzioni immobili e impianti dell'Azienda stipulato dal soggetto aggregatore Giunna Regionale periodo 72 mesi - lotti 1 (Firenze), 3 (Pisa) e 7 (Siena)	Servizio	50000000-5	Firenze Pisa Siena	€ 17.400.000,00	Risorse proprie (budget)	gen-22	Tutti i servizi	Barbara Innocenti
7	Servizio di manutenzione e riparazione arredi e attrezzature presenti nelle residenze universitarie per la durata di 24 mesi	Servizio	50740000-4	Firenze Pisa Siena	€ 490.000,00	Risorse proprie (budget)	gen-22	Residenze	Enrico Caprioli
8	Servizio di manutenzione e riparazione macchine e attrezzature delle mense a gestione diretta per la durata di 24 mesi	Servizio	50882000-1	Firenze Pisa Siena	€ 340.000,00	Risorse proprie (budget)	gen-22	Ristorazione	Enrico Caprioli
9	Servizio di global service destinato alla RU Luzzi, Firenze per la durata di 48 mesi	Servizio	79993000-1	Firenze	€ 1.500.000,00	Risorse proprie (budget)	gen-22	Residenze	Enrico Caprioli
10	Servizio ristorazione e gestione Bar/caffetteria presso la mensa S. Maria Firenze per la durata di 24 mesi	Servizio	553000003	Firenze	€ 1.200.000,00	Risorse proprie (budget)	mar-22	Ristorazione	Enrico Caprioli
11	Servizio ristorazione e gestione Bar/caffetteria presso il Polo Le Piagge di Pisa per la durata di 18 mesi	Servizio	553000003	Pisa	€ 1.076.992,00	Risorse proprie (budget)	gen-22	Ristorazione	Enrico Caprioli

12	Ingressione adesione contratto RT Servizio di vigilanza fissa diurna/ notturna presso Palazzo Universitari di Firenze per adeguamento alla scadenza del contratto RT (19/6/2025)	Servizio	98341140-8	Firenze - Firenze	€	443.410,33	Risorse proprie (budget)	gen-22	Residenze	Enrico Caprielli
13	Ingressione adesione contratto regionale servizio di reception e portineria presso le residenze studentesche fino al 31/12/2024	Servizio	98341120-2	Firenze Pisa Siena	€	5.471.535,71	Risorse proprie (budget)	gen-22	Residenze	Enrico Caprielli
14	Servizio di facchinaggio comprensivo di smaltimento rifiuti per i servizi del DSU durata 4,5 mesi in adesione al contratto del Soggetto aggregatore RT	Servizio	98330000-3	Firenze Pisa Siena	€	250.000,00	Risorse proprie (budget)	gen-22	Tutti servizi	Giuseppe Cioffi
15	Servizio di Telefonia fissa in adesione alla Convenzione CONSIP Telefonia fissa - durata 36 mesi con decorrenza 4/10/22	Servizio	64210000-1	Firenze Pisa Siena	€	240.000,00	Risorse proprie (budget)	lug-22	Tutti servizi	Sonia Chiarini
CONTRATTI SOPRA SOGLIA - FORNITURE (soglia € 215.000)										
16	Fornitura gas naturale utenze aziendali sedi di Firenze e provincia anno termico 2022-2023 mediante adesione al contratto stipulato dal soggetto aggregatore Giunta Regionale	Fornitura	09123000-7	Firenze	€	700.000,00	Risorse proprie (budget)	lug-22	Tutti servizi	Claudio Papini
17	Fornitura gas naturale utenze aziendali sedi di Pisa anno termico 2022-2023 mediante adesione al contratto stipulato dal soggetto aggregatore Giunta Regionale	Fornitura	09123000-7	Pisa	€	600.000,00	Risorse proprie (budget)	lug-22	Tutti servizi	Claudio Papini
18	Fornitura gas naturale utenze aziendali sedi di Siena anno termico 2022-2023 mediante adesione al contratto stipulato dal soggetto aggregatore Giunta Regionale	Fornitura	09123000-7	Siena	€	600.000,00	Risorse proprie (budget)	lug-22	Tutti servizi	Claudio Papini
19	Fornitura energia elettrica utenze aziendali in bassa tensione anno 2023 mediante adesione al contratto stipulato dal soggetto aggregatore Giunta Regionale	Fornitura	65310000-9	Firenze Pisa Siena	€	800.000,00	Risorse proprie (budget)	dic-22	Tutti servizi	Claudio Papini
20	Fornitura energia elettrica utenze aziendali in media tensione anno 2023 mediante adesione al contratto stipulato dal soggetto aggregatore Giunta Regionale	Fornitura	65310000-9	Firenze Pisa Siena	€	1.175.000,00	Risorse proprie (budget)	dic-22	Tutti servizi	Claudio Papini
21	Fornitura di impianti e bevande per la distribuzione a consumo libero e a costo fisso pro-capite, per gli utenti dei Servizi Ristorazione di Firenze, Siena e Pisa - durata 24 mesi (4/11/22-3/11/24)	Fornitura	15900000-7	Firenze Pisa Siena	€	430.000,00	Risorse proprie (budget)	lug-22	Ristorazione	Enrico Caprielli
22	Fornitura impianti e attrezzature di mensa e zone baraggio per riduzione dell'utilizzo della plastica nella preparazione ed erogazione del servizio ristorazione a gestione diretta	Fornitura	39713100-4	Firenze Pisa Siena	€	320.000,00	Risorse proprie (PDI)	mar-22	Ristorazione	Enrico Caprielli

23	Fornitura suddivisa in tre lotti materiale monousoplasticree destinato al Servizio Ristorazione biennio 2022-23	Fornitura	39220000-0	Firenze Pisa Siena	€	570.000,00	Risorse proprie (budget)	giu-22	Ristorazione	Enrico Caprielli
24	Fornitura impianti per potenziamento connettività internet RR.UU. in adozione a convenzione Reti Locali 7 - realizzazione triennale 2022-2024	Fornitura	72315200-8	Firenze Pisa Siena	€	250.000,00	Risorse proprie (PDI)	mar-22	Tutti servizi	Sonia Chianini
CONTRATTI SOPRA SOGLIA - LAVORI (soglia € 5.382.000)										
CONTRATTI SOTTO SOGLIA - SERVIZI										
25	Servizio Ristorazione da destinare agli studenti frequentanti Scuola di Architettura sede Calenzano e per studenti alloggiati presso Residenza Margherita Hack di Calenzano per 24 mesi (6/11/22-7/11-24)	Servizio	553000003	Firenze	€	348.000,00	Risorse proprie (budget)	ott-22	Ristorazione	Enrico Caprielli
26	Servizio di noleggio veicoli contratti in scadenza 2022 mediante adesione accordo quadro Consip - durata 60 mesi	Servizio	60170000-0	Firenze Siena Pisa	€	100.000,00	Risorse proprie (budget)	gen-22	Tutti i servizi	Andrea Franci
27	Assistenza e aggiornamento Software SIR (Sistema Informativo Ristorazione) in adesione ad Accordo Quadro Consip - durata 60 mesi	Servizio	72261000-2	Firenze Pisa Siena	€	106.560,00	Risorse proprie (budget/PDI)	apr-22	Ristorazione	Irene Bonaccorsi
28	Assistenza e aggiornamento sw gestione giuridica ed economica del personale periodo 2023-25	Servizio	72261000-2	Firenze Pisa Siena	€	57.160,78	Risorse proprie (budget)	lug-22	Tutti i servizi	Marco Aleksey Comisso
29	Assistenza e aggiornamento sw contabilità/workflow/produzione mensa. Indizione procedura di gare per il periodo 2023-2025	Servizio	72261000-2	Firenze Pisa Siena	€	146.400,00	Risorse proprie (budget)	apr-22	Tutti i servizi	Marco Aleksey Comisso
30	Assistenza e aggiornamento sw Archilow/Vigilio per il periodo 2023-2025	Servizio	72261000-2	Firenze Pisa Siena	€	96.075,00	Risorse proprie (budget)	lug-22	Tutti i servizi	Marco Aleksey Comisso
31	Assistenza monetometri Firenze/Siena 36 mesi (Giugno 2022 - Maggio 2025) per 36 mesi compreso materiale di consumo	Servizio	72261000-2	Firenze/Siena	€	67.100,00	Risorse proprie (budget)	feb-22	Tutti i servizi	Marco Aleksey Comisso
32	Servizio di connettività, interoperabilità di base e sicurezza, in adesione al Contratto aperto della RT SPC-RTFT3 compreso analiti MFSL (collaborazioni fra le sedi di Firenze, Pisa e Siena) - proroga 12 mesi nelle more affidamento contratto RTFT 4 - scadenza 19/6/2022	Servizio	64221000-1	Firenze Pisa Siena	€	200.000,00	Risorse proprie (budget)	giu-22	Tutti i servizi	Sonia Chianini
33	Servizio di manutenzione PDI in adesione contratto regionale aperto "Scrittura di beni e servizi per la gestione integrata delle operazioni di lavoro degli uffici della Giunta RT coalizione da PC, stampanti, dispositivi aggiuntivi e SW" per la durata di 36 mesi	Servizio	72253000-3	Firenze Pisa Siena	€	45.000,00	Risorse proprie (budget)	gen-22	Tutti i servizi	Sonia Chianini

34	Servizio di manutenzione annuale centralini sedi aziendali con integrazione RRUJU Bille e San Cataldo decorrenza 1/10/22	Servizio	6421000-1	Firenze Pisa Siena	€	25.000,00	Risorse proprie (budget)	giu-22	Tutti i servizi	Sonia Chianini
35	Servizio di noleggio apparecchiature multimediali, durata 48 mesi decorrenza 1/9/22 mediante adesione contrattuali aperti centrali di competenza	Servizio	3012000-6	Firenze Pisa Siena	€	60.000,00	Risorse proprie (budget)	mar-22	Tutti i servizi	Sonia Chianini
36	Servizio di Telefonia fissa nelle more dell'attivazione del nuovo Accordo Quadro/Convenzione di Telefonia fissa - durata 12 mesi con decorrenza 4/10/22	Servizio	6421000-1	Firenze Pisa Siena	€	80.000,00	Risorse proprie (budget)	lug-22	Tutti i servizi	Sonia Chianini
37	Servizio di Telefonia mobile propria tecnica dal 1/11/22 al 16/11/23 in adesione alla Convenzione CONSIP Telefonia Mobile	Servizio	6421000-1	Firenze Pisa Siena	€	45.000,00	Risorse proprie (budget)	set-22	Tutti i servizi	Sonia Chianini
38	Servizi tecnici di progettazione definitiva ed esecutiva, direzione lavori e coordinamento sicurezza dei lavori per il conseguimento CPT R.U. Rosellini	Servizio	7130000-1	Pisa	€	50.000,00	Risorse proprie (PD)	02-22	Residenze	Barbara Innocenti
39	Servizio annuale di manutenzione edile e impiantistica RU Firenze Campus	Servizio	5000000-5	Firenze	€	30.000,00	Risorse proprie (budget)	gen-22	Residenze	Barbara Innocenti
40	Servizio di assistenza tecnica impianti audio-video Auditorium S. Apollonia per la durata di 36 mesi	Servizio	5034000-0	Firenze	€	75.000,00	Risorse proprie (budget)	mar-22	Residenze	Sandra Milani
41	Servizio di ristorazione UNISI sede di Grosseto - durata 24 mesi	Servizio	5530000-3	Siena (Grosseto)	€	74.400,00	Risorse proprie (budget)	feb-22	Ristorazione	Enrico Caprielli
42	Gestione portale per l'incontro domanda/offerta di alloggi sul mercato e servizi accessori, compresa l'assistenza per la durata di 24 mesi	Servizio	72261000-2	Firenze Pisa Siena	€	110.000,00	Risorse proprie (budget)	gen-22	Tutti i servizi	Barbara Capponi
43	Servizio di ristorazione studenti polo di Prato durata 12 mesi	Servizio	5530000-3	Firenze (Prato)	€	55.000,00	Risorse proprie (budget)	apr-22	Ristorazione	Enrico Caprielli
44	Servizi tecnici di progettazione esecutiva, direzione dei lavori, coordinamento della sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione dei lavori di adeguamento alle disposizioni in materia di prevenzione incendi RU Caponetto	Servizio	7130000-0	Firenze	€	60.000,00	Risorse proprie (PD)	lug-22	Residenze	Barbara Innocenti

45	Servizio ristorazione presso il bar del Complesso di S. Francesco e complesso di S. Niccolò di Siena per la durata di 12 mesi (dicembre 22 - novembre 23)	Servizio	553000003	Siena	€	100.000,00	Risorse proprie (budget)	set-22	Ristorazione	Enrico Carpielli
46	Servizio ristorazione per gli studenti universitari del Polo di Pistoia per la durata di 24 mesi (20/1/22-19/1/24)	Servizio	553000003	Firenze (Pistoia)	€	225.000,00	Risorse proprie (budget)	mar-22	Ristorazione	Enrico Carpielli
47	Servizio ristorazione per gli studenti dell'Accademia di Belle Arti di Carrara per la durata di 24 mesi (12/9/22-11/9/24)	Servizio	553000003	Pisa (Carrara)	€	255.000,00	Risorse proprie (budget)	feb-22	Ristorazione	Enrico Carpielli
48	Servizio ristorazione per gli studenti della Scuola di Architettura di S. Verdiana, Firenze per la durata di 24 mesi (14/9/22-13/9/24)	Servizio	553000003	Firenze	€	220.000,00	Risorse proprie (budget)	feb-22	Ristorazione	Enrico Carpielli
49	Servizio ristorazione e bar/cattoleria presso i locali posti all'interno del Polo Universitario di Novoli, Firenze per la durata di 24 mesi (11/9/22-10/9/24)	Servizio	553000003	Firenze	€	270.000,00	Risorse proprie (budget)	mar-22	Ristorazione	Enrico Carpielli
50	Servizio ristorazione per gli studenti Lucca Campus per la durata di 24 mesi	Servizio	553000003	Pisa (Lucca)	€	35.000,00	Risorse proprie (budget)	mar-22	Ristorazione	Enrico Carpielli
51	Servizio di controllo igiene ambientale e di analisi degli allimenti per le mense universitarie del DSU, Toscana per la durata di 24 mesi (23/9/22-22/9/24)	Servizio	717000005	Firenze Pisa Siena	€	40.000,00	Risorse proprie (budget)	mar-22	Ristorazione	Enrico Carpielli
52	Ingrazione adesione contratto RT Servizio di vigilanza (fissa diurna/notturna presso Residenza Universitarie di Pisa per adeguamento alla scadenza del contratto RT (15/6/25)	Servizio	96341140-8	Pisa	€	73.144,64	Risorse proprie (budget)	gen-22	Residenze	Enrico Carpielli
53	Ingrazione adesione contratto RT Servizio di vigilanza (fissa diurna/notturna presso Residenza Universitarie di Siena per adeguamento alla scadenza del contratto RT (20/6/25)	Servizio	96341140-8	Siena	€	193.549,87	Risorse proprie (budget)	gen-22	Residenze	Enrico Carpielli
54	Servizio di sorveglianza sanitaria durata triennale	Servizio	71317200-5	Firenze Pisa Siena	€	20.000,00	Risorse proprie (budget)	gen-22	Tutti i servizi	Ornella Fantoni
55	Servizio di rinnovo certificazione di qualità ISO 9000 con estensione alla certificazione di qualità del Sistema di Gestione della sicurezza durata 36 mesi	Servizio	79132000	Firenze Pisa Siena	€	20.000,00	Risorse proprie (budget)	gen-22	Tutti i servizi	Ornella Fantoni
56	Servizio di implementazione sito istituzionale (servizio di help desk e attività di manutenzione evolutiva) mediante integrazione adesione a contratto regionale aperto	Servizio	72413000-8	Firenze Pisa Siena	€	20.000,00	Risorse proprie (budget)	gen-22	Tutti i servizi	Simone Petricci

57	Iniegrazione adesione contratto RT servizi pulizia e sanificazione dal 01/09/2022 al 14/09/2024 per attivazione RU San Cataldo	Servizio	55512000-2	Pisa	€	150.000,00	Risorse proprie (budget)	mag-22	Residenze	Giuseppe Cioffi
58	Adesione all'accordo quadro per il servizio di brokeraggio assicurativo stipulato dal soggetto aggregatore Giunta Regionale periodo 48 mesi	Servizio	66518100-5	Firenze Pisa Siena	€	25.000,00	Risorse proprie (budget)	mag-22	Tutti i servizi	Claudio Papini
59	Servizio di elaborazione cedolini stipendi del personale dell'azienda, pratiche pensionistiche e adempimenti previdenziali durata 36 mesi (dal 1/4/2022 al 31/3/2025)	Servizio	79531000-6	Firenze Pisa Siena	€	91.000,00	Risorse proprie (budget)	gen-22	Tutti i servizi	Marco Aleksey Commissio
CONTRATTI SOTTO SOGLIA - FORNITURE										
60	Fornitura di elettrodomestici per Residenze Universitarie	Fornitura	39220000-0	Firenze Pisa Siena	€	40.000,00	Risorse proprie (PDI)	lug-22	Residenze	Donatella Carli
61	Fornitura sedute e parete manovrabile sala cinema RU Calamandrei	Fornitura	39000000-2	Firenze	€	95.000,00	Risorse proprie (PDI)	apr-22	Residenze	Maria Antonietta Tarantino
62	Fornitura sistema di videoproiezione sala cinema RU Fascati	Fornitura	32223000-2	Pisa	€	35.000,00	Risorse proprie (PDI)	set-22	Residenze	Donatella Carli
63	Fornitura tende con sistema oscurante presso RU Rosellini Pisa	Fornitura	3951500-5	Pisa	€	25.000,00	Risorse proprie (PDI)	ott-22	Residenze	Donatella Carli
64	Fornitura arredi per monobalci e sala studio RU Fascati Pisa	Fornitura	39000000-2	Pisa	€	80.000,00	Risorse proprie (PDI)	set-22	Residenze	Giuseppe Cioffi
65	Fornitura attrezzature per interventi di ripristino funzionalità delle aree produttive, di somministrazione e consumo mensa a gestione diretta	Fornitura	39220000-0	Firenze Pisa Siena	€	120.000,00	Risorse proprie (PDI)	mag-22	Ristorazione	Enrico Caprielli
66	Fornitura di borse per gli studenti borsisti	Fornitura	39225710-5	Firenze Pisa Siena	€	35.000,00	Risorse proprie (budget)	mar-22	Ristorazione	Enrico Caprielli
67	Fornitura di impianti per la distribuzione di acqua in sostituzione delle bottigliette di acqua nel pasto da asporto	Fornitura	65130000-3	Firenze Pisa Siena	€	21.000,00	Risorse proprie (PDI)	mag-22	Ristorazione	Enrico Caprielli
68	Fornitura arredi camere RU San Marco	Fornitura	39000000-2	Siena	€	60.000,00	Risorse proprie (PDI)	lug-22	Residenze	Giuseppe Cioffi

69	Fornitura Buoni Pasto elettronici 2022 - durata 12 mesi mediante adesione convenzione Consip	Fornitura	55510000-8	Firenze Pisa Siena	€	60.000,00	Risorse proprie (budget)	apr-22	Tutti servizi	Francesco Stori
70	Fornitura triennale carburante per i veicoli aziendali mediante adesione convenzione Consip	Fornitura	30163100-0	Firenze Pisa Siena	€	80.000,00	Risorse proprie (budget)	gen-22	Tutti servizi	Andrea Franci
71	Fornitura di Personal Computers in adesione a contratto aperto RT	Fornitura	30230000-0	Firenze Pisa Siena	€	20.000,00	Risorse proprie (PDI)	apr-22	Tutti servizi	Sonia Chiantini
72	Fornitura licenze biennali antivirus Sophos decorrenza 1/5/22	Fornitura	48000000-8	Firenze Pisa Siena	€	20.000,00	Risorse proprie (budget)	feb-22	Tutti servizi	Sonia Chiantini
73	Fornitura licenze CTRIK durata 24 mesi con decorrenza 4/3/22	Fornitura	48000000-3	Firenze Pisa Siena	€	30.000,00	Risorse proprie (budget)	gen-22	Tutti servizi	Sonia Chiantini
74	Fornitura licenze Barracuda durata 24 mesi con decorrenza 1/12/22	Fornitura	48000000-3	Firenze Pisa Siena	€	40.000,00	Risorse proprie (budget)	ott-22	Tutti servizi	Sonia Chiantini
75	Fornitura licenze Firewall Fortinet durata 36 mesi decorrenza 1/07/22	Fornitura	48000000-8	Firenze Pisa Siena	€	45.000,00	Risorse proprie (budget)	mag-22	Tutti servizi	Sonia Chiantini
76	Fornitura e installazione apparati per realizzazione sistema Disaster Recovery	Fornitura	72514000-1	Firenze Pisa Siena	€	50.000,00	Risorse proprie (PDI)	mar-22	Tutti servizi	Sonia Chiantini
77	Fornitura e installazione impianti per centralizzazione del sistema di Videosorveglianza RR.UU	Fornitura	32323500-8	Firenze Pisa Siena	€	70.000,00	Risorse proprie (PDI)	mar-22	Tutti servizi	Sonia Chiantini
78	Fornitura licenza Oracle SE 19.2 CPU	Fornitura	48000000-8	Firenze Pisa Siena	€	32.000,00	Risorse proprie (budget)	mag-22	Tutti servizi	Sonia Chiantini
79	Fornitura vassoi per Servizio Ristorazione	Fornitura	39222200-4	Firenze Pisa Siena	€	70.000,00	Risorse proprie (budget)	mar-22	Ristorazione	Enrico Capitelli
80	Fornitura di strumenti per la ricognizione straordinaria dei beni mobili e la successiva gestione dell'inventario aziendale mediante adesione al contratto RT	Fornitura	72230000-6	Firenze Pisa Siena	€	170.000,00	Risorse proprie (budget + PDI)	gen-22	Tutti servizi	Luciana Tanaglia
81	Fornitura di cancelleria mediante adesione al contratto aperto RT	Fornitura	30196600-6	Firenze Pisa Siena	€	25.000,00	Risorse proprie (budget)	mag-22	Tutti servizi	Mirko Carli

82	Fornitura arredi vari ed effetti da letto per RR.UU. Anno 2022 (sedute aule studio, reiki letto, materassi, ecc.)	Fornitura	39000000-2	Firenze Pisa Siena	€	60.000,00	Risorse proprie (PDI)	mag-22	Residenze	Giuseppe Cioffi
83	Fornitura e posa in opera di arredi RU Don Bosco	Fornitura	39000000-2	Pisa	€	141.587,00	Risorse proprie (PDI)	gen-22	Residenze	Barbara Innocenti
84	Fornitura e posa in opera di arredi RU San Gallo	Fornitura	39000000-2	Firenze	€	105.138,00	Risorse proprie (PDI)	gen-22	Residenze	Barbara Innocenti
85	Fornitura pasti senza glutine durata 24 mesi	Fornitura	15654200-3	Firenze Pisa Siena	€	50.000,00	Risorse proprie (budget)	gen-22	Ristorazione	Enrico Carpitelli
CONTRATTI SOTTO SOGLIA - LAVORI										
86	Lavori finalizzati all'ottenimento CPI RU Mariscoglio	Lavori		Pisa	€	454.000,00	Risorse proprie (PDI)	mar-22	Residenze	Fabio Silvi
87	Lavori di adeguamento alla normativa antincendio dei magazzini e locali del piano seminterrato e dei vari scalei dei vani piani della RU Callamandrei	Lavori		Firenze	€	325.000,00	Risorse proprie (PDI)	mar-22	Residenze	Barbara Innocenti
88	Lavori di rifacimento finestre e persiane RU Sperandie	Lavori		Siena	€	300.000,00	Risorse proprie (PDI)	mag-22	Residenze	Fabio Silvi
89	Lavori di adeguamento impianto rilevazione incendi RU San Miniato II	Lavori		Siena	€	35.000,00	Risorse proprie (PDI)	mar-22	Residenze	Silvia Biagi
90	Lavori finalizzati al conseguimento CPI RU Fontebranda	Lavori		Siena	€	500.000,00	Risorse proprie (PDI)	mar-22	Residenze	Silvia Biagi
91	Lavori di sostituzione centrale termica R.U. Fiescilli	Lavori		Pisa	€	70.000,00	Risorse proprie (PDI)	ott-22	Residenze	Fabio Silvi
92	Lavori di manutenzione straordinaria impianti areazione/dimantazione aree distributive e spogliatoi mense a gestione diretta sede di Firenze	Lavori		Firenze	€	75.000,00	Risorse proprie (PDI)	giu-22	Ristorazione	Barbara Innocenti
93	Lavori finalizzati alla dotazione camere per studenti ipovedenti e con disabilità motoria - RR.UU. varie	Lavori		Firenze Pisa Siena	€	45.000,00	Risorse proprie (PDI)	mar-22	Residenze	Barbara Innocenti
94	Lavori di sostituzione sanitari RU San Marco	Lavori		Siena	€	30.000,00	Risorse proprie (PDI)	ott-22	Residenze	Fabio Silvi
95	Lavori di ristrutturazione e adeguamento della mensa di Via Bandini	Lavori		Siena	€	3.654.417,06	Risorse proprie (PDI)	set-22	Ristorazione	Silvia Biagi
96	Lavori di adeguamento alla normativa antincendio della sede legale dell'Azienda di Viale Gramsci 36 Firenze	Lavori		Firenze	€	151.000,00	Risorse proprie (PDI)	giu-22	Tutti i servizi	Barbara Innocenti

97	Lavori finalizzati all'ottenimento CPI RU Fascetti	Lavori		Pisa	€	380.000,00	Risorse proprie (PDI)	set22	Residenze	Andrea Franci
98	Lavori finalizzati all'ottenimento CPI RU Rosellini	Lavori		Pisa	€	345.000,00	Risorse proprie (PDI)	nov22	Residenze	Cristina Agostini
99	Accordo quadro biennale per gli interventi di manutenzione per l'eliminazione delle non conformità, rischi gravi e imminenti e messa a norma impianti degli immobili dell'Azienda, articolato in n. 3 Lotti	Lavori		Firenze Pisa Siena	€	3.000.000,00	Risorse proprie (PDI)	mag-22	Tutti i servizi	A norea Franci
100	Lavori di adeguamento della tubazione dell'anello antincendio RU Calamandrei	Lavori		Firenze	€	65.000,00	Risorse proprie (PDI)	dic-22	Residenze	Barbara Innocenti
101	Staggi su elementi in legno porzione Complesso S. Apollonia interessato dai lavori di ristrutturazione	Lavori		Firenze	€	40.000,00	Risorse proprie (PDI)	set22	Residenze	Barbara Innocenti
102	Staggi sulle strutture murarie e non porzione del Complesso S. Apollonia interessata dai lavori di ristrutturazione	Lavori		Firenze	€	187.000,00	Risorse proprie (PDI)	set22	Residenze	Barbara Innocenti
103	Lavori di rifacimento sigillature pannelli prefabbricati facciate torri RU Calamandrei	Lavori		Firenze	€	200.000,00	Risorse proprie (PDI)	mar-22	Residenze	Fabio SIM
104	Interventi di revisione/sostituzione ascensori e montacarichi mense Martiri e Calamandrei	Lavori		Firenze Pisa	€	140.000,00	Risorse proprie (PDI)	mar-22	Ristorazione	Cristina Agostini

Numero intervento CUI (sigla F o S se fornitura o servizi +cod.fisc.+14 annualità del primo programma d'insediamento+3 progressivo 5 cifre della 1° annualità dell'1° programma)	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Identificativo o della procedura di acquisto - progressivo annuo	Codice CUP (art.6 comma 4)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmi di lavori, forniture e	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (compilare se nella colonna F si è risposto sì e se nella colonna E non è stato riportato il CUP in quanto non presente)	Lotto funzionale e (art.3 comma 1 lett. b) D.Lgs.50/16)	Ambito geografico o di esecuzione dell'acquisto	Settore	CPV principale (F=CPV minore di 45 o 48; S=CPV maggiore di 48)	Descrizione Acquisto	livello Priorità (art.6 commi 10 e 11)
codice	anno	anno	codice	codice	Tab.B 2bis	codice	sì/no	codice NUTS	forniture / servizi	tabella cpv	testo	Tabella B.1 - 1, priorità max 2, media 3, minima
S94164020482201700004	2017	2022					sì	IT11	S		ADESIONE all'accordo quadro per i servizi di gestione delle manutenzioni immobili e impianti dell'Azienda stipulato dal soggetto aggregatore Giunta Regionale periodo 72 mesi - lotti 1 (Firenze), 3 (Pisa) e 7 (Siena)	1
S94164020482201800029	2018	2022					no	IT11	S	55512000-5	Servizi ausiliari (incluso il servizio di pulizia) al servizio di ristorazione erogato presso le mense a gestione diretta per un periodo di 36 mesi (24 più 12)	2
S94164020482201900011	2019	2022					NO	IT11	S	72710000-0	Servizi di connettività, interoperabilità di base e sicurezza compreso MPLS - durata 36 mesi in adozione a nuovo Contratto aperto RT-RTR14	2
S94164020482201800064	2018	2023		C74H18003130002			NO	IT14	S	71520000-9	Servizio di verifica della vulnerabilità sismica R.U. Varhingo	1
S94164020482201800065	2018	2023		C74H18003130002			NO	IT14	S	71520000-9	Servizio di verifica della vulnerabilità sismica R.U. Piccolomini	2
S94164020482201800061	2018	2022					no	IT11	S	50882000-1	Servizio di manutenzione e riparazione macchine e attrezzature delle mense a gestione diretta per la durata di 24 mesi	2

S94164020482201800062	2018	2022								no	IT11	S	50740000-4	Servizio di manutenzione e riparazione arredi e attrezzature presenti nelle residenze universitarie per la durata di 24 mesi	2
F94164020482201900013	2019	2022			C37C18000330002					NO	IT14	F	39000000-2	Fornitura sedute e parete manovrabile sala cinema RU Calamandrei	1
S94164020482202000001	2020	2022								NO	IT14	S	55300000-3	Servizio Ristorazione studenti Polo scientifico Sesto Fiorentino per la durata di 24 mesi con opzione prosecuzione 12 mesi	2
S94164020482202000002	2020	2022								NO	IT19	S	55300000-3	Servizio ristorazione mense S. Agata e UNISTRASI (SI) per la durata di 18mesi con opzione prosecuzione di ulteriori 18 mesi	2
S94164020482202000003	2020	2022								no	IT14	S	55300000-3	Servizio ristorazione e gestione BAR/caffetteria presso la mensa S. Marta (FI)	2
S94164020482202000006	2020	2022							no	NO	IT14	S	55300000-3	Servizio ristorazione e bar/caffetteria presso i locali posti all'interno del Polo Universitario di Novoli, Firenze per la durata di 24 mesi (11/19/22-10/9/24)	2
F94164020482202000007	2020	2022								NO	IT11	F	15900000-7	Fornitura di impianti e bevande per la distribuzione a consumo libero e a costo fisso pro-pasto, per gli utenti dei Servizi Ristorazione di Firenze, Siena e Pisa - durata 24 mesi	2

F94164020482202000008	2020	2022									SI	ITI1	F	39720000-0	Fornitura suddivisa in tre lotti materiale monousoplasticfree destinato al Servizio Ristorazione biennio 2022-23	1
F94164020482202000011	2020	2022									NO	ITI1	F	30163100-0	Fornitura carbureante durata triennale mediante adesione convenzione Conisip	2
S94164020482202000019	2020	2022									NO	ITI14	S	50340000-0	Servizio di assistenza tecnica impianti audio-video Auditorium S. Apollonia per 36 mesi	2
S94164020482202000020	2020	2022									NO	ITIA	S	55300000-3	Servizio di ristorazione UNIS sede di Grosseto - durata 24 mesi	2
F94164020482202000014	2020	2022									NO	ITI1	F	39220000-0	fornitura attrezzature per interventi di ripristino funzionalità delle aree produttive , di somministrazione e consumo mensile a gestione diretta	2
F94164020482202000015	2020	2022							C37C18000530002		no	ITI17	F	39000000-2	Fornitura arredi per monocali e sala studio RU Fascetti Pisa	2
F94164020482202000016	2020	2022							C17D18000530002		no	ITI1	F	39713100-4	Fornitura impianti e attrezzature di mensa e zone lavaggio per riduzione dell'utilizzo della plastica nella preparazione ed erogazione del servizio ristorazione a gestione diretta	1
S94164020482202000025	2020	2022							C59H17000330002		NO	ITI17	S	71300000-1	Servizi tecnici di progettazione definitiva ed esecutiva, direzione lavori e coordinamento sicurezza dei lavori per il conseguimento CPI R.L. Rosellini	1

F94164020482202100026	2020	2022					C37C18000530002		no	ITI19	F	39000000-2	Fornitura arredi camere RU San Marco	2
F94164020482202100001	2021	2022							no	ITI1	F	65310000-9	Fornitura energia elettrica utenze aziendali in media tensione anno 2023 mediante adesione al contratto stipulato dal soggetto aggregatore Giunla Regionale	2
S94164020482202100001	2021	2022							NO	ITI14	F	72253200-5	servizio di assistenza sistemistica ed evolutiva dell'infrastruttura informatica dell'Azienda DSU per 24 mesi	1
S94164020482202100002	2021	2022						no	NO	ITI1	S	72261000-2	Assistenza Archilow/Virgilio , canone timbro/contrassegno elettronico, pacchetto n.15 giornate di manutenzione evolutiva - durata 36 mesi	2
S94164020482202100003	2021	2022							NO	ITI1	S	72261000-2	Assistenza e aggiornamento software Sistema Informativo Unico Adhoc Enterprise + Pacchetto 150 ore manutenzione - durata 24 mesi	2
S94164020482202100004	2021	2022							NO	ITI1	S	64221000-1	Servizio di connettività, interoperabilità di base e sicurezza in adesione al Contratto aperto della RT SPC-RTF3 compreso anello MPLS (collegamenti fra le sedi di Firenze/Pisa e Siena) proroga 12 mesi nelle more affidamento contratto RTF1 4 - decorrenza 19/8/2022	2
F94164020482202100002	2021	2022							NO	ITI1	F	72315200-8	Fornitura impianti per potenziamento connettività internet RR, JU in adesione a convenzione Reai Locali 7 - realizzazione triennale 2022-2024	1
S94164020482202100005	2021	2022							NO	ITI1	S	64210000-1	Servizio di Telefonia fissa in adesione alla nuova Accordo Quadro/Convenzione di Telefonia fissa - durata 36 mesi con decorrenza 4/10/22	2
F94164020482202100003	2021	2022							no	ITI1	F	39220000-0	Fornitura di prodotti monousa in materiale plastico vario per le mense universitarie dell'Azienda	1
S94164020482202100006	2021	2022							NO	ITI1	S	72261000-2	Assistenza, aggiornamento - Software SIR (Sistema Informativo Ristorazione) - cura 60 mesi in adesione ad Accordo Quadro Consip	1

S94164020482202100008	2021	2022							SI	ITI1	S	50110000-9	Servizio di manutenzione automezzi di proprietà periodo 36 mesi	2
S94164020482202100009	2021	2022							no	ITI1	S	30121100-4	Servizio noleggio fotocopiatrici multifunzione 48 mesi mediante adesione contratti aperti centrali di committenza	2
S94164020482202100010	2021	2022							no	ITI1	S	72253000-3	Servizio di assistenza struttura wifi presso le visite RR.UU durata 36 mesi con decorrenza 1/10/22 in adesione a convenzione Consip.	1
F94164020482202100005	2021	2022							no	ITI1	F	72514000-1	Fornitura e installazione apparati per realizzazione sistema Disaster Recovery	2
F94164020482202100006	2021	2022							no	ITI1	F	32323500-8	Fornitura e installazione impianti per centralizzazione del sistema di Videosorveglianza RR.UU.	2
S94164020482202100011	2021	2023							no	ITI1	S	66510000-8	Servizi di copertura assicurativa DSU Toscana durata 48 mesi	1
S94164020482202100012	2021	2022					no		NO	ITI11	S	55300000-3	Servizio di ristorazione per gli studenti dell'Accademia di Belle Arti di Carrara- durata 24 mesi(12/9/22-11/9/24)	2
S94164020482202100014	2021	2022							no	ITI14	S	79993000-1	Servizio di global service destinato alla RU Luzi , Firenze per la durata di 48 mesi	2
S94164020482202100018	2021	2022							no	ITI1	S	72261000-2	Gestione portale per l'incontro domanda/offerta di alloggi sul mercato e servizi accessori, compresa l'assistenza per la durata di 24 mesi	2

F94164020482202100009	2021	2022									no	ITI1	F	39220000-0	Fornitura di elettrodomestici per Residenze Universitarie	2
F94164020482202100010	2021	2022									no	ITI1	F	39222200-4	Fornitura vassoi per Servizio Ristorazione	2
S94164020482202100020	2021	2022									no	ITH17	S	55300000-3	Servizio ristorazione e gestione Bar/caffetteria presso il polo Le Piagge , Pisa per la durata di 18 mesi	1
S94164020482202100025	2021	2022				D15H21000000002					no	ITH14	S	71330000-0	Servizi tecnici di progettazione esecutiva, direzione dei lavori, coordinamento della sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione dei lavori di adeguamento alle disposizioni in materia di prevenzione incendi RU Caponnetto	1
S94164020482202200001	2022	2023									no	ITH14	S	55300000-3	Servizio Ristorazione con applicazione dei Criteri Ambientali Minimi di cui all'art. 34 D. Lgs. 50/2016, presso il Complesso di S. Apollonia , Via S. Reparata 12 Firenze - durata 24 mesi	2
F94164020482202200001	2022	2023									no	ITI1	F	65310000-9	Fornitura energia elettrica utenze aziendali in media tensione anno 2024 mediante adesione al contratto stipulato dal soggetto aggregatore Giunta Regionale regionale aperto Servizio di reception e portierato presso le residenze studentesche fino al 31.12.2024	2
S94164020482202200002	2022	2022									no	ITI1	S	98341120-2	Servizio di Telefonia mobile proroga tecnica dal 17/11/22 al 16/11/23 in adesione alla Convenzione CONSIP Telefonia Mobile	1
	2022	2022									NO	ITI1	S	64210000-1		1

	2022	2023							no	IT11	F	45314100-2	Fornitura impianti e materiali, lavori e assistenza per realizzazione progetto triennale di unificazione centralino con la realizzazione di 3 sistemi (uno per ogni area Siena – Firenze – Pisa) attivati singolarmente e messi in rete fra loro successivamente prevedendo, attivazione, rack , accordi con la rete esistente, manutenzione silver per 3 anni.	2
	2022	2022							no	IT11	S	72253000-3	Servizio di manutenzione PDL in adesione contratto regionale apporto Fornitura di beni e servizi per la gestione integrata delle postazioni di lavoro degli uffici della Giunta RT costituite da PC, stampanti, dispositivi aggiuntivi e SW per la durata di 36 mesi	1
	2022	2022							NO	IT11	S	98390000-3	Servizio di facchinaggio comprensivo di smaltimento rifiuti per i servizi del DSU durata 45 mesi in adesione al contratto del Soggetto aggregatore RT	1
	2022	2023							no	IT11	S	64210000-1	Servizio di telefonia mobile in adesione alla convenzione Consip durata 36 mesi dal 16.11.23	1
	2022	2022							no	IT11	S	64210000-1	Servizio di Telefonia fissa nelle more dell'attivazione del nuovo Accordo Quadro/Convenzione di Telefonia fissa - durata 12 mesi con decorrenza 4/10/22	1
	2022	2022							NO	IT11	F	48000000-8	Fornitura licenze Barracuda durata 24 mesi con decorrenza 1/12/22	1
	2022	2022							NO	IT11	F	48000000-8	Fornitura licenze firewall Fortinet durata 36 mesi decorrenza 1/07/22	1
	2022	2022							NO	IT14	S	98341140-8	Integrazione adesione contratto RT Servizio di vigilanza fissa diurna/notturna presso Residenza Universtare di Firenze per adeguamento alla scadenza del contratto RT (19/8/2025)	1
	2022	2022							NO	IT14	F	09123000-7	Fornitura gas naturale utenze aziendali sedi di Firenze e provincia anno termico 2022-2023 mediante adesione al contratto stipulato dal soggetto aggregatore Giunta Regionale	3

	2022		2022							NO	IT117	F	09123000-7	Fornitura gas naturale utenze aziendali sedi di Pisa anno termico 2022-2023 mediante adesione al contratto stipulato dal soggetto aggregatore Giunta Regionale	3
	2022		2022						no	NO	IT119	F	09123000-7	Fornitura gas naturale utenze aziendali sedi di Siena e provincia anno termico 2022-2023 mediante adesione al contratto stipulato dal soggetto aggregatore Giunta Regionale	3
	2022		2022						no	NO	IT11	F	65310000-9	Fornitura energia elettrica utenze aziendali in bassa tensione anno 2023 mediante adesione al contratto stipulato dal soggetto aggregatore Giunta Regionale	3
	2022		2022						no	NO	IT114	S	55300000-3	Servizio Ristorazione da destinare agli studenti frequentanti Scuola di Architettura sede Calenzano e per studenti alloggiati presso Residenza Margherita Hack di Calenzano per 24 mesi (9/11/22-7/11/24)	2
	2022		2022						no	no	IT11	S	60170000-0	Servizio di noleggio veicoli contratti in scadenza 2022 mediante adesione accordo quadro Consip - durata 60 mesi	1
	2022		2022						no	no	IT11	S	72261000-2	Assistenza e aggiornamento sw gestione giuridica ed economica del personale periodo 2023-26	1
	2022		2022						no	no	IT11	S	72261000-2	Assistenza e aggiornamento sw contabilità /workflow /produzione mensa. Indizione procedura di gare per il periodo 2023-2025	1
	2022		2022						no	no	IT11	S	50300000-8	Assistenza monetometri Firenze/Siena 36 mesi (Giugno 2022 - Maggio 2025) per 36 mesi compreso materiale di consumo	2
	2022		2022						no	no	IT115	S	55300000-3	Servizio di ristorazione studenti polo di Prato durata 12 mesi	1
	2022		2022						no	no	IT119	S	553000003	Servizio ristorazione presso i bar del Complesso di S.Francesco e complesso di S. Niccolò di Siena per la durata di 12 mesi (dicembre 22 - novembre 23)	1
	2022		2022						no	no	IT113	S	553000003	Servizio ristorazione per gli studenti universitari del Polo di Pistoia per la durata di 24 mesi (20/11/22-19/11/24)	1
	2022		2022						no	NO	IT114	S	55300000-3	Servizio ristorazione per gli studenti della Scuola di Architettura di S. Verdiana , Firenze per la durata di 24 mesi (14/9/22-13/9/24)	2

	2022								no	IT11	S	71700000-5	Servizio di controllo igiene ambientale e di analisi degli alimenti per le mense universitarie del DSU Toscana per la durata di 24 mesi 23/9/22-22/9/24)	2
	2022							NO	NO	IT117	S	98341140-8	Integrazione adesione contratto RT - Servizio di <u>vigilanza fissa</u> diurna/notturna presso Residenze Universitarie di Pisa per adeguamento alla scadenza del contratto RT (15/6/25)	1
	2022							NO	NO	IT119	S	98341140-8	Integrazione adesione contratto RT - Servizio di <u>vigilanza fissa</u> diurna/notturna presso Residenze Universitarie di Siena per adeguamento alla scadenza del contratto RT (20/6/25)	1
	2022							no	no	IT117	S	55512000-2	Integrazione adesione contratto RT - servizi <u>pulizia e sanificazione</u> dal 01/09/2022 al 14/09/2024 per attivazione RU San Cataldo	1
	2022							no	no	IT11	F	55510000-8	Fornitura Buoni Pasto elettronici 2022 - durata 12 mesi mediante adesione convenzione Consip	1
	2022							NO	NO	IT11	F	72230000-6	Fornitura di strumenti per la ricognizione straordinaria dei beni mobili e successiva gestione dell' inventario aziendale mediante adesione a contratto augetto RT	2
	2022							si	no	IT11	F	390000000-2	Fornitura arredi vari ed effetti da letto per RR,DU, Anno 2022 (sedute aule studio, reti da letto, materassi, ecc.)	2
	2022							no	no	IT117	F	390000000-2	Fornitura c/posa in opera di arredi RU Don Bosco.	2
	2022							no	no	IT114	F	390000000-2	Fornitura e posa in opera di arredi RU San Gallo	2
	2022							no	no	IT11	F	15894200-3	Fornitura pasti senza glutine durata 24 mesi	1
	2022							no	no	IT18	S	55300000-3	Servizio Ristorazione per studenti Università di Siena sede decentrata di Arezzo Pionta - periodo 24 mesi	2
	2022							NO	NO	IT112	S	55300000-3	Servizio Ristorazione presso il complesso S. Francesco (LU) studenti IMT - durata 24 mesi	2
	2022							no	no	IT11	S	72212211-1	Servizio connettività varie sedi DSU Siena e Restorato Auditorium S.Apollonia Firenze per navigazione studenti periodo 42 mesi in adesione ad Accordo Quadro Consip SPC2	1

		2022	2023					no	IT11	S	72261000-2	Assistenza al svv SIUS (Sistema Informativo Studenti) relativo a backoffice, portale studenti, porte di dominio, casellario durata 36 mesi (dal 1/3/2024 al 28/2/2027)	1
		2022	2023					no	IT11	S	72252000-6	Riconoscimento archivi cartacei esistenti presso le strutture aziendali; attività di selezione e scarto della documentazione secondo il Massimario aziendale; collocazione della documentazione rimanente presso un locale attrezzato per la conservazione in sicurezza durata 48 mesi	1
		2022	2022					no	IT11	S	79631000-6	Servizio di elaborazione cedolini stipendi del personale dell'azienda, pratiche pensionistiche e adempimenti previdenziali durata 36 mesi (dal 1/4/2022 al 31/3/2025)	1

Responsabile Procedimento (nome e cognome)	Durata del Contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (servizi fornitore che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo)	Apporto di capitale privato-importo (come quota parte dell'importo complessivo)	Apporto di capitale privato-tipologia	Codice AUSA Amministrazione Delegata	Denominazione Amministrazione Delegata	Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (indicare se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato in corso d'anno art.7 comma 8 e 9 - tale campo come la relativa nota e tabella compiono solo in caso di modifica del programma)	primo anno (2022)	secondo anno (2023)	Costi su annualità successive	Totale (art.3 comma 6 include spese già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità)
testo	numero in mesi	sì/no	valore	Tabella B 1bis	codice	testo	tabella B.2	valore	valore	valore	valore (somma)
Barbara Innocenti	72	si			000018181	Regione Toscana		€ 1.769.000,00	€ 3.538.000,00	€ 20.166.600,00	€ 25.473.600,00
Enrico Carpielli	36	si						€ 2.281.590,00	€ 3.416.000,00	€ 6.637.460,00	€ 12.335.050,00
Sonia Chianini	36	SI						€ 101.748,00	€ 244.000,00	€ 532.652,00	€ 878.400,00
Barbara Innocenti		NO						€ 0,00	€ 79.315,60	-	€ 79.315,60
Silvia Biagi		NO						€ 0,00	€ 69.085,20	-	€ 69.085,20
Enrico Carpielli	24	NO						€ 124.055,00	€ 207.400,00	€ 172.300,00	€ 503.755,00

Enrico Carpielli	24	NO				€ 1.171.735,00	€ 298.900,00	€ 247.920,00	€ 724.555,00
Maria Antonietta Tarantino						€ 140.060,00	-		€ 140.060,00
Carpielli Enrico	36	SI				€ 419.650,00	€ 554.666,32	€ 1.035.733,68	€ 2.010.050,00
Enrico Carpielli	36	SI				€ 2.377.130,00	€ 3.164.406,00	€ 5.990.566,00	€ 11.432.106,00
Enrico Carpielli	24	SI				€ 315.650,00	€ 624,000	€ 568.600,00	€ 1.508.450,00
Enrico Carpielli	24	SI				€ 50.075,00	€ 1.404.000,00	€ 151.920,00	€ 342.395,00
Enrico Carpielli	24	SI				€ 47.195,00	€ 262.300,00	€ 326.740,00	€ 636.235,00

Enrico Carpitelli		si				€ 351.125,00	€ 491.340,00 €	-	€ 842.465,00
Andrea Franci	36	SI				€ 32.574,00	€ 32.574,00 €	51.972,00	€ 117.120,00
Sandra Milani	36	SI			226120 Consip	€ 22.966,00	€ 30.500,00 €	57.114,00	€ 110.580,00
Enrico Carpitelli	24	SI				€ 25.648,00	€ 38.688,00 €	32.339,20	€ 96.675,20
Enrico Carpitelli		NO				€ 176.910,00	€ 0,00 €	-	€ 176.910,00
Giuseppe Cloffi		NO				€ 117.950,00	€ 0,00 €	-	€ 117.950,00
Enrico Carpitelli		NO				€ 474.315,00	€ 0,00 €	-	€ 474.315,00
Barbara Innocenti		no				€ 63.970,00 €	- €	-	€ 63.970,00

Giuseppe Chirri		no				€ 88.470,00	€ 0,00	€ -	€ 88.470,00
Claudio Papagni	12	no		000018181 Regione Toscana 1		€ 0,00	€ 1.720.200,00	€ -	€ 1.720.200,00
Sonia Chiantini	24	NO				€ 9.180,00	€ 27.450,00	€ 29.730,00	€ 66.360,00
Marco Aleksy Commisso	36	SI				€ 30,00	€ 39.070,50	€ 101.583,30	€ 140.683,80
Marco Aleksy Commisso	24	SI				€ 30,00	€ 50.630,00	€ 70.862,00	€ 121.542,00
Sonia Chiantini	12	SI				€ 101.748,00	€ 191.052,00	€ -	€ 292.800,00
Sonia Chiantini		NO				€ 366.000,00			€ 366.000,00
Sonia Chiantini	36	SI		226120 Consip		€ 24.400,00	€ 97.600,00	€ 229.360,00	€ 351.360,00
Enrico Carpitelli		no				€ 206.390,00	€ 0,00	€ -	€ 206.390,00
Irene Bonaccorsi	60	NO				€ 19.870,14	€ 26.493,52	€ 112.597,46	€ 158.961,12
				226120 Consip					

Andrea Franci	36	no					€ 9.150,00	€ 18.300,00 €	38.880,00	€ 66.330,00
Sonia Chiantini	48	si					€ 6.100,00	€ 18.300,00 €	63.440,00	€ 87.840,00
Sonia Chiantini	36	si			226120 Consip					
Sonia Chiantini		no				Consip ???? X ora non c'è convenzione quindi si mette gara no convenzione	€ 25.845,00	€ 101.748,00 €	240.632,00	€ 368.225,00
Sonia Chiantini		no					€ 73.730,00	€ 0,00 €	-	€ 73.730,00
Sonia Chiantini		no					€ 102.480,00	€ 0,00 €	-	€ 102.480,00
Claudio Papini	48	no			226120 Consip					
Enrico Carpielli	24	no			00001818 Regione Toscana 12		€ 0,00	€ 720.000,00 €	-	€ 720.000,00
Enrico Carpielli	48	no					€ 47.475,00	€ 132.600,00 €	143.480,00	€ 323.555,00
Barbara Captoni	24	no					€ 232.400,00	€ 457.500,00 €	1.518.750,00	€ 2.208.650,00
Barbara Captoni		no					€ 39.192,00	€ 67.100,00 €	55.876,00	€ 162.170,00

Donatella Carli										no						€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 58.990,00	-	€ 58.990,00
Enrico Carpielli										no						€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 103.210,00	-	€ 103.210,00
Enrico Carpielli	18									no						€ 514.908,19	€ 0,00	€ 514.908,19	€ 438.202,00	-	€ 1.354.110,19
Barbara Innocenti										no						€ 76.230,00	-	€ 76.230,00	€ 76.230,00	-	€ 76.230,00
Enrico Carpielli	30									no						€ 0,00	€ 3.650,00	€ 3.650,00	€ 0,00	5.517.600,00	€ 5.521.250,00
Claudio Pajani	12								000018181 Regione Toscana	no						€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	2.781.600,00	€ 2.781.600,00
Enrico Carpielli	36								000018181 Regione Toscana	SI						€ 2.225.097,00	€ 2.225.097,00	€ 2.225.097,00	€ 2.225.097,00	3.560.134,28	€ 8.010.328,28
Sonia Chiantini	12								226120 Consip	NO						€ 9.150,00	€ 56.730,00	€ 56.730,00	€ 9.150,00	-	€ 65.880,00

Sonia Chiantini	36	no				226120 Consip	€ 0,00	€ 322.080,00	€ 683.685,00	€ 1.005.768,00
Sonia Chiantini	36	NO				000018181 Regione Toscana 1	€ 18.300,00	€ 18.300,00	€ 29.280,00	€ 65.880,00
Giuseppe Cioffi	45	no				181811 Regione Toscana	€ 81.374,00	€ 81.374,00	€ 205.252,00	€ 368.000,00
Sonia Chiantini	36	no				226120 Consip	€ 0,00	€ 5.124,00	€ 104.676,00	€ 109.800,00
Sonia Chiantini	12	no				226120 Consip	€ 24.400,00	€ 92.720,00	-	€ 117.120,00
Sonia Chiantini	24	NO					€ 2.074,00	€ 24.400,00	€ 32.086,00	€ 58.560,00
Sonia Chiantini	36	NO					€ 9.180,00	€ 18.300,00	€ 38.430,00	€ 65.910,00
Enrico Carpielli	44	SI				181811 Regione Toscana	€ 147.620,00	€ 147.620,00	€ 353.912,72	€ 649.152,72
Claudio Papini	12	no				00001818 Regione Toscana 12	€ 284.687,00	€ 740.113,00	-	€ 1.024.800,00

Claudio Papini	12	no					00001818 Regione Toscana 12		€ 244.000,00	€ 634.400,00 €	-	€ 878.400,00
Claudio Papini	12	no					00001818 Regione Toscana 12		€ 244.000,00	€ 634.400,00 €	-	€ 878.400,00
Claudio Papini	12	no					00001818 Regione Toscana 12		€ 0,00	€ 1.171.200,00 €	-	€ 1.171.200,00
Enrico Carpielli	24	no							€ 33.435,00	€ 180.960,00 €	225.968,00	€ 440.363,00
Andrea Franci	60	no					226120 Consip		€ 24.400,00	€ 24.400,00 €	97.600,00	€ 146.400,00
Marco Aleksey Commisso	48	no							€ 30,00	€ 17.446,00 €	66.237,38	€ 83.713,38
Marco Aleksey Commisso	36	no							€ 30,00	€ 59.536,00 €	156.257,60	€ 215.823,60
Marco Aleksey Commisso	36	SI							€ 15.951,00	€ 27.328,00 €	55.656,40	€ 98.935,40
Enrico Carpielli	12	no							€ 41.976,00	€ 30.992,00 €	-	€ 72.968,00
Enrico Carpielli	12	no							€ 87,66	€ 116.064,00 €	-	€ 124.830,00
Enrico Carpielli	24	no							€ 22.775,00	€ 117.000,00 €	146.100,00	€ 285.875,00
Enrico Carpielli	24	no							€ 41.443,00	€ 114.400,00 €	123.752,00	€ 279.595,00

Enrico Carpielli	24	no					€ 8.204,00	€ 24.400,00	€	25.986,00	€ 58.590,00
Enrico Carpielli	44	SI		Regione Toscana	181811		€ 24.400,00	€	58.283,75		€ 107.083,75
Enrico Carpielli	44	SI		Regione Toscana	181811		€ 64.660,00	€	154.037,01		€ 283.357,01
Giuseppe cioffi	24	si		Regione Toscana	181811		€ 30.500,00	€	97.600,00		€ 219.600,00
Francesco Stori		no		Consip	226120		€ 87.840,00	€	-		€ 87.840,00
Luciana Tenaglia		NO		Regione Toscana	0000181812		€ 248.880,00	€	-		€ 248.880,00
Giuseppe cioffi		no					€ 87.840,00	€	-		€ 87.840,00
Barbara Innocenti		no					€ 208.729,24	€	-		€ 208.729,24
Barbara Innocenti		no					€ 155.003,41	€	-		€ 155.003,41
Enrico Carpielli	24	no					€ 27.530,00	€	38.500,00		€ 66.030,00
Enrico Carpielli	24	no					€ 0,00	€	9.879,00	€	€ 194.491,00
Enrico Carpielli	24	SI					€ 0,00	€	3.275,00	€	€ 606.135,00
Sonia Chiarini	43	no		Consip	226120		€ 0,00	€	35.380,00	€	€ 248.880,00

Maruca Cancelli	36	no							€ 0,00	€	225,00	€	316.480,00	€	316.705,00	
Marco Alekxy Comisso	48	no							€ 0,00	€	15.890,00	€	116.800,00	€	132.690,00	
Marco Alekxy Comisso	36	no							€ 27.795,00	€	37.027,00	€	69.352,00	€	134.164,00	
La somma è calcolata al netto dell'imposta degli acquisti (IVA) e dell'imposta di registro (IRPEF) di cui fanno parte le acquisizioni presenti in programmazione di lavori, forniture e servizi)										€ 0,00	€	24.983.299,33	€	54.495.092,79	€	95.027.919,91

Il Referente del Programma

BUDGET DI AREA 2022

7336	Descrizione VDR/VDC	TOTALE AREA RISTORAZIONE E RESIDENZE	TOTALE AREA AA.GG.	TOTALE AREA APPROVV. CONTRATTI TECNICO E ICT	TOTALE AREA GESTIONE RISORSE	TOTALE AREA STAFF	TOTALE COSTI generali e amministrativi 2022	TOTALE PREVISIONE 2022
80010	RECUPERO DA BORSE PER SERV. RISTORAZIONE	13.848.918,63	0,00					13.848.918,63
80011	RECUPERO MENSA BORSE SERVIZI	0,00	0,00					0,00
80020	RECUPERO DA BORSE PER SERV. ABITATIVO	15.412.729,67	0,00					15.412.729,67
80030	PROV. SERV. RIST. DIRETTA STUDENTI	1.905.936,00	0,00					1.905.936,00
80031	PROV. SERV. RIST. INDIRETTA STUDENTI	963.185,00	0,00					963.185,00
80040	PROV. SERV. RIST. DIRETTA ALTRI UTENTI	90.000,00	0,00					90.000,00
80041	PROV. SERV. RIST. INDIRETTA ALTRI	60.000,00	0,00					60.000,00
80042	ALTRI PROVENTI DA VENDITA	0,00	0,00					0,00
80045	PROVENTI CATERING/BANQUETING	0,00	0,00					0,00
80050	PROVENTI STUDENTI ASSEGNETARI	294.800,00	0,00					294.800,00
80060	PROVENTI FORESTERIA	65.000,00	0,00					65.000,00
80070	PROVENTI CONVENZIONI	365.680,00	0,00					365.680,00
80080	PROVENTI FORESTERIA ESTIVA	123.000,00	0,00					123.000,00
80110	ABBUONI E ARROTONDAMENTI ATTIVI	0,00	0,00					0,00
80115	SPONSORIZZAZIONI	0,00	0,00					0,00
80116	TARIFFA INCENTIVANTE	0,00	0,00					0,00
80119	PRORATA IVA DETR ART19bis C1	0,00	0,00					0,00
80120	PROVENTI DIVERSI	0,00	0,00					0,00
80121	PENALI SU CONTRATTI	0,00	0,00					0,00
80122	PROVENTI ROYALTIES	35.000,00	0,00					35.000,00
80150	RIMBORSO SPESE SU CONTRATTI	0,00	0,00					0,00
80160	RICAVI RIFATTURAZIONE COSTI A TERZI	136.700,00	0,00					136.700,00
80170	FITTI ATTIVE	25.000,00	0,00					25.000,00
80171	FITTI ATTIVE BOX AUTO	6.500,00	0,00					6.500,00
80180	PARTICIPAZIONE AL FATTURATO	0,00	0,00					0,00
80185	AGGIO	0,00	0,00					0,00
80186	RICAVI PER DEFINIZIONI CONTENZIOSI	0,00	0,00					0,00
80191	RICAVI A RETTIFICA COSTI ANNI PRECEDENTI	0,00	0,00					0,00
80192	RICAVI PRESCRIZIONE DEBITI CAUZIONI	0,00	0,00					0,00
80193	RICAVI DECADENZA DEBITI V/STUD ANNI PREC	0,00	637.000,00					637.000,00
80195	ALTRI RIMBORSI E RECUPERI	1.500,00	0,00	20.000,00				21.500,00
80196	RIMBORSI BOLLI CONTRATTI CARICO FORN	0,00	0,00					1.000,00
80197	ALTRI RICAVI E PROVENTI ANNI PRECEDENTI	0,00	0,00					0,00
80198	RIMBORSO UTENZE ANNI PRECEDENTI	0,00	0,00					0,00
80199	PROVENTI RISTO E RESIDENZE ANNI PRECED	0,00	0,00					0,00
80200	TRASFERIMENTI DA REG. TOSCANA SPESE FUIN.	0,00	0,00					0,00
80205	ALTRI TRASFERIMENTI R.T.	0,00	0,00					14.300.000,00
80221	trasferimenti FIS DA MIUR	0,00	24.737.090,43					24.737.090,43
80230	TRASFERIMENTI DA REG. TOSCANA BORSE STUD	0,00	11.875.000,00					11.875.000,00
80240	TRASFERIMENTI DA RT TASSA DSU	0,00	15.600.000,00					15.600.000,00
80245	TRASF. REGIONE TOSC. SERV. INFERM	0,00	0,00					0,00
80250	UTILIZZO CONTR. C/CAPITALE IMMOB. IMMAT	1.365.921,93	0,00					1.441.264,93
80255	UTILIZZO CONTR. IN C/CAPITALE PISA	3.090,40	0,00					3.090,40
80270	UTILIZZO CONTR. C/CAPITALE IMMOB. MATER.	1.298.106,98	0,00					1.298.106,98
80300	INTERESSI ATTIVI ERARIO	0,00	0,00					0,00
80310	INTERESSI ATTIVI DA ALTRI	0,00	0,00		2.000,00			2.000,00
80400	RIMANENZE FINALI ALIMENTARI	0,00	0,00					0,00
80410	RIMANENZE FINALI NON ALIMENTARI	0,00	0,00					0,00
80415	RIMANENZE FINALI PUBBLICAZIONI SEU	0,00	0,00					0,00
80420	RIMBORSI ASSICURATIVI E DANNI DIVERSI	0,00	0,00	2.000,00				22.000,00
80421	RECUPERO BORSE ANNI PRECEDENTI	0,00	450.500,00					450.500,00
80422	SANZIONI PER REVOCHE	0,00	80.000,00					80.000,00
	TOTALE RICAVI	36.011.068,60	53.379.590,43	22.000,00	2.000,00	-	14.440.843,00	103.845.502,03
70010	GENERI ALIMENTARI	2.608.914,00	0,00					2.608.914,00

BUDGET DI AREA 2022

7336	Descrizione VDR/VDC	TOTALE AREA RISTORAZIONE E RESIDENZE	TOTALE AREA AA.GG.	TOTALE AREA CONTRATTI TECNICO E ICT	TOTALE AREA GESTIONE RISORSE	TOTALE AREA STAFF	TOTALE COSTI generali e amministrativi 2022	TOTALE PREVISIONE 2022
70020	CANCELLERIA E MATER. CONSUMO UFFICIO	14.600,00	30.000,00				1.000,00	45.600,00
70030	GENERI DIVERSI PER RISTORAZIONE	49.500,00	0,00					49.500,00
70035	GENERI NON ALIM TRANS MAGAZ	154.995,00	0,00					154.995,00
70040	DETERGENTI PULIZIA PRODOTTI IGENICI CAR	19.000,00	0,00				2.500,00	21.500,00
70050	CARBURANTI PER AUTOMEZZI	7.000,00	0,00				6.000,00	13.000,00
70060	GAS E GASOLIO PER PRODUZIONE	0,00	0,00					0,00
70065	BIANCHERIA	34.500,00	0,00					34.500,00
70070	VESTITARIO	9.500,00	0,00	2.000,00				11.500,00
70090	GENERI DIVERSI	13.000,00	0,00	2.000,00			2.000,00	17.000,00
70095	MATERIALE INFORMATICO VARIO	6.000,00	0,00				1.200,00	14.200,00
70100	MATERIALE TECNICO	4.000,00	0,00	10.000,00				14.000,00
70105	MATERIALI PER LA SICUREZZA	6.250,00	0,00	5.000,00		24.800,00		36.050,00
70110	ASSICURAZIONE RC VEICOLI	0,00	0,00				3.600,00	3.600,00
70120	FIDEJUSSIONI	500,00	0,00					500,00
70130	ASSICURAZIONE RISCHI DIVERSI	0,00	0,00				125.000,00	125.000,00
70140	SPESE DI PULIZIA	2.597.392,00	0,00				100.000,00	2.697.392,00
70141	DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE	42.483,00	0,00				5.000,00	47.483,00
70145	MULTISERVIZI PER RISTORAZIONE	1.460.000,00	0,00					1.460.000,00
70150	LAVANDERIA	17.493,00	0,00					17.493,00
70151	GETTONI LAVANDERIA STUDENTI	53.664,00	0,00					53.664,00
70160	SERVIZ PER CONTROLLO HCCP	19.100,00	0,00					19.100,00
70165	AUTORITA' VIGILANZA CONTRATTI	0,00	0,00	10.000,00				10.000,00
70166	SERVIZIO GIARDINAGGIO	69.082,00	0,00				6.100,00	75.182,00
70168	SERVIZIO EROGAZIONE BEVANDE	135.330,00	0,00					135.330,00
70170	SERVIZI POSTALI	0,00	0,00		1.000,00			1.000,00
70180	SERVIZI VARI	2.000,00	0,00	18.000,00	1.500,00	20.000,00		16.000,00
70181	VUOTATURE FOSSE BIO E SMALT. RIFIUTI	2.000,00	0,00	5.000,00				91.500,00
70183	SERVIZIO ADEMPIMENTI FISCALI	0,00	0,00					7.000,00
70184	SERVIZIO TESORERIA	0,00	0,00		6.000,00			6.000,00
70186	VIGILANZA	115.050,00	0,00				30.000,00	30.000,00
70188	TRASLOCHI E TRASPORTI	30.000,00	0,00	10.000,00			90.000,00	205.050,00
70187	SERVIZI DI TIPOGRAFIA	2.500,00	0,00	3.000,00			1.500,00	7.000,00
70188	SERVIZI AMM.VI PER INTERVENTI TECNICI	1.000,00	0,00	50.000,00		3.000,00		54.000,00
70200	CORSI DI FORMAZIONE	14.000,00	0,00	5.000,00	10.000,00	15.000,00		44.000,00
70210	SERVIZI DIVERSI A DIPENDENTI	0,00	0,00		49.000,00			49.000,00
70220	COSTO SELEZIONE DEL PERSONALE	0,00	0,00					0,00
70240	SPESE PUBBLICAZIONE SU QUOTIDIANI	0,00	0,00	20.000,00				20.000,00
70250	SPESE PUBBLICITA' PROPAGANDA E PROMOZIONI	0,00	0,00					0,00
70255	LICENZE D'USO ANNUALI	2.800,00	0,00	88.000,00	5.000,00	20.000,00	25.000,00	140.800,00
70260	ASSISTENZA SOFTWARE	0,00	0,00	40.000,00	45.000,00	30.000,00	125.000,00	240.000,00
70266	MANUTENZIONI EDILI BENI TERZI	0,00	0,00					0,00
70268	MANUTENZIONI ELETTRICHE BENI TERZI	0,00	0,00					0,00
70271	ALTRE MANUTENZIONI BENI DI TERZI	0,00	0,00					0,00
70280	MANUTENZIONE RIPARAZIONE IMPIANTI	6.419,20	0,00				20.000,00	26.419,20
70281	MANUTENZIONI EDILI BENI PROPRI	0,00	0,00					0,00
70283	MANUTENZIONI ELETTRICHE BENI PROPRI	0,00	0,00					0,00
70285	MANUTENZIONE MACCHINE CUCINA	2.700,00	0,00					2.700,00
70286	ALTRE MANUTENZIONI BENI PROPRIETA'	1.500,00	0,00				25.000,00	26.500,00
70295	AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SPECIFICI	0,00	0,00					0,00
70300	MANUTENZIONE RIPARAZIONE AUTOMEZZI	9.000,00	0,00	5.000,00				14.000,00
70310	MANUTENZIONE RIPARAZ. INFRASTRUTTURE HW	32.000,00	0,00	15.000,00		1.500,00	12.500,00	61.000,00
70315	MANUTENZIONE ASSISTENZA CONNETTIVITA'	42.000,00	0,00				148.000,00	190.000,00
70320	CONSULENZE	0,00	0,00				5.000,00	5.000,00
70321	ASSISTENZA AZIONI LEGALI	0,00	0,00	27.000,00				27.000,00
70325	SERVIZI AMMINISTRATIVI	0,00	0,00		150.000,00	9.150,00	2.500,00	161.650,00
70326	COSTI RECUPERO CREDITI	0,00	0,00					0,00

BUDGET DI AREA 2022

7336	Descrizione VDR/VDC	TOTALE AREA RISTORAZIONE E RESIDENZE	TOTALE AREA AA.GG.	TOTALE AREA APPROVV. CONTRATTI TECNICO E ICT	TOTALE AREA GESTIONE RISORSE	TOTALE AREA STAFF	TOTALE COSTI generali e amministrativi 2022	TOTALE PREVISIONE 2022
70327	SERVIZI DI STIMA E VALUTAZIONE	0,00	0,00	5.000,00			30.000,00	5.000,00
70330	INDENNITA' CARICA ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00				2.500,00	30.000,00
70340	INDENNITA' COMMISSIONI ISTITUITE	0,00	0,00				7.000,00	2.500,00
70350	RIMBORSO SPESE ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00				0,00	7.000,00
70370	PRESTAZIONI LAVORO INTERINALE	0,00	0,00				0,00	0,00
70376	COSTI PER INCENTIVI RISTORAZIONE	0,00	0,00				0,00	0,00
70381	PRESTAZIONI TIROCINANTI	0,00	0,00				64.880,11	0,00
70390	ENERGIA ELETTRICA	2.088.052,70	0,00				55.000,00	2.152.932,81
70400	COSTI PER RISCALDAMENTO	482.590,00	0,00	2.000,00	500,00	1.000,00	6.500,00	482.590,00
70410	TELEFONO	24.147,00	0,00				260.000,00	82.647,00
70420	ACQUA	978.815,80	0,00				5.000,00	985.315,80
70432	CANONI MANUT IMPIANTI	0,00	0,00				12.467.230,97	260.000,00
70438	ALTRI CANONI MANUTENZIONE	7.000,00	0,00					12.000,00
70440	BORSE DI STUDIO SIENA	0,00	12.467.230,97					12.467.230,97
70441	BORSE DI STUDIO PISA	0,00	16.882.410,74					16.882.410,74
70442	BORSE DI STUDIO FIRENZE	0,00	18.593.548,72					18.593.548,72
70445	BORSA SERVIZI	0,00	0,00					0,00
	contributo affitto (straordinario_errori istruttoria)	0,00	0,00					0,00
70481	SERVIZI AGGIUNTIVI A STUDENTI_ da indirizzi regionali	0,00	743.400,00					743.400,00
70480	BORSE DI STUDIO PER MOBILITA'	0,00	1.080.000,00					1.080.000,00
70470	INTEGRAZIONE BORSE STUDIO PER DISABILI	0,00	0,00					0,00
70480	BORSE STUDIO PER SPECIALIZ. E DOTTORANDI	0,00	373.000,00					373.000,00
70490	CONTR STRAORDINARI PORTATORI HANDICAP	0,00	30.000,00					30.000,00
70491	CONTRIBUTI STRAORDINARI COVID_19	0,00	0,00					0,00
70510	ALTRI SUSSIDI E CONTRIBUTI STRAORDINARI	0,00	0,00					0,00
70530	CONTRIBUTI STUDENTI PART TIME	0,00	0,00					0,00
70570	CONTRAD PERSONAM PER INIZIATIVE CSF	0,00	0,00					0,00
70580	CONTRIBUTI AD ASSOC STUD PARTEC INZ C.R.	0,00	0,00			40.000,00		40.000,00
70595	ALTRI SERVIZI A STUDENTI	0,00	0,00			55.000,00		55.000,00
70610	BUONI CINEMA/TEATRO	0,00	0,00			20.000,00		20.000,00
70621	ORGANIZZAZIONE CORSI ORIENTAMENTO	0,00	0,00					0,00
70630	BANCA DATI INFORMATIVA	0,00	1.500,00					1.500,00
70635	COSTI PER GHIPELLAGGI	0,00	0,00					0,00
70650	SERVIZIO ALLOGGI IN CONVENZIONE	0,00	0,00					0,00
70660	SERVIZIO RISTORAZIONE	5.580.383,44	0,00					5.580.383,44
70665	SERVIZIO PORTINERIA	4.055.579,23	0,00				5.000,00	4.060.579,23
70675	ALTRI SERVIZI IN CONVENZIONE	0,00	0,00					0,00
70680	FITTI PASSIVI	365.540,00	0,00					365.540,00
70690	CANONI NOLEGGIO	133.150,93	1.000,00	45.000,00	1.700,00	1.500,00		182.350,93
70695	CANONI LEASING	0,00	0,00					0,00
70697	CANONE PER PROJECT FINANCING	2.600.000,00	0,00					2.600.000,00
70700	SPESE CONDOMINIALI	193.000,00	0,00					193.000,00
70710	RETRIBUZIONE ORDINARIA RUOLO	4.543.250,95	593.511,08	729.446,78	388.029,49	318.779,00	755.747,18	7.328.764,48
70711	TRATTENUTE "BRUNETTA "	0,00	0,00					0,00
70712	INDENNITA' DISAGIO	0,00	0,00					0,00
70713	RECUPERO RETRIBUZIONE	0,00	0,00					0,00
70714	INDENNITA' EX QF VIII	0,00	776,00					776,00
70717	ASSEGNI FAMILIARI	54.800,00	6.600,00 3 D 5	6.700,00	2.100,00	1.500,00		71.700,00
70720	RETRIBUZIONE STRAORDINARIA RUOLO	0,00	0,00					0,00

BUDGET DI AREA 2022

7336	Descrizione VDR/VDC	TOTALE AREA RISTORAZIONE E RESIDENZE	TOTALE AREA AA.GG.	TOTALE AREA APPROVV. CONTRATTI TECNICO E ICT	TOTALE AREA GESTIONE RISORSE	TOTALE AREA STAFF	TOTALE COSTI generali e amministrativi 2022	TOTALE PREVISIONE 2022
70721	INDENNITA' DI RISCHIO RUOLO	0,00	0,00					0,00
70722	PROGRESSIONE ECONOMICA	235.577,06	44.976,94	57.559,88	30.512,55	35.108,87	19.564,69	423.300,00
70723	POSIZIONE ORGANIZZATIVA	91.900,00	43.500,00	38.490,50	38.300,00	49.100,00		261.290,50
70724	POSIZIONE PARTICOLARE RESP	31.500,00	5.400,00	11.500,00	11.200,00	6.400,00		66.000,00
70725	POSIZIONE DIRIGENTI	45.480,80	33.512,72	37.332,32	32.494,16			148.820,00
70726	COMPARTO A RUOLO	101.232,06	14.384,80	15.405,00	9.496,50	9.481,64		150.000,00
70727	TURNIO RUOLO	189.000,00	0,00					189.000,00
70728	MANEGGIO VALORI RUOLO	0,00	0,00					0,00
70730	retribuzione ordinaria tempo determinato	0,00	0,00					0,00
	indennità UNICA	64.124,12	0,00	875,88	0,00	0,00	0,00	65.000,00
70733	comparto tempo determinato	0,00	0,00					0,00
70736	ELEMENTO PEREQUATIVO	64.554,35	4.796,40	5.450,64	3.125,02	3.606,72	1.088,04	82.621,17
70737	turno tempo determinato	0,00	0,00					0,00
	ALTRI ONERI DEL PERSONALE DIRIGENTE (per i ripartiti inclusi oneri)	0,00	0,00					0,00
70750	ONERI SOCIALI RUOLO	1.626.425,80	224.237,08	270.828,30	154.577,32	127.192,87	232.919,97	2.636.181,35
70760	ONERI SOCIALI TEMPO DETERMINATO	0,00	0,00					0,00
70777	PRODUTTIVITA' PER BDG	0,00	0,00					0,00
70778	ONERI SOCIALI PRODUTTIVITA'	0,00	0,00					0,00
70780	COMPENSI AL DIRETTORE	0,00	0,00			124.671,36		124.671,36
70790	ONERI SOCIALI SU COMPENSI AL DIRETTORE	0,00	0,00			39.894,84		39.894,84
70801	ACC.TO TRATTI,QUIESC.ASS,KINN,CONTR.C	0,00	0,00		5.000,00			5.000,00
70802	ACC.TO INCR CONTR COMPARTO E DIRG	0,00	0,00				499.871,18	499.871,18
70830	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	0,00	0,00		5.000,00	20.000,00		25.000,00
70825	AMMORTAMENTO IMPIANTI GENERICI	0,00	0,00					0,00
70835	AMMORTAMENTO IMPIANTI SPECIFICI	0,00	0,00					0,00
70840	AMMORTAMENTO SOFTWARE E LICENZE D'USO	0,00	0,00					0,00
70845	AMMORTAMENTO MOBILI ARREDI MACH ORD UFF	0,00	0,00					0,00
70850	AMMORTAMENTO MANUT. STRAORD. BENI DI TER	0,00	0,00					0,00
70860	AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZ.NI IMMAT.	0,00	0,00					0,00
70870	AMMORTAMENTO PROGETTI DIREZIONALI	0,00	0,00					0,00
70875	ACC.TO PRODUTT. COMPARTO E DIRIGENZA	960.080,08	132.424,75	160.292,66	94.325,59	81.088,31	13.349,65	1.441.561,04
70876	ACC.TO INGEN FUNZ TECNICHE D LGS 50/16	0,00	0,00				155.000,00	155.000,00
70880	AMMORTAMENTO FABBRICATI	0,00	0,00					0,00
70900	AMMORTAMENTO COMPUTER E MACCHINE ELETTTR.	0,00	0,00					0,00
70920	AMMORTAMENTO BIANCHERIA	0,00	0,00					0,00
70945	ANNI MATERIALI BUDGET	4.783.971,82	0,00				136.245,19	4.920.217,01
70946	ANNI IMMATERIALI BUDGET	0,00	0,00				110.000,00	110.000,00
70950	ACCANTONAMENTO PERDITE PRESUNTE SU CRED.	0,00	185.000,00		25.000,00			210.000,00
70956	ACCANTONAMENTO SPESE LEGALI CONTENZIOSO	0,00	0,00					0,00
70960	ABBUONI ED ARROTONDAMENTI PASSIVI	0,00	0,00					0,00
70961	SPESE LEGALI	0,00	0,00	30.000,00	10.000,00			40.000,00
70962	COSTI UTENZE ANNI PRECEDENTI	795,00	0,00					795,00
70963	COSTI PER SERVIZI ANNI PRECEDENTI	0,00	0,00					0,00
70964	COSTI PER BENI ANNI PRECEDENTI	0,00	0,00	4.DI.5				0,00
70965	IMPOSTE E TASSE ANNI PRECEDENTI	0,00	0,00					0,00
70966	BENEFICI A STUDENTI ANNI PRECEDENTI	0,00	42.500,00					42.500,00

BUDGET DI AREA 2022

7336	Descrizione VDR/VDC	TOTALE AREA RISTORAZIONE E RESIDENZE	TOTALE AREA AA.GG.	TOTALE AREA CONTRATTI TECNICO E ICT	TOTALE AREA GESTIONE RISORSE	TOTALE AREA STAFF	TOTALE COSTI generali e amministrativi 2022	TOTALE PREVISIONE 2022
70967	ONERI DIVERSI DI GESTIONE ANNI PRECED	0,00	0,00					0,00
70968	COSTI A RETTIFICA RICAVI ANNI PRECEDENTI	0,00	0,00					0,00
70980	ABBONAMENTO ACQ.TO GIORNALI RIVISTE GUID	0,00	0,00	2.500,00	2.000,00		500,00	5.000,00
70990	SPESE VARIE DOCUMENTATE	0,00	0,00	1.000,00	1.500,00		5.000,00	7.500,00
70991	SPESE PER TRASFERITA	100,00	0,00	1.000,00	5.000,00		1.000,00	7.100,00
71030	ONERI BANCARI	5.700,00	0,00				1.500,00	7.200,00
71020	IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	606.550,00	0,00				170.000,00	776.550,00
71021	BOLLI SU CONTRATTI CARICO FORNITORI	0,00	0,00					0,00
71030	IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	4.800,00	0,00	2.500,00			130.000,00	137.300,00
71040	IMPOSTE SUL REDDITO	0,00	0,00				22.000,00	22.000,00
71041	IRAP ESERCIZI PREC.COMM.LE	0,00	0,00				333.000,00	333.000,00
71042	IRAP ESERC. PRECEDENTE	0,00	0,00				0,00	0,00
71045	INTERESSI PASSIVI DIVERSI	0,00	0,00				0,00	0,00
71070	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	0,00	0,00				0,00	0,00
71080	INTERESSI DI MORA	0,00	0,00				0,00	0,00
71120	COSTI INDEDUCIBILI	0,00	0,00				0,00	0,00
71121	COSTI ACCORDI TRANSATTIVI	0,00	0,00				0,00	0,00
71130	RIMANENZE INIZIALI GENERI ALIMENTARI	0,00	0,00				0,00	0,00
71140	RIMANENZE INIZIALI NON ALIMENTARI	0,00	0,00				0,00	0,00
71141	RIMANENZE PUBBLICAZIONI SEU	0,00	0,00				0,00	0,00
71150	ONERI SOSTENUTI PER C/TERZI	0,00	0,00	10.000,00				10.000,00
71155	ONERI SIAE	0,00	0,00					0,00
72009	GLOBAL SERVICE MARAGLIANO	484.615,00	0,00					484.615,00
72010	GESTIONE TECNICA	175.246,01	0,00				6.649,00	181.895,01
72020	MANUTENZIONE EDILE ESTERNALIZZATA	1.076.747,15	0,00				42.510,00	1.119.257,15
72030	MANUTENZIONE IMPIANTI ESTERNALIZZATA	1.067.199,26	0,00				42.510,00	1.109.709,26
72040	CLIMATIZZAZIONE ESTERNALIZZATA	1.275.603,45	0,00				50.903,00	1.326.506,45
72060	PRESIDIO GLOBAL MANUTENTIVO	237.184,00	0,00				0,00	237.184,00
72070	MANUTENZIONE ELEVATORI ESTERNALIZZATA	486.278,27	0,00				10.246,00	496.524,27
72080	ONERI SICUREZZA GLOBAL MANUTENTIVO	122.799,12	0,00				5.341,00	128.140,12
80400	RIMANENZE FINALI GENERI ALIMENTARI	0,00	0,00				0,00	0,00
80410	RIMANENZE NON ALIMENTARI	0,00	0,00				0,00	0,00
80415	RIMANENZE PUBBLICAZIONI SEU	0,00	0,00				0,00	0,00
	TOTALE COSTI	424.429.050,62	53.533.710,21	1.745.881,97	1.087.360,63	1.066.773,60	3.982.725,01	103.845.502,04

PARERE AL BILANCIO PREVISIONALE ECONOMICO 2022

Il Collegio dei revisori ha analizzato il Bilancio Economico Previsionale dell'Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario della Toscana predisposto dal Direttore f.f. ai sensi dell'art. 32 del Regolamento Organizzativo.

Il Bilancio Economico Previsionale, unitamente agli altri documenti programmatici, sarà pertanto materia di specifica delibera di Consiglio di amministrazione convocato per il giorno 21 gennaio 2022.

Il Collegio dei revisori

v i s t o

- il Regolamento Organizzativo dell'azienda approvato dalla Giunta Regionale Toscana con Deliberazione n. 1127 dell'11 Dicembre 2012, precedentemente deliberato dal Consiglio di Amministrazione con atto n. 62/12 del 7 Novembre 2012;
- in particolare, l'articolo 6, comma 1, lettera C) di detto Regolamento che testualmente prevede: *"Il Collegio dei Revisori esprime il parere sul bilancio previsionale con motivato giudizio di congruità, coerenza e attendibilità contabile delle previsioni, nonché il parere sugli equilibri complessivi della gestione"*;
- il contenuto dell'estratto dal verbale della seduta del 20 dicembre 2021 n. 1376 della Giunta Regionale Toscana con la quale sono stati stabiliti i trasferimenti regionali per l'anno 2022 a favore dell'ARDSU, nella misura complessiva di euro 41.775.000,00 così suddivisi:
 - 1) spese di funzionamento e gestione, euro 14.300.000,00;
 - 2) gettito proveniente dalla tassa di scopo pagata dagli studenti il cui utilizzo è vincolato alla copertura delle borse di studio, euro 15.600.000,00;
 - 3) contributo regionale per borse di studio e servizi aggiuntivi agli studenti, euro 4.025.000,00;
 - 4) contributo per borse e servizi agli studenti, euro 7.850.000,00;
- il contenuto dell'estratto del verbale della seduta del 20 dicembre 2021 n. 1376 della Giunta Regionale Toscana nella quale si da atto *"...che in base al riparto del FIS 2021 saranno erogati dal MIUR direttamente all'Azienda DSU euro 23.829.906,58 destinati alla copertura delle borse di studio AA 2021/2022"* che vanno ad integrare il complesso dei trasferimenti disposti dalla Regione Toscana con la delibera di cui sopra;
- il piano di attività 2022-2024;
- il piano degli investimenti e la relazione illustrativa al medesimo;
- la relazione al conto economico previsionale 2022 – 2024;

a n a l i z z a t o

il contenuto dei valori iscritti nel bilancio economico di previsione 2022-2024, comparato con i dati del consuntivo 2020 e della II variazione forecast 2021 approvata dal consiglio di amministrazione dell'azienda in data 2 agosto 2021 sulla base delle risultanze contabili aggiornate al 15 luglio 2021;

s e n t i t o

il Direttore f.f. dell'azienda in merito all'assoluta rispondenza dei valori esposti nel bilancio economico di previsione 2022-2024 ed alla ragionevole assenza di criticità nelle voci di entrata e di uscita preventivate;

e s p r i m e

il proprio **parere favorevole** sulla congruità, coerenza e attendibilità del bilancio economico di previsione 2022 e sugli equilibri complessivi della gestione condizionato all'effettivo incasso delle risorse rinvenienti dalla ripartizione del FIS.

Il Collegio dei revisori invita quindi il Presidente, il Consiglio di Amministrazione e il Direttore ad eseguire un continuo monitoraggio dei risultati della gestione al fine di garantire il raggiungimento dei risultati previsti nel bilancio economico di previsione.

Con riferimento al piano di attività 2022-2024, al piano degli investimenti per il medesimo periodo e alle loro

relazioni di accompagnamento, il Collegio prende atto che alcuni interventi programmati nel PDI 2021-2023 non sono stati realizzati nei termini preventivati e sono stati pertanto rinviati nel PDI 2022-2024. In particolare il Collegio si riferisce a tutte quelle attività che avrebbero dovuto consentire all'azienda di ottenere i CPI per le residenze citate nei documenti. Il Collegio, pur prendendo atto della nuova calendarizzazione degli interventi programmati, rileva che, dal Piano di Attività e dal Piano degli Investimenti 2022-2024, non si rinvergono notizie in ordine all'utilizzo delle residenze prive di CPI ovvero non si forniscono notizie in ordine a soluzioni alternative per le residenze medesime ed i loro occupanti laddove i CPI non venissero concessi entro le scadenze stabilite.

Pisa, 14 gennaio 2022

Il Collegio dei revisori

dott. Sandro Sgalippa – Presidente

dott. Stefano Mendicino – Membro effettivo

dott. Alessandro Pescari – Membro effettivo

MODALITÀ TECNICHE PER L'INVIO DEGLI ATTI DESTINATI ALLA PUBBLICAZIONE

Con l'entrata in vigore dal 1 gennaio 2008 della L.R. n. 23 del 23 aprile 2007 "Nuovo ordinamento del Bollettino Ufficiale della Regione Toscana e norme per la pubblicazione degli atti. Modifiche alla legge regionale 20 gennaio 1995, n. 9 (Disposizioni in materia di procedimento amministrativo e di accesso agli atti)", cambiano le tariffe e le modalità per l'invio degli atti destinati alla pubblicazione sul B.U.R.T.

Tutti gli Enti inserzionisti devono inviare i loro atti per la pubblicazione sul B.U.R.T. in formato esclusivamente digitale. Le modalità tecniche per l'invio elettronico degli atti destinati alla pubblicazione sono state stabilite con Decreto Dirigenziale n. 5615 del 12 novembre 2007. **L'invio elettronico avviene mediante interoperabilità dei sistemi di protocollo informatici (DPR 445/2000 artt. 14 e 55) nell'ambito della infrastruttura di Cooperazione Applicativa Regionale Toscana. Le richieste di pubblicazione firmate digitalmente (D.Lgs. 82/2005) devono obbligatoriamente contenere nell'oggetto ESCLUSIVAMENTE la dicitura "PUBBLICAZIONE BURT", hanno come allegato digitale l'atto di cui è richiesta la pubblicazione. Per gli enti ancora non dotati del protocollo elettronico, per i soggetti privati e le imprese la trasmissione elettronica deve avvenire esclusivamente tramite posta certificata (PEC) all'indirizzo regionetoscana@postacert.toscana.it**

Il materiale da pubblicare deve pervenire all'Ufficio del B.U.R.T. entro il mercoledì per poter essere pubblicato il mercoledì della settimana successiva.

Il costo della pubblicazione è a carico della Regione.

La pubblicazione degli atti di enti locali, altri enti pubblici o soggetti privati obbligatoria per previsione di legge o di regolamento è effettuata senza oneri per l'ente o il soggetto interessato.

I testi da pubblicare, trasmessi unitamente alla istanza di pubblicazione, devono possedere i seguenti requisiti formali:

SPECIFICHE TECNICHE PER L'INVIO DEGLI ATTI AL B.U.R.T

I documenti che dovranno pervenire ai fini della pubblicazione sul B.U.R.T. devono seguire i seguenti parametri

FORMATO

A4

Verticale

Times new roman

Corpo **10**

Interlinea esatta **13 pt**

Margini **3 cm** per lato

Il CONTENUTO del documento deve essere poi così composto

NOME ENTE

TIPOLOGIA ATTO (DELIBERAZIONE-DECRETO-DETERMINAZIONE-ORDINANZA- AVVISO ...)

NUMERO ATTO e DATA (se presenti)

OGGETTO dell'atto

TESTO dell'atto

FIRMA dell'atto in fondo allo stesso

NON DEVONO essere inseriti numeri di pagina e nessun tipo di pièdipagina

Per il documento che contiene allegato/allegati, è preferibile che gli stessi siano inseriti nello stesso file del documento in ordine progressivo (allegato 1, allegato 2...). In alternativa potranno essere inseriti in singoli file nominati con riferimento all'atto (<nomefile_atto>_Allegato1.pdf, <nomefile_atto>_Allegato2.pdf, ", ecc.)

ALLEGATI: FORMATO PAGINA A4 girato in verticale - MARGINI 3cm PER LATO

IL FILE FINALE (testo+allegati) deve essere redatto in **formato PDF/A**