

Regione  
Toscana

Repubblica Italiana



# BOLLETTINO UFFICIALE

## della Regione Toscana

PARTE SECONDA n. 30 del 24-07-2024

Supplemento n. 185

mercoledì, 24 luglio 2024

Firenze

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

E-mail: [redazione@regione.toscana.it](mailto: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.

# Sommario

<b>Sommario</b> .....	<b>2</b>
<b>SEZIONE I</b> .....	<b>3</b>
<b>GIUNTA REGIONALE</b>	
- Deliberazioni .....	4
<b>DELIBERAZIONE 15 luglio 2024, n. 840</b>	
Approvazione bilancio di previsione ARDSU 2024/26.	
.....	4

**SEZIONE**

**I**



**REGIONE TOSCANA**  
**UFFICI REGIONALI GIUNTA REGIONALE**

**ESTRATTO DEL VERBALE DELLA SEDUTA DEL 15/07/2024** (punto N 25)

Delibera N 840 del 15/07/2024

*Proponente*

ALESSANDRA NARDINI  
DIREZIONE ISTRUZIONE, FORMAZIONE, RICERCA E LAVORO

*Pubblicità / Pubblicazione* Atto pubblicato su BURT e Banca Dati (PBURT/PBD)

*Dirigente Responsabile* Lorenzo BACCI

*Direttore* Francesca GIOVANI

*Oggetto:*

Approvazione bilancio di previsione ARDSU 2024/26

*Presenti*

Eugenio GIANI	Stefano BACCELLI	Simone BEZZINI
Stefano CIUOFFO	Leonardo MARRAS	Monia MONNI
Alessandra NARDINI	Serena SPINELLI	

*Assenti*

Stefania SACCARDI

*ALLEGATI N°12*

*ALLEGATI*

<i>Denominazione</i>	<i>Pubblicazione</i>	<i>Riferimento</i>
1	Si	Delibera CdA ARDSU
2	Si	parere RT
A1	Si	documentazione
A2	Si	documentazione
A3	Si	documentazione
A4	Si	documentazione
B	Si	documentazione
C	Si	documentazione
D	Si	documentazione
E	Si	documentazione
F	Si	documentazione
G	Si	documentazione

*STRUTTURE INTERESSATE*

*Denominazione*

DIREZIONE ISTRUZIONE, FORMAZIONE, RICERCA E LAVORO

*Allegati n. 12*

- 1 Delibera CdA ARDSU  
79fd31ffe66650d7dbf649fa415cfa1eb9302b09579306dca6ed9609276928e2*
- 2 parere RT  
f45823346f238e01ca945d9e7c8dfe77ec797d79b38513dd97e7607f39d52961*
- A1 documentazione  
fe4c52b8c9ebac9327cf0a7c6b81447ebafbc725a839a7b88d2edf6cc777144e*
- A2 documentazione  
cf7d4c429627b0f5873ef231773724b3e4167759c68d7aa447b91b03e0e3cb7f*
- A3 documentazione  
2e383a12672e6576fe039417c37e1bc0ab9aa42e5a151ad6d4a3bbb9bd6c3e69*
- A4 documentazione  
ed980b8f92f3e5d5d55bcc2ae26ad912185f5e9e422114b085309aefe1f3a003*
- B documentazione  
922d42b9fea6178055f9ee8d4276be8aeea5d97f6101a657910d8c61e7e601ed*
- C documentazione  
c314d90193cad08aa3d6c7d67c925b9973cff64c9fa9fda1e5d22d7c15925d24*
- D documentazione  
59554f8f77f6c8768041d6661f2fff4a925d9c875d5a68f7b453d587a295a45e*
- E documentazione  
bb9d7be54d7fce1a01214a7991d5a2d20a74cf7404755db446f819f84241c8ae*
- F documentazione  
5ecb3565e01021c30d8fefa7905118e42f198c8616cee386b19998549b9283d2*
- G documentazione  
631cbde58009b6cb21dcc2b8d8abc0cb417499f43711cc11dd8602859f1e70a5*

## LA GIUNTA REGIONALE

Richiamato il D.lgs 118/2011 e ssmmmii;

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

Richiamata la LR 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 Legge Regionale del 28 dicembre 2023, n. 50 con la quale si approva il Bilancio di Previsione 2024-2026;

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 Dlgs 118/2011;

Visto il Programma Regionale di Sviluppo 2021-2025, approvato con Risoluzione del Consiglio regionale n. 239 del 27 luglio 2023;

Visto il Documento di economia e finanza regionale (DEFR) 2024, approvato con Deliberazione del Consiglio regionale n. 60 del 27 luglio 2023;

Vista la Nota di aggiornamento al DEFR 2024, approvata con Deliberazione del Consiglio regionale n. 91 del 21 dicembre 2023, con particolare riferimento al Progetto Regionale n. 13 “Città universitarie e sistema regionale della ricerca”;

Vista la Deliberazione della Giunta Regionale n. 2 del 08/01/2024 con cui viene approvato il Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di Previsione 2024-2026 e del Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026;

Vista la delibera della Giunta 806 del luglio 2023 con la quale sono stati approvati gli indirizzi per la concessione di benefici e servizi agli studenti universitari per l'AA 2023/24;

Vista la deliberazione del Consiglio di amministrazione dell'Azienda regionale per il diritto allo studio universitario della Toscana (ARDSU) 17 gennaio 2024, n. 1 (Atti di programmazione per il triennio 2024/26: a) adozione piano di attività, bilancio previsionale economico (conto economico previsionale e piano degli investimenti) b) approvazione programma di attività contrattuale 2024 e programma biennale degli acquisti di beni e servizi e budget 2024) (allegati 1, A1, A2, A3, A4, B, C, D, E, F);

Visto il parere positivo del Collegio dei revisori dell'ARDSU (verbale del 23 gennaio 2024) sul bilancio previsionale 2024/26 adottato con deliberazione 1/2024 del Consiglio di amministrazione dell'ARDSU (allegato G);

Visto il parere positivo con raccomandazioni del Settore Società partecipate – Enti dipendenti rilasciato ai sensi di quanto previsto nella decisione della Giunta regionale del 20 novembre 2017, n. 7 (Procedure di monitoraggio degli Enti e Agenzie dipendenti della Regione Toscana, Fondazioni culturali, Consorzio Zona Industriale Apuana e Associazione Centro di Firenze per la Moda Italiana) e trasmesso al settore competente con nota PEC del 16/02/2024 (allegato 2);

Richiamata la Delibera del Consiglio regionale n 38 del 12 giugno 2024 con la quale è stato espresso il parere preventivo alla approvazione del bilancio previsionale 2024/26 di ARDSU richiesto con PDCR n. 52 del 22 aprile 2024;

Dato atto che il bilancio ARDSU 2024/26 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 2024/26 il mantenimento della spesa del personale al livello della spesa registrata nell'anno 2016 e che la spesa del personale ARDSU per il triennio, calcolata secondo le modalità previste dalla circolare del MEF n. 9 del 2006, si pone al di sotto di tale costo;

Dato atto che la spesa per il funzionamento degli organi per il 2024 risulta coerente con quanto disposto dalla LR 60 del 2011;

Dato atto che con la deliberazione della Giunta regionale 4 dicembre 2023, n. 1441 è stato definito dalla Giunta il quadro complessivo delle risorse assegnate ad ARDSU per l'esercizio 2024 e per il biennio 2025 e 2026;

Dato atto che il bilancio previsionale anno 2024 presenta la seguente situazione:

#### **Conto economico annuale 2024**

<b>A) TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>	<b>124.729.780,00</b>
<b>RICAVI</b>	
Ricavi prestazioni attività commerciale	38.100.708,16
<b>ALTRI RICAVI e proventi</b>	
1) contributi in conto esercizio RT – spese funzionamento	15.415.062,00
2) contributi in conto esercizio RT – borse studio e servizi studenti	5.500.000,00
3) trasferimento da RT -gettito tassa DSU	16.000.000,00
4) trasferimenti PNRR/FIS anno corrente	34.581.182,81
4 bis) trasferimenti FIS anno precedente	5.513.833,31
5) risorse FSE Borse	7.075.000,00
6) fondo Borse	736.785,55
7) contributi altri enti pubblici	0,00
8) quota annua utilizzo contributi in conto capitale	2.527.000,00
9) diversi	2.115.360,00
<b>B) TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>122.922.571,83</b>
Per acquisto di beni	4.258.810,00
Per acquisto servizi	33.434.402,02
Per godimento beni di terzi	1.238.750,00
Per personale	13.292.518,15
Ammortamenti e svalutazioni	4.500.000,00
Altri oneri di gestione	1.065.450,00



Erogazioni monetarie a studenti	69.406.801,66
<b>DIFFERENZA FRA VALORE PRODUZIONE E COSTO PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>288.200,00</b>
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	1.800,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>290.000,00</b>
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	290.000,00
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>

Ritenuto opportuno procedere all'approvazione del bilancio previsionale 2024/26 dell'Azienda regionale DSU, raccomandando all'Azienda DSU di a) mantenere alta l'attenzione sulle politiche tariffarie riguardo il servizio mensa, favorendo una maggiore fruizione del servizio; b) monitorare il gettito delle risorse del FIS, assicurando eventuali azioni tempestive volte al mantenimento dell'equilibrio economico c) procedere ad una complessiva valutazione degli interventi di investimento programmati nel piano al fine di individuare gli interventi prioritari e improcrastinabili, rinviando eventualmente ad esercizi futuri quelli non urgenti, alla luce delle risorse disponibili e delle effettive capacità di realizzazione;

Sentiti ai sensi della LR 32/2002 e ssmm la Conferenza regionale DSU ed il Consiglio regionale degli studenti in data 16/01/2024;

Visto il parere del CD espresso nella seduta del 18 aprile 2024;

A voti unanimi

#### DELIBERA

1. di approvare il Bilancio previsionale 2024/26 dell'Azienda regionale per il diritto allo studio universitario della Toscana, approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.1 del 17/01/2024 ( allegati 1, A1, A2, A3, A4, B, C, D, E, F, Parere revisori allegato G);
2. di raccomandare all'Azienda DSU di: a) mantenere alta l'attenzione sulle politiche tariffarie riguardo il servizio mensa, favorendo una maggiore fruizione del servizio; b) monitorare il gettito delle risorse del FIS, assicurando eventuali azioni tempestive volte al mantenimento dell'equilibrio economico c) procedere ad una complessiva valutazione degli interventi di investimento programmati nel piano al fine di individuare gli interventi prioritari e improcrastinabili, rinviando eventualmente ad esercizi futuri quelli non urgenti, alla luce delle risorse disponibili e delle effettive capacità di realizzazione;
3. di trasmettere ad ARDSU il presente atto.

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

IL SEGRETARIO DELLA GIUNTA

Il Dirigente Responsabile  
Lorenzo Bacci

La Direttrice  
Francesca Giovani



## 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° 1/24 del 17/01/2024

Oggetto: ATTI DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2024/2026: A) ADOZIONE PIANO DI ATTIVITA', BILANCIO PREVISIONALE ECONOMICO (CONTO ECONOMICO PREVISIONALE E PIANO DEGLI INVESTIMENTI) B) APPROVAZIONE PROGRAMMA DI ATTIVITA' CONTRATTUALE 2024 E PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI E BUDGET ECONOMICO 2024.

Servizio proponente: 20 DIRETTORE GENERALE

Presidente: Marco Del Medico

Segretario: Enrico Carpitelli

Presenti: Mauro Bellandi, Alessandra Gemmiti, Francesco Giordano, Giuseppe Marano, Irene Micali, Elena Porciatti

Assenti: Ilaria Bonaventura, Francesco Romizi

\*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.T. 29 dicembre 2010, n. 65 (legge finanziaria per l'anno 2011) come modificata dalla L.R.T. 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. 9/23 del 30 marzo 2023 recante "*PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E ORGANIZZAZIONE 2023-2025: APPROVAZIONE*";
- Vista la propria deliberazione n. 2/23 del 31/01/2023 recante "*ATTI DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2023/2025: A) ADOZIONE PIANO DI ATTIVITÀ, BILANCIO PREVISIONALE ECONOMICO (CONTO ECONOMICO PREVISIONALE E PIANO DEGLI INVESTIMENTI) B) APPROVAZIONE PROGRAMMA DI ATTIVITÀ CONTRATTUALE 2023 E PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI E BUDGET ECONOMICO 2023*";
- Dato atto che il Bilancio Previsionale 2023-2025 adottato con la predetta deliberazione n. 2/23 è stato approvato con Delibera della Giunta Regionale della Toscana n. 1030/23 del 4 settembre 2023 che dispone, fra l'altro, la seguente prescrizione "che l'Azienda DSU presenti, entro il 30 settembre 2023, la variazione delle previsioni economiche per le annualità 2024 e 2025, affinché le stesse risultino coerenti con l'obiettivo generale contenuto nella Nota di aggiornamento al DEFR 2023 di assicurare un "tendenziale mantenimento della tipologia e del livello dei servizi erogati";

\*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 DGRT n. 1441 del 4 dicembre 2023 nell'assegnare le risorse per il triennio 2024-2026 "*Considerato che l'iter di approvazione della variazione del bilancio 2023/25 di ARDSU sulle annualità 2024 e 2025 finirebbe per sovrapporsi all'iter di approvazione del nuovo bilancio 2024/26, di fatto rendendo la variazione stessa non più utile e necessaria*" fissa di "*disporre che l'Azienda DSU non proceda all'adozione della variazione del bilancio 2023/25 richiesta con la DGR 1030/2023*";
- Vista la Legge Regionale Toscana 28 dicembre 2023, n. 50 "*Bilancio di previsione finanziario 2024 - 2026*" e Delibera della Giunta Regione Toscana n. 2 dell'8 gennaio 2024 "*Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento al bilancio di previsione 2024-2026 e del Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026* ;
- Vista la propria deliberazione n. 45/23 del 20 dicembre 2023 "*SECONDA VARIAZIONE DEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2023 - 2025 DELL'AZIENDA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO: ADOZIONE*";
- Vista la propria deliberazione n. 36/23 del 9 ottobre 2023 "*PIANO DELLA QUALITÀ DELLA PRESTAZIONE ORGANIZZATIVA ANNO 2023: PRESA D'ATTO DEL MONITORAGGIO AL PRIMO TRIMESTRE, DEL MONITORAGGIO SEMESTRALE E RIMODULAZIONE SCHEDA OBIETTIVI AZIENDALI E DEI PIANI DI AREA*";
- Vista la Deliberazione della Giunta R.T. 806 del 12 luglio 2023 "*APPROVAZIONE INDIRIZZI ALL'AZIENDA DSU PER L'EROGAZIONE DELLE BORSE E DEI BENEFICI AGLI STUDENTI PER L'AA 2023/24 TIPO PUBBLICAZIONE : ATTO PUBBLICATO SU BURT E BANCA DATI (PBURT/PBD)*";
- Richiamata la Deliberazione della Giunta R.T. 1016 del 12 settembre 2022 "*Presa d'atto della Decisione della Commissione C(2022) n. 6089 del 19/08/2022 che approva il programma regionale "PR Toscana FSE+ 2021- 2027", per il sostegno a titolo del Fondo sociale europeo Plus nell'ambito dell'obiettivo "Investimenti a favore dell'occupazione e della crescita" per la regione Toscana in Italia*";
- Dato atto che nell'ambito del PR Toscana FSE+ 2021/27 è ricompresa nell'Asse 2, l'attività 2.f.8. "*Borse di studio per studenti Università*";
- Vista la Deliberazione della Giunta R.T. n. 1559 del 27 dicembre 2022 "*Azienda DSU - Assegnazione risorse triennio 2023/25*";
- Vista la Deliberazione della Giunta R.T. n. 76 del 30 gennaio 2023 "*Azienda DSU - Integrazione fondi PR FSE +2021/27 a copertura delle borse di studio annualità 2024 e 2025*;
- Vista la Deliberazione della Giunta R.T. n. 1288 del 6 novembre 2023 "*Azienda DSU - Assegnazione risorse integrative per annualità 2024 e 2025*";
- Vista la Deliberazione della Giunta R.T. n. 1441 del 4 dicembre 2023 "*Azienda DSU - Quadro delle risorse per il bilancio 2024/26 - Assegnazione risorse per le annualità 2024, 2025 e 2026*";
- Visto il Decreto interministeriale MUR-MEF n. 1019 del 2 agosto 2023 che approva i criteri per il riparto del fondo integrativo per borse di studio e dispone che l'erogazione dei fondi avvenga direttamente a favore degli enti DSU;
- Richiamato il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) approvato con Decisione del Consiglio ECOFIN del 13 luglio 2021 e notificata all'Italia dal Segretariato generale del Consiglio con nota LT161/21 del 14 luglio 2021, con particolare riferimento alla Missione 4, componente 1, investimento 1.7 "Borse di studio";
- Richiamato il DMUR 1320/21 e relativa Circolare applicativa n. 1376/22 che disciplinano i nuovi valori delle borse di studio per l'AA 2022/23 in un quadro di innalzamento degli standard per il diritto allo studio universitario così come previsto e richiesto dal PNRR nonché i DM 203 e 204 del 2023 che hanno adeguato ulteriormente gli importi delle borse di studio e alzato la soglia ISEE ed ISPE per l'accesso alla borsa per l'AA 2023/24;
- Visto il Decreto Direttoriale MIUR n. 1889 del 13 novembre 2023 contenente il riparto delle risorse F.I.S. che assegna a Regione Toscana € 20.574.024,05 che verranno "*trasferite, ai sensi dell'art. 4, comma 4, del decreto MUR-MEF n. 1019/2023,*

*direttamente agli Enti regionali erogatori dei servizi per il diritto allo studio, iscritte nel bilancio degli Enti con destinazione vincolata e sono utilizzate nell'anno accademico 2023/2024";*

- Ricordato che il FIS è finalizzato alla copertura delle borse di studio e che, come disposto dall' art. 1, DD MIUR n. 1889/23, "per la concessione delle borse di studio le Regioni utilizzano prioritariamente le risorse derivanti dal gettito della tassa regionale per il diritto allo studio, le risorse proprie e successivamente le risorse assegnate nell'ambito del riparto delle risorse PNRR, che saranno assegnate con distinto decreto, e, in ordine ancora successivo, le risorse assegnate nell'ambito del riparto FIS, secondo quanto disposto dall'art. 1, comma 6, del decreto MUR-MEF n. 1019/2023" e che "Le eventuali risorse del Fondo eccedenti, per esaurimento delle graduatorie degli idonei, sono destinate dagli Enti regionali erogatori dei servizi per il diritto allo studio alla concessione di borse di studio nell'anno accademico successivo";
- Visto il Decreto Direttoriale MIUR n. 1960 del 27 novembre 2023 contenente il riparto delle risorse PNRR (Missione 4, Componente 1, Investimento1.7), pari per l'AA 2023/24 che assegna a Regione Toscana € 16.531.504,71 che verranno "trasferite direttamente agli Enti regionali erogatori dei servizi per il diritto allo studio, iscritte nel bilancio degli Enti con destinazione vincolata e sono utilizzate per l'anno accademico 2023/2024";
- Preso e dato atto che dalle risultanze del conto economico pre-consuntivo 2023, elaborato alla data del 31 agosto e trasmetto ai Settori Competenti R.T. con protocollo n. 31291/23, si prevedono al 31.12.2024 risorse FIS residue a.a. 2022/23, per € 5.513.833,31, da destinarsi alla copertura delle graduatorie borse di studio dell'a.a. 2024/2025;
- Richiamata la propria deliberazione n. 17/23 del 8 maggio 2022 "Bilancio d'esercizio 2022. Adozione.";
- Preso e dato atto della deliberazione del Consiglio Regionale n. 4 del 16 gennaio 2024 "Approvazione bilancio di esercizio 2022 dell'Azienda DSU";
- Dato atto che nel Bilancio d'esercizio 2022 adottato è stato effettuato, in sede di scritture di assestamento, l'accantonamento di risorse vincolate a Fondo Borse di studio AA 2023-24 pari ad € 736.785,55;
- Dato atto che dalle risultanze del Preconsuntivo 2023 si prevede di accantonare al 31.12.2023 risorse vincolate a Fondo Borse di studio AA 2024-2025 € 852.815,00, in ossequio a quanto disposto dalla DGRT 1559/2022 di assegnazione delle risorse 2023-2025;
- Vista la Deliberazione del Consiglio Regionale 21 dicembre 2023, n. 91 Documento di economia e finanza regionale (DEFR) 2024;
- Dato atto che con deliberazione del Consiglio Regionale n.91 del 21 dicembre 2023 è stata approvata la Nota di aggiornamento al DEFR 2024 contenente, al paragrafo 5, gli indirizzi per gli enti dipendenti e le società in house affinché concorrano agli obiettivi generali di finanza pubblica;
- 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 per il triennio 2024-2026 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 84 (ottantaquattro) pagine, ne costituisce parte integrante e sostanziale e risulta composto da:
  - A1 Piano di Attività per il triennio 2024-2026, in numero di 35 (trentacinque) pagine;
  - A2-Conto Economico Previsionale 2024-2026, in n. 7 (sette) pagine;

- *A3-Relazione al bilancio previsionale 2024-2026* in n. 31 (trentuno) pagine;
- *A4-Piano degli Investimenti 2024-2026*, costituito da: Piano degli investimenti, Relazione di accompagnatoria al Piano degli investimenti e Programma Triennale ed Elenco Annuale delle Opere Pubbliche, in n. 11 (undici) pagine;
- Dato atto che la proposta del Conto Economico Previsionale 2024-26 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 2024-2026 e nella Relazione di accompagnamento dell'organo di amministrazione;
- Preso e dato atto che nelle previsioni esposte nel conto economico previsionale anno 2024, per motivi prudenziali, non è stato inserito il valore del ricavo straordinario collegato ai lavori 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 all'emissione del certificato di collaudo lavori la permuta della Residenza Campaldino che comporterà la realizzazione di una plusvalenza, al netto delle imposte, per circa 1,8 milioni di euro;
- Rilevato che il Conto Economico Previsionale 2024-26 evidenzia il raggiungimento dell'equilibrio economico per il triennio di riferimento, come prescrive l'art. 2, comma 1, lett. b) della summenzionata L.R.T. 65/2010 e confermate nelle successive disposizioni in materia di programmazione economica e finanziaria regionale;
- Rilevato che durante il corso dell'anno 2024 saranno necessari tempestivi monitoraggi infrannuali dell'effettivo assorbimento delle risorse rispetto a quanto programmato per verificare l'effettivo equilibrio di bilancio 2024 nonché per confermare per il biennio 2025-2026 le ipotesi sottostanti le stime dei ricavi e dei costi;
- Dato atto che al fine di predisporre il Piano degli Investimenti 2024-2026 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 2024-2026 è stata inserita tra le Fonti di finanziamento la somma di euro 1.800.000,00 quale quota parte della potenziale Riserva ammortamenti 2024 destinata ai seguenti interventi: per € 870.000,00 finalizzati al completamento dei lavori per l'ottenimento dei Certificati di prevenzione incendi per le Residenze Universitarie che ad oggi non risultano finanziati nel Piano degli Investimenti dell'Azienda; per euro 770.000,00 finalizzata alle "Manutenzioni Conservative" per l'esercizio 2024, e quindi ad interventi manutentivi urgenti e difficilmente programmabili; per euro 150.000,00 per l'adeguamento di locali tecnici e apparati informatici; per euro 10.000,00 ad acquisti legati alla sicurezza sui luoghi di lavoro;
- Evidenziato che il Piano degli Investimenti 2024-2026 contiene gli interventi inseriti nello Schema di Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2024-2026 e nell'elenco annuale dei lavori 2024 di cui all'art., 37 comma 2 del D. Lgs. 31 marzo 2023, n. 36, nonché gli altri interventi di cui è stata rilevata la necessità di attivazione/prosecuzione nel corso dell'esercizio 2024;
- 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 2024-2026 ed Elenco annuale dei lavori 2024;

- Dato atto, per quanto concerne il *Programma triennale degli acquisti di beni e servizi di cui all'art. 37, comma 3 36/2023*, che l'Azienda, con propria Deliberazione n. 41/23 del 30/11/2023, 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 triennale 2024-2026 e che detto elenco è stato comunicato al Tavolo tecnico dei soggetti aggregatori di cui all'articolo 9, comma 2, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89 con PEC del 27/10/2023 prot. n. 32579/23;
- Dato atto che, in attuazione di quanto prescritto dal citato art. 37, comma 3 del D. Lgs. 36/2023 l'elenco di cui al punto precedente deve essere integrato con le acquisizioni di beni e servizi d'importo pari o superiore a € 140.000,00 che si prevedono di inserire nella programmazione triennale 2024-2026;
- Visto pertanto il *Programma triennale 2024-2026 degli acquisti di beni e servizi di cui all'art. 37, comma 3 del D. Lgs. 36/2023*, allegato alla presente deliberazione sotto la lettera "C" in numero di 8 (otto) pagine, a costituirne parte integrante e sostanziale;
- Visto, inoltre, il *Programma dell'attività contrattuale per l'anno 2024 per l'acquisizione di beni e servizi* 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 10 (dieci) pagine, a costituirne parte integrante e sostanziale;
- Considerato, inoltre, che 45 del D. Lgs. 36/2023 dispone che gli oneri relativi alle attività tecniche indicate nell'allegato I.10 del predetto D.Lgs. 36/2023 sono a carico degli stanziamenti previsti per le singole procedure di affidamento di lavori, servizi e forniture negli stati di previsione della spesa o nei bilanci delle stazioni appaltanti che destinano risorse finanziarie per le funzioni tecniche specificate nel citato allegato I.10 svolte dai dipendenti a valere sugli stanziamenti di cui al comma 1, in misura non superiore al 2 per cento dell'importo dei lavori, dei servizi e delle forniture, posto a base delle procedure di affidamento;
- Considerato che la giurisprudenza della Corte dei conti riconduce per i lavori alla programmazione triennale e per le forniture e servizi alla programmazione che in vigore del D.Lgs. 50/2016 aveva estensione biennale, trasformata in triennale con l'acquisizione di efficacia a far data 1/1/2024 dell'art. 37 del D.Lgs. 36/2023 e ai programmi annuali la previsione degli incentivi di cui trattasi;
- Ricordato che l'art. 45 del D. Lgs. 36/2023, in particolare al comma 3, fra l'altro dispone: "*l'ottanta per cento delle risorse di cui al comma 2 è ripartito, per ogni opera, lavoro, servizio e fornitura, tra il responsabile unico del progetto 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'amministrazioni; i criteri del relativo riparto, nonché quelli di corrispondente riduzione delle risorse finanziarie connesse alla singola opera o lavoro, a fronte di eventuali incrementi ingiustificati dei tempi o dei costi previsti dal quadro economico del progetto esecutivo, sono stabiliti dalle stazioni appaltanti e dagli enti concedenti, secondo i rispettivi ordinamenti entro trenta giorni dalla data di entrata in vigore del codice*";
- Dato atto che alla data odierna l'Azienda non ha ancora provveduto all'adeguamento del Regolamento recante norme e criteri per la ripartizione degli incentivi funzioni tecniche di cui all'art. 113 del codice dei contratti approvato con propria deliberazione n. 78/21 del 2 dicembre 2021, adeguamento che si rende necessario per assicurare l'applicazione del succitato art. 45 del D.Lgs. 36/2023 alle procedure di acquisizione di lavori, forniture e servizi indette a far data 1/7/2023 quale data di acquisizione di efficacia del predetto D.Lgs. 36/2023;
- Preso e dato atto che il fondo delle risorse ai sensi dell'art. 45 del D. Lgs. 36/2023 per l'anno 2024 sarà determinato secondo quanto stabilito in sede di Deliberazione di

approvazione dell'adeguamento del Regolamento approvato con la citata deliberazione n. 78/2021, a cui si rimanda;

- Vista la deliberazione del C.d.A. n. 69 del 9 dicembre 2019 "*Regolamento gestione della performance: approvazione*";
- Visti gli schemi di Budget 2024 per Area che, allegati alla presente deliberazione sotto la lettera "D", in numero di 8 (otto) pagine ne costituiscono 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 la sopracitata 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;
- Dato atto che con nota prot. 1687/24 del 12/01/2024 è stato richiesto al Collegio dei Revisori il parere sulla proposta di Bilancio previsionale di cui all'art. 6, co. 4, lett. a) del Regolamento organizzativo dovrà essere emesso entro il termine di 15 giorni dalla richiesta;
- Richiamati inoltre gli articoli 10 quinquies, comma 4 e 10 septies, comma 4 della L.R. 32/2002, come modificata dalla L.R.T. 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 16 gennaio 2024, che, in numero di 1 (una) pagina, costituisce parte integrante e sostanziale della presente Deliberazione (Allegato E);
- Preso atto del parere espresso sui sopracitati atti dal Consiglio Regionale degli Studenti nella seduta del 16 gennaio 2024 che, in numero di 5 (cinque) pagine, costituisce parte integrante e sostanziale della presente Deliberazione (Allegato F);
- Preso e dato atto che la tempistica dell'assegnazione delle risorse, subordinata alla definizione del Bilancio Regionale, non ha permesso di rispettare i termini di adozione degli atti di programmazione;
- Rilevato infine che con ordine di servizio prot. n. 34495/23 del 21/12/2023 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 la Deliberazione del CdA n. 69/12 del 19 dicembre 2012;

## DELIBERA

1. Di adottare, per le motivazioni esposte in narrativa che qui si intendono integralmente richiamate, il Bilancio previsionale per il triennio 2024-2026 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 84 (ottantaquattro) pagine, ne costituisce parte integrante e sostanziale e risulta composto da:
  - *A1 Piano di Attività per il triennio 2024-2026, in numero di 35 (trentacinque) pagine;*



- *A2-Conto Economico Previsionale 2024-2026, in n. 7 (sette) pagine;*
  - *A3-Relazione al bilancio previsionale 2024-2026 in n. 31 (trentuno) pagine;*
  - *A4-Piano degli Investimenti 2024-2026, costituito da: Piano degli investimenti, Relazione di accompagnatoria al Piano degli investimenti e Programma Triennale ed Elenco Annuale delle Opere Pubbliche, in n.11 (undici) pagine.*
2. Di dare atto che nelle fonti di finanziamento sono state inserite risorse da autofinanziamento da riserva di ammortamento 2024 per € 1.800.000,00 per la copertura delle seguenti commesse di investimento:
    - *CPI-02-024 "COMPLETAMENTO PROGRAMMA DI ADEGUAMENTO RRUU ALLA PREVENZIONE INCENDI" per euro 870.000,00, finalizzata ad attività di progettazione e di ristrutturazione per l'ottenimento dei Certificati di prevenzione incendi per le varie Residenze dell'Azienda;*
    - *SIFIPI-00-024 "MANUTENZIONE STRAORDINARIA CONSERVATIVA" per euro 770.000,00 destinata alle "Manutenzioni Conservative" per l'esercizio 2024, e quindi ad interventi manutentivi urgenti e difficilmente programmabili;*
    - *ICT-01-024 "ADEGUAMENTO LOCALI TECNICI E APPARATI INFORMATICI " per euro 150.000,00 per l'adeguamento di locali tecnici e apparati informatici;*
    - *SIC-01-024 "ACQUISTI PER PRESCRIZIONI SICUREZZA E SALUTE DEI LAVORATORI" per euro 10.000,00.*
  3. Di prendere e dare atto che nelle previsioni esposte nel conto economico previsionale anno 2024, per motivi prudenziali, non è stato inserito il ricavo straordinario collegato ai lavori 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 all'emissione del certificato di collaudo lavori la permuta della Residenza Campaldino che comporterà la realizzazione di una plusvalenza patrimoniale, al netto delle imposte, per circa 1,8 milioni di euro.
  4. Di approvare il *Programma triennale 2024-2026 degli acquisti di beni e servizi* di cui all'art. 37, comma 3 del D. Lgs. 36/2023 allegato alla presente deliberazione sotto la lettera "C", in numero di 8 (otto) pagine, a costituirne parte integrante e sostanziale.
  5. Di approvare il *Programma dell'attività contrattuale* per l'anno 2024 per l'acquisizione di beni e servizi, 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 10 (dieci) pagine ne costituisce parte integrante e sostanziale.
  6. Di approvare il *Budget 2024 per Area* che, allegato alla presente deliberazione sotto la lettera "D", in numero di 8 (otto) pagine, ne costituisce parte integrante e sostanziale.
  7. Di dare atto che sulla base delle linee strategiche individuate dal Piano di Attività 2024-2026 e delle determinanti scaturenti dalla programmazione economica 2024-2026 sarà sottoposta al Consiglio la proposta formulata dal Direttore Piano integrato di attività e organizzazione.
  8. 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 da effettuare acquisito il parere del Collegio dei Revisori, così come previsto dall'art. 61,

comma 2 del Decreto del Presidente della Giunta Regionale 8 agosto 2003, n. 47/R e ss.mm..

9. Di assicurare la pubblicità integrale della presente Deliberazione mediante pubblicazione all'Albo online dell'Azienda.

La presente Deliberazione viene adottata con la seguente votazione:

- Favorevoli: n. 5 (Del Medico, Bellandi, Gemmiti, Giordano, Micali)
- Astenuti: n. 2 (Marano, Porciatti)
- Contrari: n. (-----)

IL SEGRETARIO  
Enrico Carpitelli

Firmato digitalmente\*

IL PRESIDENTE  
Marco Del Medico

Firmato digitalmente\*



**REGIONE TOSCANA**  
**Giunta Regionale**

**Direzione Programmazione e Bilancio**  
*Settore Società partecipate – Enti dipendenti*  
50127 FIRENZE - Via di Novoli , 26  
tel. 055-438.4615 - fax 055-438.5360

OGGETTO: Analisi del Bilancio di previsione 2024-2026 e del Piano degli investimenti 2024-2026 adottato con Delibera del Cda della DSU TOSCANA. n. 1/24 del 17 Gennaio 2024

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

Con la presente si invia l'analisi e il parere di cui all'oggetto.

Cordiali saluti.

IL DIRIGENTE RESPONSABILE  
Settore Società Partecipate - Enti dipendenti  
(*Dott.ssa Anna Guiducci*)

**REGIONE TOSCANA**

GIUNTA REGIONALE

**DIREZIONE** Programmazione e Bilancio**Settore – Società partecipate – Enti dipendenti**

FEBBRAIO 2024

**ANALISI DEL BUDGET 2024-2026 E DEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2024-2026  
DELL'AZIENDA UNICA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DELLA  
TOSCANA (DSU TOSCANA)****Documentazione esaminata**

Delibera del CdA n. 1/2024 del 17 gennaio 2024 “*ATTI DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2024/2026: A) ADOZIONE PIANO DI ATTIVITA', BILANCIO PREVISIONALE ECONOMICO (CONTO ECONOMICO PREVISIONALE E PIANO DEGLI INVESTIMENTI) B) APPROVAZIONE PROGRAMMA DI ATTIVITA' CONTRATTUALE 2024 E PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI E BUDGET ECONOMICO 2024*” prot. AOOGR / 0071578 del 01/02/2024

- Allegato A *Bilancio previsionale 2024-2026 costituito da :*
  - Piano attività 2024-2026 ( all. A . A1);
  - Conto economico previsionale 2024-2026 ( all. A. A 2);
  - Relazione al Bilancio dell'organo di amministrazione ( all. A. A 3); ;
  - Piano degli Investimenti 2024-2026 (all. A. A 4.), completo di Piano degli investimenti, Relazione accompagnatoria al Piano degli investimenti, Programma Triennale ed Elenco Annuale delle Opere Pubbliche;
- Allegato b Programma dell'attività contrattuale per l'anno 2023;
- Allegato c programma triennale degli acquisti di beni e servizi di cui all'art. 21 d. lgs n. 50/2016;
- Allegato d Programmazione operativa - Budget 2024;
- Allegato e Comunicazione del Settore Diritto allo studio universitario e sostegno alla ricerca sull'esito favorevole della Conferenza DSU del 16 gennaio 2024;
- Allegato f Verbale del Consiglio regionale studenti del 16 gennaio 2024
- Parere del Collegio dei revisori del 23 gennaio 2024;
- Delibera della Giunta regionale n. 806/2023 del 12 luglio 2023 “Indirizzi all'Azienda regionale DSU per l'erogazione di servizi ed interventi a favore degli studenti universitari – A.A. 2023/24”
- Delibera di Giunta regionale n. 1441 del 04 dicembre 2023 “*Quadro delle risorse per il bilancio 2024/26 - Assegnazione risorse per le annualità 2024,2025 e 2026*”.
- Delibera di Giunta regionale n. 12 dell'08/01/2024 “*Nuova destinazione d'uso utili assegnati ad ARDSU nell'ambito del piano degli investimenti* “

## Premessa

Con deliberazione GRT n. 1441 del 04 dicembre 2023 sono state assegnate per le annualità 2024-2026 le risorse per le spese di funzionamento e di gestione, nonché quelle per l'erogazione dei benefici agli studenti. Per una disamina delle risorse disponibili e delle rispettive fonti finanziarie si rinvia alle tabelle A e B di seguito rappresentate.

Al pari dell'anno precedente, la stesura del Bilancio previsionale economico per il prossimo triennio 2024-2026 si colloca in uno scenario macroeconomico di incertezza che risente delle tensioni geopolitiche mondiali che potrebbero determinare variabilità nei tassi di inflazione futuri con diretti risvolti sui costi sostenuti dall'Azienda per la gestione dei servizi agli studenti. Inoltre in tale contesto si inseriscono anche per il futuro triennio i seguenti elementi di criticità:

- il maggiore impegno finanziario per le borse di studio derivante dai criteri stabiliti dal DM 1320 del 17 dicembre 2021 "Incremento del valore delle borse di studio e requisiti di eleggibilità ai benefici per il diritto allo studio di cui al d.lgs. n. 68/2012 in applicazione dell'art. 12 del d.l. 6.11.2021 n. 152", in particolare le disposizioni di cui ai Decreti Direttoriali MIUR 203/204 del febbraio 2023;
- la minore disponibilità di posti alloggio a partire dall'ottobre 2022 a causa dei lavori di adeguamento alla normativa antincendio delle strutture e la conseguente necessità di ricercare sul mercato "alloggi alternativi";
- un quadro delle risorse disponibili, soprattutto per le annualità 2025 e 2026, caratterizzato da qualche incertezza riconducibile all'esito del riparto delle risorse del FIS.

Le risorse complessive che l'azienda avrà a disposizione per l'erogazione delle borse e degli altri benefici agli studenti sono riassunte nella tabella A di seguito riportata che riassume ed evidenzia la sola annualità 2024 e gli scostamenti rispetto all'esercizio precedente.

Tab. A

<b>RISORSE REGIONALI BORSE DI STUDIO</b>	<b>A.A. 2022/2023</b>	<b>A.A. 2023/2024</b>	<b>var</b>
risorse regionali borse di studio e servizi aggiuntivi		5.500.000,00	5.500.000,00
POR FSE 2021/27	3.000.000,00	7.075.000,00	4.075.000,00
Tassa regionale DSU	16.301.628,00	16.000.000,00	-301.628,00
F.I.S. (anno corrente)	23.630.768,49	20.574.024,05	-3.056.744,44
PNRR (anno corrente)	18.173.869,66	16.531.504,71	-1.642.364,95
FONDO BORSE DI STUDIO	2.954.619,85	736.785,55	-2.217.834,30
F.I.S. (eccedenze anno precedente-risconto)	3.501.395,04	5.513.833,31	2.012.438,27
<b>TOTALE RISORSE PER BORSE DI STUDIO</b>	<b>67.562.281,04</b>	<b>71.931.147,62</b>	<b>4.368.866,58</b>

Per quanto riguarda le eccedenze delle risorse FIS derivanti dall'anno precedente, e da utilizzare nel bando 2023/2024, si stima un importo di circa 5,5 milioni di euro.

La tabella B invece espone tutte le risorse che risultano stanziare e prenotate nel Bilancio regionale 2024-2026, a favore dell'Azienda, che sono state correttamente programmate dalla stessa nel proprio budget 2024-2026, come riportato sempre in tabella.

Tab B

CONTRIBUTO PER SPESE DI FUNZIONAMENTO E PROGRAMMA - BILANCIO REGIONALE 2024-2026									
CONTABILITA' REGIONALE									
Capitolo	Descrizione	2024		2025		2026		Riferimento giuridico	Note
		Stanziamento	Prenotazione	Stanziamento	Prenotazione	Stanziamento	Prenotazione		
61023	Contributo della Regione per il funzionamento	€ 15.415.062,00	€ 15.415.062,00	€ 15.300.000,00	€ 15.300.000,00	€ 15.300.000,00	€ 15.300.000,00	DGRT 1559 del 27.12.2022 e DGRT 1441 del 04.12.2023	
62916	Tassa DSU per borse di studio	€ 16.000.000,00	€ 16.000.000,00	€ 16.000.000,00	€ 16.000.000,00	€ 16.000.000,00	€ 16.000.000,00	DGRT 1559 del 27.12.2022 e DGRT 1441 del 04.12.2023	
61700	Contributi Regionali per Borse di Studio e servizi aggiuntivi agli studenti	€ 5.500.000,00	€ 5.500.000,00	€ 11.100.000,00	€ 11.100.000,00	€ 11.500.000,00	€ 11.500.000,00	DGRT 1441 del 04.12.2023	
64024	Contributo POR FSE (Competenze pura-quota UE 40%)	€ 4.573.595,20	€ 1.498.800,00	€ 4.376.356,00	€ 253.378,00	€ 0,00	€ 0,00	DGRT 1441 del 04.12.2023 e 613.540,80 - 2024 DGRT 1288 del 06.11.2023 e 885.259,20 - 2024 DGRT 1288 del 06.11.2023 e 253.378,00 - 2025 DGRT 76 del 30.01.23 e 6131.200,00 - 2024 DGRT 76 del 30.01.23 e 1.304.800,00 - 2025 DGRT 1559 del 27.12.2022 e 1.200.000,00 - 2024 DGRT 1559 del 27.12.2022 e 1.200.000,00 - 2025	DGRT 1441 del 04.12.2023 TOTALE € 1.533.825,00
64025	Contributo POR FSE (Competenze pura-quota STATO 42%)	€ 4.802.274,96	€ 1.573.740,00	€ 4.595.173,80	€ 266.046,90	€ 0,00	€ 0,00	DGRT 1441 del 04.12.2023 e 644.217,84 - 2024 DGRT 1288 del 06.11.2023 e 929.522,16 - 2024 DGRT 1288 del 06.11.2023 e 286.046,90 - 2025 DGRT 76 del 30.01.23 e 137.760,00 - 2024 DGRT 76 del 30.01.23 e 1.370.040,00 - 2025 DGRT 1559 del 27.12.2022 e 1.260.000,00 - 2024 DGRT 1559 del 27.12.2022 e 1.260.000,00 - 2025	DGRT 1288 del 06.11.2023 TOTALE € 2.846.593,00 DGRT 76 del 30.01.23 TOTALE € 3.590.000,00 DGRT 1559 del 27.12.2022 TOTALE € 6.000.000,00
64026	contributo POR FSE (Competenze pura-quota RT 18%)	€ 2.058.117,84	€ 674.460,00	€ 1.969.360,20	€ 114.020,10	€ 0,00	€ 0,00	DGRT 1441 del 04.12.2023 e 276.093,36 DGRT 1288 del 06.11.2023 e 398.366,64-2024 DGRT 1288 del 06.11.2023 e 114.020,10 - 2025 DGRT 76 del 30.01.23 e 59.040,00 - 2024 DGRT 76 del 30.01.23 e 587.160,00 - 2025 DGRT 1559 del 27.12.2022 e 540.000,00 - 2024 DGRT 1559 del 27.12.2022 e 540.000,00 - 2025	2024-2025 13.970.445,00 €
	Totale FSE	€ 11.433.988,00	€ 3.747.000,00	€ 10.940.890,00	€ 633.445,00	€ 0,00	€ 0,00	DGRT 1016 del 12 settembre 2022	
RISORSE PROGRAMMATE NEL BILANCIO PREVENTIVO 2024 - 2026 ADSU									
	Descrizione	2024	2025	2026				Note	
	I.b Contributo della Regione per il funzionamento	€ 15.415.062,00	€ 15.300.000,00	€ 15.300.000,00	DGRT 1559 del 27.12.2022 e DGRT 1441 del 04.12.2023			Conforme al Bilancio Regionale	
	I.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività								
	CONTRIBUTI REGIONALI PER BORSE DI STUDIO E SERVIZI AGGIUNTIVI AGLI STUDENTI	€ 5.500.000,00	€ 11.100.000,00	€ 11.500.000,00	DGRT 1441 del 04.12.2023			Conforme al Bilancio Regionale	
	FIS/PNRR	€ 37.105.528,76	€ 37.105.528,76	€ 37.105.528,76	Decreti direttoriali n. 203 e 204 del febbraio 2023			Queste risorse non transitano dal bilancio regionale ma sono direttamente erogate dallo Stato all'azienda. Ipotesi finanziamenti Fis per l'annualità 2025 e 2026 (rif. legge n.197 del 29 dicembre 2022), in quanto gli stanziamenti PNRR terminano con l'annualità 2024.	
	TRASFERIMENTI FIS DA MIUR ANNO PRECEDENTE	€ 5.513.833,31	€ 2.524.345,95	€ 4.401.415,03					
	UTILIZZO FONDO BORSE DI STUDIO	€ 736.785,55	€ 852.815,00	€ 0,00					
	TRASFERIMENTI DA REGIONE TASSA DSU	€ 16.000.000,00	€ 16.000.000,00	€ 16.000.000,00	DGRT 1559 del 27.12.2022 e DGRT 1441 del 04.12.2023			Conforme al Bilancio Regionale	
	TRASFERIMENTI POR FSE DESTINATE A BORSE DI STUDIO	€ 7.075.000,00	€ 6.895.445,00	€ 0,00				Conforme al Bilancio Regionale	
	<b>totale</b>	<b>€ 71.931.147,62</b>	<b>€ 74.478.134,71</b>	<b>€ 69.006.943,79</b>					

### 1. Conto economico previsionale anno 2024

#### I Ricavi

Il budget 2024 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 € 288.200, in diminuzione (-32%) rispetto a quello del budget 2023 .

Per apprezzare le variazioni positive che sono registrate sul volume dei ricavi bisogna considerare che gli idonei nella graduatoria definitiva del bando 2023/24 sono in numero superiore di +754 unità rispetto al n. degli idonei del bando dell'anno accademico 2022/2023.

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 12,23% per tener conto degli studenti vincitori "sospesi" e delle attività di accertamento che verranno condotte sulla graduatoria A.A. 2023/2024. La misura della rettifica è risultata dal confronto tra la graduatoria definitiva e quella assestata sul bando 2022/2023 del quale si dà atto con ampio dettaglio nella Relazione.

Il **valore della produzione** si stima pari a € 127.564.931,83. Tale valore è maggiore (+2,27%) rispetto al 2023 (€ 124.729.780,03).

Tale aumento si realizza per l'effetto combinato delle variazioni delle seguenti voci:

- **A.1.b) Contributi della Regione per il funzionamento** pari a € 15.415.062,00 in diminuzione del 20,85% rispetto al 2023. Tale diminuzione è giustificata dal minore impatto che i costi energetici hanno avuto nel corso del 2023. Il valore del contributo di funzionamento era stato aumentato già nel corso dell'esercizio 2022 per tener conto sia dell'aumento dei costi energetici che dell'incremento di alcuni costi relativi alla gestione delle residenze (sanificazioni e presidio di portineria H24) dovuti agli effetti della pandemia. Il contributo previsto è comunque superiore a quello erogato fino al 2021 (€ 14.300.000) anche per tener conto del fenomeno inflattivo;

- **A.1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi** pari a € 69.406.801,66 (+ 9,02%), determinato dal netto aumento del numero dei vincitori di borsa di studio che dalla graduatoria definitiva risultano pari a 14.983, in aumento di 754 unità, dovuto all'innalzamento della soglia ISEE. L'aumento dei contributi per finanziare le borse è altresì dovuto all'aumento dell'importo unitario della borsa. Nella tab. A sono indicate le fonti di finanziamento per le erogazioni delle borse e le variazioni delle stesse;

- **A.1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale** pari a € 38.100.708,16 in aumento rispetto al 2023 (+1,85%). Per comprendere la dinamica di variazione di questa voce è utile raggruppare le sottovoci sottostanti in quattro gruppi:

1) recuperi da borse per servizio mensa, registra un incremento di circa il 2,7% passando da € 16.672.440,82 a € 17.138.101,34. L'aumento è giustificato dal maggior numero dei borsisti (+754) che beneficeranno del servizio mensa;

2) recuperi da borse per servizio alloggio, registra un incremento di circa il 4,72% passando da € 14.193.176,65 a € 14.862.606,82, anche qui l'aumento è giustificato dal maggior numero dei borsisti vincitori di alloggio (+455), e dal minor valore del contributo affitto stimato, tenuto conto del maggior numero di alloggi che si renderanno disponibili nel 2024 rispetto al 2023;

3) i Ricavi del servizio mensa erogato agli studenti paganti risultano diminuiti del 10% circa passando da € 6.111.443,67 a € 5.500.000. Tale diminuzione di ricavi è stata stimata con riferimento alla diminuzione di afflussi alle mense aziendali, anche per effetto dell'aumento delle tariffe. Tuttavia è stata osservata una diminuzione delle immatricolazioni per l'A.A. 2023/2024 che in qualche misura potrà avere un effetto sulla misura degli afflussi alle mense aziendali, e di cui l'Azienda sembra averne tenuto conto;

4) le voci residue registrano un modesto incremento di € 167.000,00.

- **A.5.a Altri ricavi e proventi , concorsi , recuperi e rimborsi** sono pari a € 2.115.360,00 e registrano un incremento di € 294.082,97 (+16,15%). Questo incremento è riconducibile ai maggiori ricavi derivanti dalle attività di verifica della gestione delle borse di studio:

- “recupero borse anni precedenti” per revoche borse di studio degli anni precedenti ; tale voce passa da € 490.000,00 del 2023 a € 780.000,00 del 2024;
- “decadenza debiti vs. studenti anni precedenti” relative alla mancata erogazione delle seconde rate della borsa di studio. Questa voce passa da € 750.000,00 del 2023 a € 950.000,00 del 2024;

Va segnalata inoltre la riduzione della voce “ricavi per rifatturazione a terzi”, che passa da € 317.627,03 a € 20.000.

- **A.5.b) Sterilizzazione utilizzo contributi in c/capitale** La quota annua di contributi in c/capitale risulta pari a € 2.527.000,00 in aumento (7,22%) rispetto al 2023.

### **Costi della produzione**

**I costi della produzione** risultano pari a € 127.276.731,83 in aumento di (+2,29%) rispetto al 2023. L'aumento dei costi della produzione è essenzialmente dovuto ai maggiori oneri per l'erogazione di benefici agli studenti, dovuti al maggior numero degli studenti vincitori di borsa di studio. Tuttavia è da osservare che al netto di tali oneri il totale dei costi di produzione si riduce significativamente (- 4%). Tale previsione è realizzata attraverso una stima al ribasso di quasi tutte le voci di costo aziendali, fatta eccezione per il costo del personale e del costo per godimento beni di terzi. Le stime, pur risultando allineate ai costi registrati in sede di preconsuntivo 2023, appaiono particolarmente sfidanti, soprattutto in considerazione del fatto che l'aumento del n. dei borsisti dovrebbe implicare un aumento dei servizi da erogare nel 2024, e che comunque il fenomeno inflattivo, anche se rallentato, continua a produrre i suoi effetti. Tuttavia è da segnalare che la riduzione più significativa dei costi di produzione è riconducibile per la quasi totalità alla riduzione della stima dei *Costi di climatizzazione e per Energia* già osservato in sede di preconsuntivo 2023.

Di seguito si procede ad una analisi di dettaglio degli scostamenti più significativi registrati nelle singole voci di costo.

- **B.6) Acquisto di beni** risulta pari a € 4.258.810,00 e quindi in diminuzione del 12,87% rispetto alle previsioni del 2023. Il saldo della voce è principalmente determinato dal costo dei generi alimentari, che si prevede in diminuzione sia rispetto all'esercizio 2023 che rispetto al preconsuntivo 2023, il dato tuttavia è coerente con la previsione del numero dei pasti da erogare in gestione diretta nel 2024, in diminuzione rispetto al 2023.



TAB 1 CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2024

RICAVI	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024	%
<b>A) Valore della produzione</b>			
<b>A.1 Ricavi delle vendite e delle Prestazioni</b>	<b>120.551.570,28</b>	<b>122.922.571,83</b>	<b>1,97</b>
A.1.b) Contributi in conto esercizio da Regione per spese di funzionamento	19.475.000,00	15.415.062,00	- 20,85
A.1.c) Altri contributi da Regione			
A.1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	63.666.509,14	69.406.801,67	9,02
Trasferimenti F.I.S. da MIUR per borse di studio	41.804.638,15	34.581.182,81	- 17,28
Trasf. Aggiuntivi da Regione per borse di studio	-	5.500.000,00	-
Trasf. Da Regione Tassa DSU per borse di studio	15.600.000,00	16.000.000,00	2,56
Risorse residue F.I.S. anno precedente	307.251,14	5.513.833,31	1.694,57
Utilizzo fondo borse di studio	2.954.619,85	736.785,55	- 75,06
Trasferimenti POR FSE DESTINATE A BORSE DI STUDIO	3.000.000,00	7.075.000,00	135,83
A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici			
A.1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	37.410.061,14	38.100.708,16	1,85
Proventi da serv. Ristorazione Dir. Studenti	3.651.666,42		
Proventi da serv. Ristorazione Dir. Altri	205.000,00	5.500.000,00	10,00
Proventi da serv. Ristorazione Indir. Studenti	2.124.777,25		
Proventi da serv. Ristorazione Indir. Altri	130.000,00		
Proventi studenti Assegnatari	120.000,00	250.000,00	108,33
Proventi Foresteria	100.000,00	150.000,00	50,00
Proventi Convenzioni	83.000,00	100.000,00	20,48
Foresteria estiva	120.000,00	90.000,00	- 25,00
Proventi servizi Culturali sport. Inf. E orientamento	-		
Recupero da borse per serv. Ristorazione	16.672.440,82	17.138.101,34	2,79
Recupero Mensa Borse servizi	-		
Recupero da borse per serv. Abitativo	14.193.176,65	14.862.606,82	4,72
Altri proventi da vendita	10.000,00	10.000,00	-
Proventi Catering/ Banqueting			
A.5. Altri ricavi e Proventi con separata indicazione dei Contributi in conto esercizio.	4.178.209,75	4.642.360,00	11,11
A.5.a) Altri ricavi e proventi , concorsi , recuperi e rimborsi	1.821.277,03	2.115.360,00	16,15
A.5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	2.356.932,72	2.527.000,00	7,22
<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>124.729.780,03</b>	<b>127.564.931,83</b>	<b>2,27</b>
<b>Costi della produzione</b>	<b>PREVISIONE 2023</b>	<b>PREVISIONE 2024</b>	<b>%</b>
<b>B.6) Acquisto di beni</b>	<b>4.887.903,02</b>	<b>4.258.810,00</b>	<b>- 12,87</b>
<b>B.7) Acquisto di servizi</b>	<b>35.070.068,70</b>	<b>33.434.402,02</b>	<b>- 4,66</b>
B.7. a) Manutenzioni e riparazioni	3.964.826,86	3.875.317,00	- 2,26
B.7. b) Altri acquisti di servizi	31.105.241,84	29.559.085,02	- 4,97
<b>B.8 Costi per godimento beni di terzi</b>	<b>916.800,00</b>	<b>1.238.750,00</b>	<b>35,12</b>
<b>B.9 Costi per il personale</b>	<b>13.162.873,47</b>	<b>13.292.518,15</b>	<b>0,98</b>
B.9. a) salari e stipendi	8.858.949,38	8.993.775,00	1,52
B.9. b) Oneri sociali	2.607.022,76	2.663.743,15	2,18
B.9. c) Trattamento di fine rapporto			
B.9. d) Trattamento di quiescenza	500,00	500,00	-
B.9. e) Altri costi del personale	15.000,00	7.500,00	- 50,00
B.13. Altri Accantonamenti	1.681.401,33	1.627.000,00	- 3,24
<b>B.10 Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>5.222.825,70</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>- 13,84</b>
B.10. a) Amm. to delle imm. immateriali	5.052.825,70	4.350.000,00	- 13,91
B.10. b) Amm. to delle imm. materiali			
B.10. d) svalutazioni crediti att circ	170.000,00	150.000,00	- 11,76
<b>B.11 ) Variazioni di rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>			
<b>B.12 ) Accantonamento per rischi e oneri</b>			
Accantonamenti perdite presunte su crediti			
Accantonamenti rischi			
<b>B 13 Altri accantonamenti</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>-</b>
<b>B.14 Oneri diversi di gestione</b>	<b>64.964.109,14</b>	<b>70.472.251,66</b>	<b>8,48</b>
B.14.a) Oneri diversi di gestione	972.600,00	1.065.450,00	9,55
B.14.b) Erogazione monetarie a studenti	63.991.509,14	69.406.801,66	8,46
Borse di studio SIENA	14.510.387,23	14.396.892,30	- 0,78
Borse di studio PISA	22.605.965,87	24.337.099,13	7,66
Borse di studio FIRENZE	24.487.566,04	28.257.810,23	15,40
Borse servizi			
Altre borse	1.607.590,00	1.680.000,00	4,50
Altri sussidi e e contributi straordinari			
Servizi aggiuntivi agli studenti	780.000,00	735.000,00	- 5,77
<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b>124.304.580,03</b>	<b>127.276.731,83</b>	<b>2,39</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>425.200,00</b>	<b>288.200,00</b>	<b>- 32,22</b>
<b>C. Proventi e oneri finanziari</b>	<b>1.800,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>427.000,00</b>	<b>290.000,00</b>	<b>- 32,08</b>
Imposte sul reddito e irap	427.000,00	290.000,00	- 32,08
<b>Utile / Perdita di esercizio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

AOGRT / AD Prot. 0115988 Data 16/02/2024 ore 16:01 Classifica B.120.020. Il documento è stato firmato da ANNA GUIDUCCI in data 16/02/2024 ore 15:47.

- **B.7. b) Altri acquisti di servizi** risultano pari a € **29.559.085,02** in significativa riduzione (- 4,97%) rispetto al 2023 ma in lieve aumento rispetto al valore di preconsuntivo 2023. La Relazione al bilancio approfondisce le dinamiche di variazione delle singole voci che compongono questa macro voce che vengono commentate di seguito:

- il costo del *Servizio ristorazione in convenzione*, registra un aumento passando da € 9.940.844,57 a € 10.161.550,80 (+2,2%). La maggiore stima coerente con il numero dei pasti da erogare in via indiretta ( 1.623.592,00 ) è valorizzati con il costo medio unitario indicato nella Relazione in 6 euro.

- il *Canone Project Financing* è in linea con la previsione di costo del 2023. Il valore stimato per il 2024 corrisponde all'occupazione di n. 807 posti alloggio presso il Campus Praticelli. La stima di costo è prevista in riduzione nel triennio in considerazione della diminuita esigenza di utilizzo di posti alloggi aggiuntivi rispetto a quelli previsti contrattualmente e ciò in vista del ripristino dell'agibilità degli alloggi di proprietà dell'Ente.

- il *Servizio di Portineria* registra un aumento (+8,87%) dovuto al ripristino della piena fruibilità dei posti alloggi che nel 2023 era stata ridotta.

- Il *Servizio pulizia* registra un incremento del 12,46%.L'incremento dei costi previsto rispetto ai due esercizi precedenti è riconducibile sia al Servizio Residenze per il ripristino dei posti alloggi sia al Servizio Ristorazione a seguito dell'esperimento della nuova gara.

- I *Costi di climatizzazione e per Energia*, pari a € **4.415.000,00** registrano complessivamente una significativa stima al ribasso (-34,94%) del relativo costo di - € 2.371.540,10. La stima è stata effettuata tenendo conto del dato consuntivato nel mese di dicembre 2023, che è risultato ancora più contenuto del valore indicato in sede di preconsuntivo 2023.

- Il costo previsto per il *SERVIZIO ALLOGGI IN CONVENZIONE* pari a € **1.406.630,00**, pur in lieve calo rispetto al 2023, continua a costituire un costo significativo a carico dell'azienda fino al ripristino della piena agibilità dei posti alloggi, che sarà realizzata dopo l'acquisizione dei CPI (Certificati Protezione Incendi).

In sintesi la riduzione di questa macrovoce di costo ed in particolare della sottovoce *Costi di climatizzazione e per Energia* spiega da sola la riduzione del totale del costo di produzione .

- I **costi per godimento beni di terzi** pari a € **1.238.750,00** registrano un incremento (+35,12%) rispetto al preventivo 2023, ma sono in linea con il costo registrato in sede di preconsuntivo.
- **i costi per il personale**, quantificati in € **13.292.518,15** sono in lieve incremento (+0,98%) rispetto alla previsione 2023, quando il valore ammontava a € 13.162.873,47. Il dato è stato stimato tenendo conto dei seguenti elementi :
  - dei dipendenti in forza previsti al 1° gennaio 2024 e del risparmio delle cessazioni che si prevedono nel 2024;
  - del costo delle nuove assunzioni come da Piano dei fabbisogni 2023-2025;
  - degli incrementi contrattuali previsti per il nuovo triennio 2022/2024.

Si rinvia al paragrafo n. 4 per le valutazioni circa il rispetto del tetto di spesa del costo del personale.

- **Gli ammortamenti** sono quantificati pari a € **4.350.000,00**, in sensibile riduzione del 13,91% rispetto al 2023. La riduzione non è commentata ma si precisa che la stima è stata determinata sulla base dell'attivo immobilizzato alla data di redazione del budget 2024. Nella Relazione si evidenzia come l'impatto economico degli ammortamenti cresce nella misura in cui gli investimenti sono realizzati con risorse proprie (utili destinati a riserva, ammortamenti e permutate). Si concorda con tale valutazione osservando tuttavia che la proposta di destinare gli utili a riserva di investimenti è stata sempre avanzata dall'Azienda. La strada da seguire in alternativa a tale scelta, per evitare l'impatto economico negativo segnalato, sarebbe quella di restituire gli utili alla Regione con l'indirizzo di assegnare tali utili come contributi in conto capitale e quindi sterilizzabili.  
**Le Svalutazioni** dei crediti dell'attivo circolante sono in linea con il preconsuntivo 2023.
- **Altri Accantonamenti**, pari a € 80.000,00, in linea rispetto al 2023, la voce accoglie la previsione di competenza degli incentivi funzioni tecniche ex d.lgs. 50/16;
- **B.14.b) Erogazione monetarie a studenti.** Tale voce di costo è costituita da servizi e benefici da erogare agli studenti. Ha un valore complessivo di € 69.406.801,66, in aumento (8,46%) rispetto al 2023. Il notevole incremento dei costi rispetto all'esercizio precedente è determinato dagli incrementi del valore delle borse, disposti dalla DGRT n. 779/22 del 4 luglio 2022 in attuazione dei criteri stabiliti dal DM 1320 del 17-12-2021 oltre che dall'incremento del numero dei vincitori.
- **B.14.c) Altri Oneri diversi di gestione** sono stimati pari a € 1.065.450,00 in lieve aumento (+ 9,55) rispetto al 2023. La voce contiene principalmente i costi per imposte e tasse deducibili e indeducibili relativi agli immobili aziendali.

Il **reddito operativo** è pari a € 288.200,00. Tale valore, che rappresenta il risultato atteso relativo alla gestione caratteristica, risulta in riduzione rispetto al 2023 (€ 455.200).

La **gestione finanziaria** è positiva per un importo pari a € 1.800,00, in linea con quanto previsto per il 2023.

Sono previste **imposte sul reddito di esercizio** (Ires e Irap) pari a € 290.000 in riduzione (-32%) rispetto al 2023 (€ 427.000,00).

## 2. Previsione anno 2023/2024 del numero degli studenti vincitori di borsa e dell'alloggio.

Tab 2

Vincitori di borsa di studio GRAD. DEFINITIVE	anno 2019/20			Anno 2020/2021	Anno 2021/2022	Anno 2022/23	Anno 2023/24	Var. a.a. 2023/24-a.a. 2022/23	
	1° bando (scad. 30/8)	2° bando (scad. 30/12)	totale						
FIRENZE	5.201	465	5.666	5.482	5.320	5.834	6.460	626	10,73%
PISA	5.722	404	6.126	5.939	5.409	5.347	5.482	135	2,52%
SIENA	3.370	370	3.740	3.483	3.091	3.048	3.041	-7	-0,23%
<b>TOTALE</b>	<b>14.293</b>	<b>1.239</b>	<b>15.532</b>	<b>14.904</b>	<b>13.820</b>	<b>14.229</b>	<b>14.983</b>	<b>754</b>	<b>5,30%</b>

Vincitori alloggio GRAD. DEFINITIVA	Anno 19/20 (I° e II° bando)	Anno 2020/2021	Anno 2021/2022	Anno 2022/23	Anno 2023/24	Var. a.a. 2023/24-a.a. 2022/23	
FIRENZE	2.570	2.436	2.404	2.678	3.156	478	17,85%
PISA	2.862	2.705	2.479	2.370	2.405	35	1,48%
SIENA	2.090	1.938	1.688	1.662	1.604	-58	-3,49%
<b>TOTALE</b>	<b>7.522</b>	<b>7.079</b>	<b>6.571</b>	<b>6.710</b>	<b>7.165</b>	<b>455</b>	<b>6,78%</b>

## 3. Servizio mensa e servizio alloggio - 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.

Le stime effettuate per la quantificazione dei ricavi e dei costi per il servizio alloggi, per il servizio mensa e per la quota monetaria sono state effettuata considerando distintamente le dinamiche di assestamento osservate rispetto all'esercizio precedente che hanno evidenziato le seguenti percentuali di correzione rispetto alla graduatoria definitiva ( cfr. pag 11 della Relazione) :

- quota monetaria - 11,42%;
- mensa - 11,46 %;
- alloggio - 14,29 %

**Servizio alloggio**

**Tab 3**

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Note
vincitori alloggi	7.205	7.522	7.059	6.571	6.710	7.165	7.165	Il pieno ripristino della disponibilità dei posti letto si prevede a partire dall'anno 2025
disponibilità di alloggi (posti aggiuntivi)	4.565,00	4.503,00	4.291,00	4.414,00	3.636,00 394	4.121,00	4.885,00	
tasso di copertura	63,36	59,86	60,79	67,17	54,19	57,52	68,18	
Tasso di copertura con alloggi aggiuntivi					60,06	nd		

Dalla tab. 3 è possibile osservare la netta diminuzione della disponibilità degli alloggi da destinare al servizio abitativo e quindi agli studenti vincitori dell'alloggio che sono pari a 7.165. La forbice tra richiesta del servizio e disponibilità degli alloggi resta elevata anche se nel 2024 si prevede un incremento della disponibilità degli alloggi che sarà ripristinata del tutto solo nel 2025. In ogni caso il tasso di copertura del fabbisogno migliorerà nel 2025, anche se resterà sotto il 70%, considerando un numero di vincitori di alloggio pari a quelli del 2024.

La significativa indisponibilità degli alloggi è da ricondurre alla necessità di adeguare le strutture residenziali alla normativa antincendio.

**Tab 3 -bis**

SERVIZIO ALLOGGI	Bilancio prev 2023	Bilancio prev-consuntivo 2023	Bilancio prev 2024	Bilancio prev 2025	Bilancio prev 2026
Trattenute servizio abitativo al lordo delle restituzioni e rettifiche	18.859.500,00		20.272.500,00		
Rettifiche per assetamento delle situazioni sospese	- 2.150.323,35		- 2.993.893,18	ND	ND
Contrib. affitto	- 2.630.000,00	- 2.703.073,80	- 2.500.000,00		
RECUPERO SERVIZI ABITATIVO SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI	114.000,00		84.000,00		
Totale recupero su servizio alloggio	14.193.176,65	13.522.774,20	14.862.606,82	15.032.606,82	15.930.974,82
Vincitori alloggio	6.710,00	5.773,28	7.165,00		
Posti letto disponibili	3.636,00	3.396,00	4.121,00	4.885,00	4.885,00
Differenza tra n. idonei e posti letto disponibili	3.074,00	2.377,28	3.044,00	ND	ND

Passando ad esaminare gli impatti economici sul bilancio della gestione del servizio alloggio, nella Tab 4-bis sono indicati i costi e i ricavi previsionali complessivi per le annualità 2023 e per il triennio 2024-2026. La trattenuta per il servizio abitativo, al netto delle restituzioni, è stimata in € 14.862.606,82 per il 2024, in aumento rispetto al 2023, per effetto dell'aumentato numero dei borsisti vincitori dell'alloggio. Negli anni 2025 e 2026 questa trattenuta aumenta fino a 15.930.974,82 del 2026, ipotizzando un aumento degli studenti vincitori dell'alloggio, non è tuttavia indicata la stima del numero degli

stessi. Senza una precisa ipotesi non è possibile valutare la coerenza della stima. L'incremento stimato negli anni 2025 e 2026 tiene conto in qualche misura anche della maggiore disponibilità di alloggi e quindi del minor importo del contributo affitto che sarà erogato agli studenti non assegnatari di alloggio.

Come abbiamo avuto modo di osservare anche nelle precedenti analisi il contributo affitto è un ristoro riconosciuto agli studenti vincitori dell'alloggio che non hanno avuto la disponibilità totale o parziale dello stesso nel corso dell'anno. Tale ristoro però non copre mai del tutto, economicamente, la mancata fruizione del servizio.

Tab 4

COSTO MEDIO POSTO ALLOGGIO	BILANCIO D'ESERCIZI O 2019	BILANCIO D'ESERCIZI O 2020	BILANCIO D'ESERCIZI O 2021	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	PRECONSUNTIVO 2023	C.E. PREV. 2024	var C.E. PREV. 2024/2022	VAR C.E.PREV. 2024/PREV. 2023
CMU POSTO LETTO	3.601	3.913	4.185	5.213	6.151	6.290	5.114	5.213	- 1.176
FIRENZE	4.078	4.332	4.178	5.713	6.986	6.901	5.786	5.713	- 1.115
PISA	3.605	4.072	4.505	5.235	5.594	5.985	4.737	5.235	- 1.248
SIENA	3.043	3.258	3.487	4.577	5.860	5.916	4.702	4.577	- 1.215

Passando ad esaminare il costo unitario medio del servizio possiamo osservare come esso sia andato sempre aumentando a partire dall'anno 2019. La dinamica in aumento del costo unitario medio delle residenze nel 2024 registra, per la prima volta dopo 4 anni, una battuta d'arresto segnando una significativa riduzione (-18,7%) rispetto al valore registrato nel pre-consuntivo. Il significativo calo del costo medio unitario sarebbe riconducibile a seguenti fattori:

- possibile revisione del contratto relativo al Project Financing Campus Praticelli, a seguito della procedura di riequilibrio del PEF;
- al significativo risparmio, già evidenziato, sulle voci dei costi per la Climatizzazione e dell'energia;
- minori impatto dei costi di struttura, preso atto del maggior numero degli alloggi disponibili.

Tuttavia sarebbe auspicabile che la Relazione indicasse in modo sistematico e con maggior dettaglio le dinamiche dei costi riferibili al servizio alloggio, anche in considerazione dei significativi impatti economici che essi hanno sugli equilibri di bilancio.

Dall'esame della Tab 4-bis è possibile osservare la dinamica dell'area di perdita del servizio che nel 2024, ancorché pesantemente negativa, è in netto miglioramento sia rispetto al preventivo 2023 che al pre-consuntivo 2023. Con riferimento agli anni 2025 e 2026 si osserva un nuovo peggioramento dell'area di perdita, in particolare si precisa che i costi complessivi relativi al servizio per gli anni 2025 e 2026, non essendo disponibili, sono stati ricavati applicando le medesime percentuali di composizione dei costi complessivi osservati nel budget di area del preventivo 2024. E' evidente che per il contenimento dei costi per tale servizio occorrerà procedere ad un costante monitoraggio degli stessi e a porre in essere opportune azioni di razionalizzazione e contenimento, per non peggiorare gli equilibri di bilancio.

Tab 4 - bis

SERVIZIO ALLOGGI	Bilancio prev 2023	Bilancio prev- consuntivo 2023	Bilancio prev 2024	Bilancio prev 2025	Bilancio prev 2026
Ricavi per trattenute su servizio alloggio	14.193.176,65	13.522.774,20	14.862.606,82	15.032.606,82	15.930.974,82
Ricavi da servizi di foresteria	423.000,00	268.800,00	590.000,00	1.225.000,00	560.000,00
Altri ricavi	1.961.287,99	2.021.232,84	2.089.500,00	2.098.501,89	2.103.002,83
<b>Totali</b>	<b>16.577.464,64</b>	<b>15.812.807,04</b>	<b>17.542.106,82</b>	<b>18.356.108,71</b>	<b>18.593.977,65</b>
<b>COSTI (*)</b>	<b>24.264.213,31</b>	<b>22.060.313,74</b>	<b>23.080.561,17</b>	<b>23.390.629,13</b>	<b>23.407.601,27</b>
<b>IMPATTO ECONOMICO DEL SERVIZIO</b>	<b>-7.748.859,35</b>	<b>-8.268.739,54</b>	<b>-5.622.187,18</b>	<b>-7.133.022,31</b>	<b>-6.916.626,45</b>
<b>TASSO DI COPERTURA DEI COSTI</b>	<b>65,35</b>	<b>62,52</b>	<b>73,32</b>	<b>69,50</b>	<b>70,45</b>

(\*) Se si valorizza il costo del servizio facendo il prodotto tra CMU ( € 5.114) abbiamo un'area di perdita più ampia. In altri termini possiamo osservare che se dividiamo il costo complessivo del servizio indicato nel budget di area per il n. dei letti disponibili (4.121) il CMU è molto più alto ovvero € 5.600

### Servizio mensa

La quantificazione dei ricavi relativi al servizio mensa, come sopra precisato, è stata determinata anch'essa considerando le dinamiche di assestamento osservate rispetto all'esercizio precedente ( pag. 11 della Relazione) e gli incrementi operati sul valore figurativo del servizio con la DGRT 779/22. Inoltre, con riferimento alle stime dei ricavi derivanti dall'erogazione dei pasti agli studenti paganti, si è tenuto conto della revisione tariffaria, vigente a partire dal 1 settembre 2023, e dei dati di preconsuntivo 2023 che hanno segnalato anche una riduzione degli afflussi alle mense aziendali da parte di questi soggetti (per gli studenti con ISEE < 30.000 le tariffe sono rimaste invariate).

Per gli anni 2025 e 2026 si stima un livello delle affluenze superiore a quanto previsto per l'anno 2024 di circa il 4%. Tale ipotesi è basata sull'osservazione delle serie storiche delle affluenze che mostrano una minore elasticità della domanda nel lungo periodo rispetto al breve periodo. A questo si aggiunge la previsione di riapertura a pieno regime, nel corso del 2024-2025, di residenze universitarie di grandi dimensioni all'interno dei quali plessi e/o nelle immediate vicinanze si trovano le mense universitarie.

Come possiamo vedere dalla tab. 5 il numero dei pasti che si stima di erogare nel 2024 registra un decremento rispetto al 2023. Nel biennio 2025-2026 il numero dei pasti erogati è posto quasi pari al numero dei pasti erogabili nel 2023. La riduzione è più marcata nella stima dei pasti prodotti in gestione diretta dalle mense aziendali.

Queste previsioni si attestano comunque al di sotto del numero dei pasti erogati nell'anno 2019 di pre-pandemia.

Tab. 5

Numero Pasti	2019 (CONSUNTIVO)	Prev 2023	Pre-cons 2023	Prev 2024	Prev 2025	Prev 2026	Var % 2024/2023	var 2024/precon 2023
Gest diretta	2.146.944,00	2.039.863,00	1.895.292,00	1.807.220,00	1.889.919,00	1.889.919,00	-11,40	-4,65
Gest indiretta	1.676.657,00	1.645.337,00	1.573.129,00	1.693.592,00	1.748.895,00	1.748.895,00	2,93	7,66
<b>Totale</b>	<b>3.823.601,00</b>	<b>3.685.200,00</b>	<b>3.468.421,00</b>	<b>3.500.812,00</b>	<b>3.638.814,00</b>	<b>3.638.814,00</b>	<b>-5,00</b>	<b>0,93</b>
Costo medio unitario di un pasto	2019	Prev 2023	Pre-cons 2023	2024	2025	2026		
Gest diretta	7,31	8,02	8,1	8,68	nd	nd		
Gest indiretta	6,06	6,04	5,93	6	6,04	6,04		

Tab 5-bis

SERVIZIO MENSA	Bilancio prev 2019	Bilancio prev 2023	Bilancio prev- consuntivo 2023 (*)	Bilancio prev 2024	Variazione 2024/2023	Variazione 2024/2019	NOTE
Numero pasti da erogare	3.811.789,00	3.685.200,00	3.468.421,00	3.500.812,00	-5,00	-0,08	
gestione diretta	2.012.589,00	2.039.863,00	1.895.292,00	1.807.220,00	-11,40	-0,10	
gestione indiretta	1.799.200,00	1.645.337,00	1.573.129,00	1.693.592,00	2,93	-0,06	
<b>N Borse</b>	<b>13.213,00</b>	<b>13.643,54</b>	<b>12.772,00</b>	<b>13.265,95</b>	<b>-2,77</b>	<b>0,0040</b>	
<b>N. pasti per studente borsista</b>	<b>288,49</b>	<b>270,11</b>	<b>271,56</b>	<b>263,89</b>	<b>-2,30</b>	<b>-0,0852</b>	il dato non tiene conto del n. dei pasti erogati agli studenti paganti

(\*) Dal 1 settembre c'è stato un aumento delle tariffe per gli studenti paganti

Dalla lettura della tab 5-bis possiamo trarre alcune valutazioni sul livello di soddisfazione del servizio. Considerando il dato grezzo indicato in tabella sul numero dei pasti potenzialmente erogabili agli studenti borsisti ( ricavato rapportando il numero dei pasti erogabili con il numero delle borse ) si nota una riduzione rispetto al dato 2019. Ovviamente il dato non tiene conto del numero degli studenti paganti che nel 2024 potranno essere in numero inferiore rispetto al dato del 2019, per effetto dell'incremento tariffario. Alla luce delle informazioni disponibili, non conoscendo le stime circa il numero dei soggetti paganti che fruiscono del servizio mensa, non siamo in grado di esprimere valutazioni circa il livello di soddisfazione del servizio con riferimento sia agli studenti borsisti che complessivamente a tutti gli studenti. Nel complesso osserviamo che, rispetto al 2019, che rappresenta un valido termine di riferimento in quanto posto prima della pandemia, il numero dei pasti pro-capite erogabile agli studenti borsisti registra una leggera flessione.

Infine, con riferimento al costo medio unitario del servizio mensa, possiamo osservare dalla Tab. 5 che esso, nonostante l'impatto inflazionistico sul costo dei generi alimentari non incrementa nella gestione indiretta rispetto alla gestione pre-pandemia (2019), mentre per la gestione diretta dobbiamo rilevare un significativo incremento di costo.

In tabella 6 sono rappresentati gli impatti economici del servizio mensa. Il valore è stato ricostruito facendo riferimento ai dati di bilancio per gli esercizi 2025 e 2026 non essendo stato indicato il costo medio unitario del pasto per tali annualità, si è posto pari a quello dell'esercizio 2024. Si precisa che il costo complessivo del servizio corrisponde ad una configurazione di costo industriale e quindi non considera alcune voci di costi generali.



Tab 6

RICAVI SERVIZIO MENSA	Bilancio prev 2019	Bilancio prev 2023	Bilancio prev-consuntivo 2023 (*)	Bilancio prev 2024	Bilancio prev 2025	Bilancio prev 2026
PROVENTI DA SOGGETTI PAGANTI	ND	6.231.443,67	5.713.286,60	5.500.000,00	5.830.000,00	6.000.000,00
RICAVI PER SERV. RISTORAZIONE ( STUD. BORSISTI)	ND	16.672.440,82	16.213.627,08	17.138.101,34	17.138.101,34	17.138.101,34
ALTRI RICAVI	ND	616.069,69	463.568,18	480.955,00	482.983,95	483.998,42
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>23.333.542,18</b>	<b>23.519.954,18</b>	<b>22.390.481,86</b>	<b>23.119.056,34</b>	<b>23.451.085,29</b>	<b>23.622.099,76</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>27.070.765,72</b>	<b>27.834.970,49</b>	<b>25.839.493,35</b>	<b>27.034.520,62</b>	<b>27.458.922,52</b>	<b>27.478.802,17</b>
IMPATTO ECONOMICO DEL SERVIZIO	-3.737.223,54	-4.315.016,31	-3.449.011,49	-3.915.464,28	-4.007.837,23	-3.856.702,41
TASSO DI COPERTURA DEI COSTI	86,19	84,50	86,65	85,52	85,40	85,96

In sintesi dalla tab 6 possiamo osservare che anche per il servizio mensa il tasso di copertura dei costi è inferiore rispetto al periodo di pre-pandemia, con impatto anche sull'area di perdita del servizio, anche se in via di miglioramento rispetto al 2023, e ciò, nonostante ci sia stato un incremento del valore figurativo del servizio, trattenuto sul valore della borsa.

Quindi l'allargamento dell'area di perdita nella gestione dei servizi viene coperto con le risorse del contributo di funzionamento per assicurare l'equilibrio economico della gestione.

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

La nota di aggiornamento al D.E.F.R. 2024 approvata con deliberazione del Consiglio regionale n. 91 del 22/12/2023 prevede per gli enti strumentali il concorso alla realizzazione degli obiettivi del contenimento della spesa attraverso:

- il contenimento dei costi di funzionamento della struttura, finalizzato al contenimento dell'onere a carico del bilancio regionale;
- il raggiungimento del pareggio di bilancio;
- l'assicurazione di un tendenziale mantenimento della stessa tipologia e livello dei servizi.

Con riferimento al punto a) viene richiesto:

- il tendenziale mantenimento del contributo di funzionamento agli enti e alle agenzie allo stesso livello dell'esercizio 2023:* nel bilancio preventivo 2022 e 2023 il contributo di funzionamento fu incrementato sensibilmente per fronteggiare il sensibile aumento dei costi energetici. Con riferimento agli anni 2024, 2025 e 2026 il contributo previsto è stato determinato in misura decisamente inferiore al valore del 2023.
- per il triennio 2023-2025 il mantenimento al livello dell'esercizio 2016 della spesa per il personale*

Nella Relazione al Bilancio previsionale 2024-2026 si attesta che la spesa del personale, calcolata secondo le modalità previste dalla circolare del MEF n. 9 del 2006, è pari a € **12.061.840,55** per l'anno 2024 e € **12.696.701,91** 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 € **13.398.931,44** e di quello del triennio 2011-2013 che è stato

pari a € **14.605.837,21,37**. L'azienda precisa che tali valori includono il costo delle categorie protette. Questi valori sono lievemente diversi dai dati che furono rideterminati e comunicati dall'azienda e condivisi con la Corte dei conti con nota AOOGR / AD Prot. 0444946 Data 29/11/2019. In ogni caso i limiti di spesa risultano ampiamente rispettati in via previsionale, rinviando la verifica del loro rispetto a consuntivo in sede di bilancio di esercizio 2024.

Con riferimento al punto c) si conferma il tendenziale mantenimento dello stesso livello dei servizi erogati, anche se ci sono margini di recupero da realizzare sia rispetto al servizio mensa che per il servizio alloggio rispetto al fabbisogno potenziale.

#### *Spesa di funzionamento degli organi*

Il costo di funzionamento degli organi previsto per il 2024 è di 30.000 euro a cui si aggiungono 3.500 euro a titolo di rimborso spese. Tale costo è stato determinato in via previsionale in coerenza con quanto disposto dalla DGR n. 60 del 07.02.2011.

**5. Conto economico previsionale triennale 2024-2025**

**Tab. 7**

RICAVI	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025	PREVISIONE 2026	Var % 2026/2024
<b>A) Valore della produzione</b>				
<b>A.1 Ricavi delle vendite e delle Prestazioni</b>	<b>122.922.571,83</b>	<b>124.612.427,84</b>	<b>124.696.019,95</b>	<b>1,44</b>
<b>A.1.b) Contributi in conto esercizio da Regione per spese di funzionamento</b>	<b>15.415.062,00</b>	<b>15.300.000,00</b>	<b>15.300.000,00</b>	<b>- 0,75</b>
<b>A.1.c) Altri contributi da Regione</b>				
<b>A.1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi</b>	<b>69.406.801,67</b>	<b>70.076.719,68</b>	<b>69.006.943,79</b>	<b>- 0,58</b>
<i>Trasferimenti F.I.S. da MIUR per borse di studio</i>	<i>34.581.182,81</i>	<i>32.704.113,73</i>	<i>37.105.528,76</i>	<i>7,30</i>
<i>Trasf. Aggiuntivi da Regione per borse di studio</i>	<i>5.513.833,31</i>	<i>2.524.345,95</i>	<i>4.401.415,03</i>	<i>- 20,18</i>
<i>Trasf. Da Regione Tassa DSU per borse di studio</i>	<i>5.500.000,00</i>	<i>11.100.000,00</i>	<i>11.500.000,00</i>	<i>109,09</i>
<i>Risorse residue F.I.S. anno precedente</i>	<i>736.785,55</i>	<i>852.815,00</i>	<i>-</i>	<i>- 100,00</i>
<i>Utilizzo fondo borse di studio</i>	<i>16.000.000,00</i>	<i>16.000.000,00</i>	<i>16.000.000,00</i>	<i>-</i>
<i>Trasferimenti POR FSE DESTINATE A BORSE DI STUDIO</i>	<i>7.075.000,00</i>	<i>6.895.445,00</i>	<i>-</i>	<i>- 100,00</i>
<b>A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici</b>				
<b>A.1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale</b>	<b>38.100.708,16</b>	<b>39.235.708,16</b>	<b>40.389.076,16</b>	<b>6,01</b>
<i>Proventi da serv. Ristorazione Dir. Studenti</i>				
<i>Proventi da serv. Ristorazione Dir. Altri</i>	<i>5.500.000,00</i>	<i>5.830.000,00</i>	<i>6.000.000,00</i>	<i>9,09</i>
<i>Proventi da serv. Ristorazione Indir. Studenti</i>				
<i>Proventi da serv. Ristorazione Indir. Altri</i>				
<i>Proventi studenti Assegnatari</i>	<i>250.000,00</i>	<i>450.000,00</i>	<i>450.000,00</i>	<i>80,00</i>
<i>Proventi Foresteria</i>	<i>150.000,00</i>	<i>350.000,00</i>	<i>400.000,00</i>	<i>166,67</i>
<i>Proventi Convezioni</i>	<i>100.000,00</i>	<i>300.000,00</i>	<i>300.000,00</i>	<i>200,00</i>
<i>Foresteria estiva</i>	<i>90.000,00</i>	<i>125.000,00</i>	<i>160.000,00</i>	<i>77,78</i>
<i>Proventi servizi Culturali sport, Inf. E orientamento</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Recupero da borse per serv. Ristorazione</i>	<i>17.138.101,34</i>	<i>17.138.101,34</i>	<i>17.138.101,34</i>	<i>-</i>
<i>Recupero Mensa Borse servizi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Recupero da borse per serv. Abitativo</i>	<i>14.862.606,82</i>	<i>15.032.606,82</i>	<i>15.930.974,82</i>	<i>7,19</i>
<i>Altri proventi da vendita</i>	<i>10.000,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>-</i>
<i>Proventi Catering/ Banqueting</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>A.5. Altri ricavi e Proventi con separata indicazione dei Contributi in conto esercizio.</b>	<b>4.642.360,00</b>	<b>4.662.360,00</b>	<b>4.672.360,00</b>	<b>0,65</b>
<i>A.5.a) Altri ricavi e proventi , concorsi , recuperi e rimborsi</i>	<i>2.115.360,00</i>	<i>2.135.360,00</i>	<i>2.145.360,00</i>	<i>1,42</i>
<i>A.5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti</i>	<i>2.527.000,00</i>	<i>2.527.000,00</i>	<i>2.527.000,00</i>	<i>-</i>
<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>127.564.931,83</b>	<b>129.274.787,84</b>	<b>129.368.379,95</b>	<b>1,41</b>
<b>Costi della produzione</b>				
<b>B.6) Acquisto di beni</b>	<b>4.258.810,00</b>	<b>4.446.135,85</b>	<b>4.446.135,85</b>	<b>4,40</b>
<b>B.7) Acquisto di servizi</b>	<b>33.434.402,02</b>	<b>33.851.152,80</b>	<b>33.418.127,72</b>	<b>- 0,05</b>
<i>B.7. a) Manutenzioni e riparazioni</i>	<i>3.875.317,00</i>	<i>3.895.317,00</i>	<i>3.895.317,00</i>	<i>0,52</i>
<i>B.7. b) Altri acquisti di servizi</i>	<i>29.559.085,02</i>	<i>29.955.835,80</i>	<i>29.522.810,72</i>	<i>- 0,12</i>
<b>B.8 Costi per godimento beni di terzi</b>	<b>1.238.750,00</b>	<b>1.189.750,00</b>	<b>1.189.750,00</b>	<b>- 3,96</b>
<b>B.9 Costi per il personale</b>	<b>13.292.518,15</b>	<b>13.927.379,51</b>	<b>13.927.379,51</b>	<b>4,78</b>
<i>B.9. a) salari e stipendi</i>	<i>8.993.775,00</i>	<i>9.483.775,00</i>	<i>9.483.775,00</i>	<i>5,45</i>
<i>B.9. b) Oneri sociali</i>	<i>2.663.743,15</i>	<i>2.808.604,51</i>	<i>2.808.604,51</i>	<i>5,44</i>
<i>B.9. c) Trattamento di fine rapporto</i>				
<i>B.9. d) Trattamento di quiescenza</i>	<i>500,00</i>	<i>500,00</i>	<i>500,00</i>	<i>-</i>
<i>B.9. e) Altri costi del personale</i>	<i>7.500,00</i>	<i>7.500,00</i>	<i>7.500,00</i>	<i>-</i>
<i>B.13. Altri Accantonamenti</i>	<i>1.627.000,00</i>	<i>1.627.000,00</i>	<i>1.627.000,00</i>	<i>-</i>
<b>B.10 Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>4.350.000,00</b>	<b>4.200.000,00</b>	<b>- 6,67</b>
<i>B.10. a) Amm. to delle imm. immateriali</i>	<i>4.350.000,00</i>	<i>4.200.000,00</i>	<i>4.050.000,00</i>	<i>- 6,90</i>
<i>B.10. b) Amm. to delle imm. materiali</i>				
<i>B.10. d) svalutazioni crediti att circ</i>	<i>150.000,00</i>	<i>150.000,00</i>	<i>150.000,00</i>	<i>-</i>
<b>B.11 ) Variazioni di rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B.12 ) Accantonamento per rischi e oneri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>Accantonamenti perdite presunte su crediti</i>				
<i>Accantonamenti rischi</i>	<i>80.000,00</i>	<i>80.000,00</i>	<i>80.000,00</i>	<i>-</i>
<b>B.13 Altri accantonamenti</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>-</b>
<b>B.14 Oneri diversi di gestione</b>	<b>70.472.251,66</b>	<b>71.142.169,68</b>	<b>71.818.786,88</b>	<b>1,91</b>
<i>B.14. a) Oneri diversi di gestione</i>	<i>1.065.450,00</i>	<i>1.065.450,00</i>	<i>1.065.450,00</i>	<i>-</i>
<i>B.14. b) Erogazione monetarie a studenti</i>	<i>69.406.801,66</i>	<i>70.076.719,68</i>	<i>70.753.336,88</i>	<i>1,94</i>
<i>Borse di studio SIENA</i>	<i>14.396.892,30</i>	<i>14.540.861,22</i>	<i>14.686.269,84</i>	<i>2,01</i>
<i>Borse di studio PISA</i>	<i>24.337.099,13</i>	<i>24.580.470,12</i>	<i>24.826.274,82</i>	<i>2,01</i>
<i>Borse di studio FIRENZE</i>	<i>28.257.810,23</i>	<i>28.540.388,34</i>	<i>28.825.792,22</i>	<i>2,01</i>
<i>Borse servizi</i>				
<i>Altre borse</i>	<i>1.680.000,00</i>	<i>1.680.000,00</i>	<i>1.680.000,00</i>	<i>-</i>
<i>Altri sussidi e e contributi straordinari</i>	<i>735.000,00</i>	<i>735.000,00</i>	<i>735.000,00</i>	<i>-</i>
<i>Servizi aggiuntivi agli studenti</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b>127.276.731,83</b>	<b>128.986.587,84</b>	<b>129.080.179,96</b>	<b>1,42</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>288.200,00</b>	<b>288.200,00</b>	<b>288.199,99</b>	<b>- 0,00</b>
<b>C. Proventi e oneri finanziari</b>	<b>1.800,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>290.000,00</b>	<b>290.000,00</b>	<b>290.000,00</b>	<b>-</b>
<i>Imposte sul reddito e irap</i>	<i>290.000,00</i>	<i>290.000,00</i>	<i>290.000,00</i>	<i>-</i>
<b>Utile / Perdita di esercizio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

AOGRT / AD Prot. 0115988 Data 16/02/2024 ore 16:01 Classifica B.120.020. Il documento è stato firmato da ANNA GUIDUCCI in data 16/02/2024 ore 15:47.

Il quadro economico che emerge nel triennio 2024-2026 presenta una sostanziale equilibrio che viene assicurato con contributo di funzionamento sostanzialmente costante per l'intero triennio.

Per quanto riguarda le risorse da destinare alle borse di studio e ad altri benefici agli studenti si evidenzia che negli anni 2025 e 2026 il contributo regionale aggiuntivo si incrementa da € 5.500.000 (2024) a € 11.500.000 ( 2026).

Per quanto riguarda i trasferimenti correnti del "**Fondo Integrativo Statale**" (FIS), che vengono erogati direttamente all'Azienda, senza transitare sul bilancio regionale, si segnala che, nonostante gli incrementi del valore degli interventi disposti dai DD MIUR 203/204 del febbraio 2023, il riparto a favore Regione Toscana per l'A.A. 2023/24 subisce un significativo decremento (FIS - € 3.056.744,44, pari al -13%, PNRR - € 1.642.364,95, pari al -9%). Sul punto si evidenzia che gli stanziamenti PNRR, pari a 250 milioni l'anno, terminano con l'anno accademico 2023/24 e che la L. n. 197 del 29 dicembre 2022 ""*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2023 e bilancio pluriennale per il triennio 2023-2025*"" ha integrato il FIS per pari importo per gli A.A. 2024/25 e 2025/26.

Quindi il quadro delle risorse disponibili per il biennio 2025 e 2026 si basa sull'ipotesi che siano acquisite dal FIS le stesse risorse assegnate nel 2024.

In sintesi pur confermando la coerenza delle risorse assegnate rispetto al bilancio regionale e alle stime prospettate rispetto alle fonti di finanziamento statale, la sostanziale sostenibilità economica che emerge dal quadro economico complessivo necessita di un costante monitoraggio di alcune variabili gestionali che presentano un certo grado di incertezza. In particolare ci riferiamo all'ipotesi di incremento del numero di afflussi degli studenti paganti nelle mense aziendali per gli anni 2025 e 2026. E' evidente che qualora l'ipotesi non fosse confermata si registrerebbe una riduzione dei ricavi commerciali.

Inoltre un'altra possibile variabile da monitorare è la stabilità di risorse derivanti dal FIS, definite in sede di riparto annuale.

## **7. Piano degli investimenti 2024 – 2026**

Prima di procedere all'esame del Piano degli investimenti 2024 – 2026 si dà atto di aver verificato la coerenza e la corretta copertura finanziaria degli interventi della I° e della II° variazione del PDI 2023-2025.

### *I° var PDI 2023-2025*

La prima variazione è stata adottata con la delibera del Cda n. 18 del 08/05/2023. Con tale variazione si è proceduto a programmare i risparmi che sono emersi con la rendicontazione del PDI 2022-2024 Il VAR, presentata in sede di adozione del Bilancio di esercizio 2022 e a riprogrammare gli interventi non ancora conclusi e/o avviati.

	TOTALE	2022	2023	2024	2025	
PDI 2022-2024 IIVAR	20.839.786,81	20.839.786,81				
Interventi PDI 2022-2024	10.634.913,00					
Interventi precedenti PDI	10.204.873,81					
<b>PDI 2023 2025</b>	<b>6.605.277,30</b>		<b>5.804.150,00</b>	<b>801.127,30</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE</b>	<b>27.445.064,11</b>	<b>20.839.786,81</b>	<b>5.804.150,00</b>	<b>801.127,30</b>	<b>0,00</b>	
ESITO RENDICONTAZIONE PDI II VAR 2022-2024		REALIZZATI E/O RISPARMIATI	RISORSE RIPROGRAMMATE			% REALIZZAZIONE
INTERVENTI AVV. E NON CONCLUSI DELLA II VAR PDI 2022-2024	TAB.-RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA VARIAZIONE PAG 1-4	€ 1.125.407,30	€ 9.509.505,70			10,58
INTERVENTI PDI PREC.	TAB. RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA VARIAZIONE PAG 6-11	€ 3.210.981,90	€ 6.993.891,91			31,47
RISPARMI RENDICONTATI			€ 577.699,57			
RISORSE NON UTILIZZATE NELLA II VAR 2023-2025			€ 100.000,00			
<b>I VAR PDI 2023 2025</b>	<b>23.786.374,48</b>		<b>22.985.247,18</b>	<b>801.127,30</b>	<b>0</b>	

*II° Var PDI 2023-2025*

La seconda variazione al PDI 2023-2025 è stata adottata dal Cda n. 45 del 20/12/2023. Dalla lettura della Relazione illustrativa si evince che le variazioni al PDI 2023-2025 sono riconducibili a:

*Riprogrammazione di risorse già nei PDI approvati.*

a) Ridestinazione ad altre commesse delle risorse destinate ad interventi di VERIFICA VULNERABILITA' SISMICA ritenute più propriamente spese di esercizio e quindi da finanziarie con risorse in conto esercizio per un totale di euro **202.668,08**.

Ridestinazione ad altre commesse a seguito dell'eliminazione degli interventi di "Rifacimento sigillature pannelli prefabbricati su due commesse per un totale di € **233.500,00**. Le risorse sono state programmate per un commessa per realizzare un intervento complessivo di contenimento energetico dell'edificio e per l'altra commessa le risorse sono state destinate nell'ambito dei lavori per l'ottenimento dei Certificati di Prevenzione Incendi. Le risorse rese disponibili per un totale di € **436.168,08** sono state destinate ai seguenti interventi ;

IMPIEGO RISPARMI A SEGUITO ELIMINAZIONE INTERVENTI				
COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	RISPARMI	FONTI	DESTINAZIONE RISPARMI SU PDI 23/25 II VAR.
ALL-01-022	RIFACIMENTO SIGILLATURE PANNELLI PREFABBRICATI FACCIATE TORRI CALAMANDREI	220.000,00	RISERVA UTILI 2020	<b>SIFIPI-00-023 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA EXTRA CANONE INCREMENTO</b>
PI-03-018	CENTRALE TERMICA RU MARISCOGLIO	13.500,00	RISERVA UTILI 2013	<b>SIFIPI-00-023 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA EXTRA CANONE INCREMENTO</b>
FI-03-018	INCARICO VERIFICA VULNERABILITA' SISMICA RU VARLUNGO	28.200,00	RISCONTI PASSIVI PA 2010 R.T. D.3271/2010	<b>SIFIPI-00-023 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA EXTRA CANONE INCREMENTO</b>
SI-03-018	INCARICO VERIFICA VULNERABILITA' SISMICA RU PICCOLOMINI	28.968,08	RISCONTI PASSIVI PA 2010 R.T. D.3271/2010	<b>SIFIPI-00-023 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA EXTRA CANONE INCREMENTO</b>
GEN-01-018	INCARICO VERIFICA VULNERABILITA' SISMICA	145.500,00	RISERVA UTILI 2017	<b>CPI-02-023 -CPI VARIE RESIDENZE E INTERVENTI A COMPLETAMENTO CPI IN CORSO DI REALIZZAZIONE INCREMENTO</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>436.168,08</b>		

AOGRT / AD Prot. 0115988 Data 16/02/2024 ore 16:01 Classifica B.120.020 Il documento è stato firmato da ANNA GUIDUCCI in data 16/02/2024 ore 15:47.

b) riduzione del finanziamento della commessa di FI-04-018 Progettazione e ristrutturazione Complesso di Santa Apollonia per € **1.480.115,37** euro, relativi alla riserva Riserve Utili anno 2017. Le risorse sono state destinate a nuovi interventi ritenuti prioritari e improcrastinabili per l'ottenimento dei Certificati di prevenzione incendi in particolare delle R.U. Fascetti a Pisa e Tolomei a Siena;

NUOVO IMPIEGO RISORSE UTILI 2017				
COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	RISPARMI	FONTE	DESTINAZIONE RISPARMI SU PDI 23/25 II VAR.
FI-04-018	PROGETTAZIONE E RISTRUTTURAZIONE COMPLESSO S.APOLLONIA	1.254.000,00	RISERVA UTILI 2017	<b>CPI-03-023</b> CPI RU FASCETTI E TOLOMEI <b>NUOVA COMMESSA</b>
FI-04-018	PROGETTAZIONE E RISTRUTTURAZIONE COMPLESSO S.APOLLONIA	226.115,37	RISERVA UTILI 2017	<b>CPI-02-023</b> -CPI VARIE RESIDENZE E INTERVENTI A COMPLETAMENTO CPI IN CORSO DI REALIZZAZIONE <b>INCREMENTO</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>1.480.115,37</b>		

#### Programmazione di nuove risorse

d) Programmazione di nuove risorse per € **997.421,68** derivanti dal residuo contributo non sterilizzato ( DCR n. 112 del 31 gennaio 2005), determinatosi a seguito della cessione in permuta di un immobile ad un prezzo superiore al valore netto contabile. L'azienda dà atto che ha chiesto, con nota Prot. n. 4697/23 del 13/04/2023, al Settore *Diritto allo studio universitario e sostegno alla ricerca*, di utilizzare tali risorse per nuovi interventi di investimento.

NUOVI INTERVENTI PROGRAMMATI PDI 2023-2025 II VARIAZIONE		
INTERVENTO N.	DESCRIZIONE	IMPORTO
<b>MEN-07-023 NUOVA COMMESSA</b>	POTENZIAMENTO RETE MENSA	40.000,00
<b>MEN-08-023 NUOVA COMMESSA</b>	ADEGUAMENTO PUNTI DISTRIBUZIONE MENSA A GESTIONE DIRETTA	350.000,00
<b>DSU-01-015SUB10 INCREMENTO</b>	CPI RU FASCETTI	130.000,00
<b>ALL-02-024 NUOVA COMMESSA</b>	AMMODERNAMENTO ARREDI RU CALAMANDREI	477.421,69
<b>TOTALE</b>		<b>997.421,69</b>

#### Piano degli investimenti 2024-2026

La relazione al PDI 2024-2026 descrive nello specifico i nuovi interventi, di seguito indicati, che sono ritenuti prioritari e indifferibili che, in assenza di specifici contributi in c/ capitale regionali, sono finanziati dall'Ammortamento previsto per il 2024 ( non sterilizzato), pari a € 1.800.000.

NUOVI INTERVENTI PROGRAMMATI PDI 2024-2026 - RISERVA AMMORTAMENTI 2024			
COMMESSA	DESCRIZIONE	IMPORTO	FONTE
SIC-01-024	ACQUISTI PER PRESCRIZIONI SICUREZZA E SALUTE DEI LAVORATORI	10.000,00 €	RISERVA AMMORTAMENTI 2024
ICT-01-024	ADEGUAMENTO LOCALI TECNICI E APPARATI INFORMATICI	150.000,00 €	RISERVA AMMORTAMENTI 2024
CPI-02-024	COMPLETAMENTO PROGRAMMA DI ADEGUAMENTO RU ALLA PREVENZIONE INCENDI	870.000,00 €	RISERVA AMMORTAMENTI 2024
SIFIPI-00-024	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CONSERVATIVA	770.000,00 €	RISERVA AMMORTAMENTI 2024
<b>TOTALE</b>		<b>1.800.000,00 €</b>	

Nel nuovo PDI 2024-2026 sono stati riprogrammati alcuni interventi del PDI II var. 2023-2025 adottato con delibera del cda n. 45 del 20/12/2023, in quanto si ritiene di rinviare il loro avvio all'esercizio successivo. Di seguito sono indicati gli interventi rinviati.

INTERVENTI PROGRAMMATI PDI 2023-2025 II VARIAZIONE NON REALIZZATI E RINVIATI AL 2024			
COMMESSA	DESCRIZIONE	IMPORTO	NOTE
SI-24-012	ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA	1.900.000,00 €	Intervento in attesa di Ordinanza comunale per avvio dell'opera
PI-01-014	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER RIFACIMENTO NUOVA RU CARRARA	120.000,00 €	Intervento ritenuto non prioritario
<b>TOTALE</b>		<b>2.020.000,00 €</b>	
INTERVENTI PROGRAMMATI PDI 2023-2025 II VARIAZIONE NON REALIZZATI E RINVIATI AL 2025			
COMMESSA	DESCRIZIONE	IMPORTO	NOTE
SI-24-012	ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA	96.127,30 €	Intervento in attesa di Ordinanza comunale per avvio dell'opera
<b>TOTALE</b>		<b>96.127,30 €</b>	

Inoltre nel PDI sono individuati n. 7 interventi per un totale di € 9.640.000 da realizzare nel prossimo triennio e che necessitano di idonee fonti di finanziamento.

## 8. CONCLUSIONI

### A) *Budget 2024-26*

Il Budget dell'Ardsu Toscana per il triennio 2024-2026 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 assicurano l'erogazione delle borse di studio al 100% degli idonei che, secondo la graduatoria definitiva del bando 2023/2024, sono stimati in 14.983 unità. La documentazione di bilancio è completa e coerente con le stime economiche indicate nei prospetti economici di budget.

Con riferimento agli indirizzi generali indicati nella Nota di aggiornamento al D.E.F.R., ed in particolare per l'obiettivo c) *assicurare un tendenziale mantenimento della stessa tipologia e livello dei servizi* non si segnalano scostamenti rispetto ad essi per gli anni del triennio.

Il quadro economico tendenziale del triennio che emerge dall'analisi è caratterizzato da un rallentamento della crescita del costo dei servizi osservato rispetto all'esercizio precedente e da un lieve miglioramento della soddisfazione della domanda per il servizio alloggio, ma non abbiamo elementi per esprimere valutazioni sul grado di soddisfazione del servizio mensa.

La relazione dei Revisori dei conti, esprime un parere favorevole sulla congruità, coerenza e attendibilità delle previsioni della sola annualità 2024 e sugli equilibri complessivi della gestione.

Alla luce dell'analisi svolta, si esprime quindi **parere positivo** all'approvazione del Budget 2024-2026, richiamando le seguenti valutazioni conclusive :

- in via generale l'obiettivo di crescita del costo del personale al di sotto del limite indicato nella Nota di aggiornamento al DEFR risulta rispettato in via preventiva;

- il quadro delle risorse individuate per il triennio è coerente e compatibile con gli stanziamenti del bilancio regionale e coerenti con le dinamiche osservate negli esercizi precedenti rispetto alle risorse del FIS, tuttavia si raccomanda di monitorare il gettito

delle risorse del FIS e dei ricavi commerciali derivanti dal servizio mensa, al fine di apportare azioni tempestive volte al mantenimento dell'equilibrio economico.

- con riferimento al Piano di Investimenti 2024-2026, confermando la coerenza e la capienza delle Fonti di finanziamento indicate, si esprime una valutazione positiva con la raccomandazione di procedere, alla luce della scarsità di risorse regionali a ciò destinate, ad una complessiva valutazione degli interventi di investimento programmati al fine di individuare gli interventi prioritari e improcrastinabili, rinviando ad esercizi futuri quelli ritenuti non urgenti, anche alla luce delle piuttosto modeste percentuali di realizzazione osservate in sede di rendicontazione degli investimenti, ed indicati nell'analisi.





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

**PIANO DI ATTIVITA'  
2024 – 2026**



## **INDICE**

### **PREMESSA**

## **1. IL QUADRO GENERALE**

### **1.1 ATTIVITA' 2023: I PRINCIPALI RISULTATI RAGGIUNTI**

#### **1.2 VINCOLI E RISORSE**

*1.2.1 Vincoli nazionali e regionali della spesa*

*1.2.2 Il quadro delle risorse trasferite*

*1.2.3 Risorse per investimenti*

#### **1.3 LINEE STRATEGICHE PER LA DEFINIZIONE DEL PQPO 2024**

## **2. IL PATRIMONIO IMMOBILIARE E LA SICUREZZA**

## **3. I SERVIZI AZIENDALI - "I RISULTATI DELLA CUSTOMER 2023 SATISFACTION SUGLI STUDENTI ALLOGGIATI"**

### **3.1 BENEFICI E INTERVENTI MONETARI E SERVIZI AGGIUNTIVI**

*3.1.1 Il concorso A.A 2022/23*

*3.1.2 Il concorso A.A. 2023/24*

*3.1.3 Altri servizi aggiuntivi finanziati con trasferimenti regionali per borse di studio*

*3.1.3 Altri servizi a studenti non finanziati da trasferimenti borsa di studio*

*3.1.4 Effetti economici previsti interventi 2024*

*3.1.5 DSU organismo intermedio: le attività*

*3.1.6 Indirizzi per gli obiettivi 2024-26*

### **3.2 RESIDENZE**

*3.2.1 L'andamento delle convocazioni dell' A.A. 2022/23*

*3.2.2 Il servizio per l'A.A. 2023/24*

*3.2.3 Indirizzi per gli obiettivi 2024-26*

### **3.3 RISTORAZIONE**

*3.3.1 L'andamento 2023 e la previsione 2024/26*

*3.3.3 Indirizzi per gli obiettivi 2024-2026*

## **4. L'ORGANIZZAZIONE AZIENDALE E LE RISORSE UMANE**

## **CONCLUSIONI**



## PREMESSA

L'esercizio 2023 vede il prorompente ingresso delle misure previste dal D.M. 1320 sull'erogazione delle Borse di Studio mediante l'aumento della soglia ISEE di accesso e l'innalzamento delle quote monetarie da corrispondere per singolo intervento.

I maggiori costi che ne derivano assommano a oltre 10 milioni di euro cui il DSU Toscana deve far fronte fin dall'anno suddetto e per il futuro pur essi determinino effetti benefici certi e stabili per la platea di riferimento. Tale novità post pandemica viene assorbita in prima battuta dallo stanziamento PNRR che accompagna le misure fino all'anno 2023/2024 e per gli anni successivi, considerando anche l'adeguamento dei suddetti valori monetari al tasso di inflazione corrente che incrementa il fabbisogno per nuovi livelli di intervento a circa 17 milioni di euro, mediante misure governative dirette e impegni regionali finanziari straordinari.

Nonostante l'impegno costante di Regione Toscana e DSU nel mantenere i livelli di intervento monetario pregressi, il Governo per la prima volta dopo molti anni diminuisce di oltre quattro milioni il contributo a Regione Toscana per il raggiungimento dell'obiettivo riducendo in sede di riparto del FIS la quota parte al DSU destinata.

Se tale contesto comunque a fatica ottenuto può ritenersi positivo per gli studenti universitari della Regione Toscana, di contro, la parallela crisi economica mondiale incide sulla gestione economica aziendale e sulle capacità di sostentamento dello studente medesimo. Il 2023 infatti, registra ovunque, non solo in Italia ma in tutta Europa, un innalzamento diffuso del costo degli affitti del posto letto ed una conseguente carenza di questi ultimi sulle tre città sedi di Ateneo.

Il DSU continua anche nel 2024 la sua opera di messa in sicurezza delle strutture con buoni risultati rispetto a quanto programmato (Gantt) ma soffre ancora la scarsità di alloggi disponibili per i propri destinatari. Ciononostante riesce ad esaurire le graduatorie di Pisa e Siena con una particolare sofferenza sulla sede Fiorentina, continuando peraltro a svolgere la propria parte di esperto gestore sui vari tavoli che le città Toscane istituiscono per quella che oramai sembra cronicizzarsi come l'emergenza più importante per lo studente fuori sede.

Giova a tutti a tal proposito ribadire quale sia la funzione istituzionale e "costituzionale" delle Aziende per il Diritto allo Studio Universitario (delle Regioni, sic!), vale a dire provvedere agli alloggi dei "capaci e meritevoli ma privi di mezzi" e non ai posti letto di tutti i fuori sede degli Atenei (i Toscana più di 60.000).



## 1. IL QUADRO GENERALE

### 1.1 ATTIVITA' 2023: I PRINCIPALI RISULTATI RAGGIUNTI

Di seguito si illustrano i principali risultati raggiunti nell'esercizio 2023, alla data di stesura del presente Piano, per ogni linea strategica:

#### **LINEA STRATEGICA: Garantire sul territorio i benefici del diritto allo studio universitario e il valore degli interventi**

- **Attivazione Assistenza Sanitaria Sede Siena A.A. 2023/24** (*servizio pubblico di assistenza a studenti residenti fuori regione, senza assegnare loro un medico di medicina generale di cui dispongono già nel proprio luogo di residenza, contribuire a dare una maggiore assistenza sanitaria agli studenti che per una parte dell'anno accademico si trovano ad abitare nel territorio di Siena per poter partecipare alla vita studentesca*);
- **Condivisione del Servizio per la ricerca di alloggi per la generalità degli studenti con Università degli Studi di Firenze, Università degli Studi di Pisa, Università degli Studi di Siena e Università per Stranieri di Siena ed sviluppo del servizio per la ricerca di alloggio per borsisti in attesa di assegnazione** (*Prelazione per studenti idonei in graduatoria DSU Toscana nella visione degli appartamenti/posti letto della base dati, possibilità di destinare alla copertura totale o parziale del canone di locazione, l'eventuale contributo affitto concesso dall'Azienda*);
- **Attivazione azioni di orientamento in entrata in condivisione con Regione Toscana** (*avviso pubblico Fondo di Sviluppo e Coesione (FSC) 2014-2020*);
- **Attivazione "Sportello inclusivo"** dedicato agli studenti assegnatari di posto alloggio presso le residenze universitarie.

#### **LINEA STRATEGICA: Ottimizzare la gestione del patrimonio immobiliare**

- **Apertura della Residenza Universitaria S. Cataldo Pisa** (56 posti, completa attivazione prevista entro primo semestre);
- **Avanzamento Piano di Sicurezza Abitativa:** rispetto delle tempistiche del crono programma delle attività per la messa a norma delle strutture (*inizio e completamento lavori RU La Tognazza, RU Fontebranda, RU San Marco, inizio lavori Ru Calamandrei, RU San Miniato II lotto*);
- **Attivazione del nuovo contratto di manutenzione integrata.**

#### **LINEA STRATEGICA: Incrementare la qualità dei servizi**

- **Indice Medio di qualità rilevata dagli studenti alloggiati** sostanzialmente invariata rispetto all'anno 2023;
- **Revisione dell'infrastruttura di navigazione** presso le varie strutture residenziali e ridondanza apparati critici;
- **Riqualficazione delle strutture adibite a mense universitarie** S. Agata e Sesto Fiorentino.



- **Incremento della sostenibilità dei ristoranti a gestione diretta** (*eliminazione bottiglie di plastica di asporto, relamping mensa Martiri, misurazione emissioni di anidride carbonica (CO2) equivalente per ogni ricetta*);
- **Consolidamento Sistema Qualità attraverso la misurazione dei target associati alle procedure di qualità**;
- **Strumenti per facilitare l'accesso ai servizi aziendali** (*Razionalizzare i sistemi di pagamento attuali per il pagamento alle casse delle mense finalizzati all'eliminazione dei pagamenti in contanti, progettazione per la dematerializzazione Carta Studente della Toscana*);
- **Avanzamento procedure assunzionali Piano dei Fabbisogni 2023-2025**;
- **Informatizzazione del sistema di monitoraggio degli obiettivi assegnati in smart working**;

#### **LINEA STRATEGICA: Garantire l'equilibrio economico finanziario**

- **Valutazione degli impatti economici patrimoniali per la gestione di alcune Residenze e definizione delle procedure per la gestione del Servizio attraverso progetti di Partenariato Pubblico Privato**;
- **Incremento dei controlli di reddito su beneficiari**;
- **Attivate forme di sponsorizzazione degli spazi fisici e virtuali**;
- **Revisione sistema tariffario per l'accesso al Servizio Ristorazione**.

#### In merito alle attività programmate preme evidenziare:

- ✓ il ritardo nell'allestimento della Residenza S. Cataldo, Varlungo e Ater a causa dei ritardi nel completamento delle attività da parte del fornitore (*risoluzione in danno del precedente contratto*);
- ✓ la mancata stipula delle convenzioni A.A. 2022/23 per l'attivazione Assistenza Sanitaria Studenti Fuori Sede per le sedi di Pisa e Firenze (*per Pisa si registra una non disponibilità dell'Ateneo mentre per Firenze è stata avviata una interlocuzione formale con gli enti coinvolti ed è stata condivisa un'ipotesi di convenzionamento*);
- ✓ la mancata stipula di convenzione per l'agevolazioni al Trasporto Pubblico Locale presso la sede di Siena (di cui tuttavia è già stata predisposta e condivisa con gli enti coinvolti una bozza di convenzione).

## **1.2 VINCOLI E RISORSE**

### **1.2.1 VINCOLI NAZIONALI E REGIONALI DELLA SPESA**

Il Documento di economia e finanza regionale 2024 come aggiornato dal Consiglio RT con Proposta di deliberazione n. 371 del 18 dicembre 2023, "Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFR) 2024. Approvazione." nella sezione *Indirizzi agli enti dipendenti* dispone i vincoli di spesa per il futuro triennio, per quanto d'interesse aziendale, sostanzialmente invariati rispetto a quanto disposto per il triennio 2023-2025. Per ogni dettaglio si rimanda alla Relazione al conto economico previsionale 2024-2026.



### 1.2.2 IL QUADRO DELLE RISORSE TRASFERITE

I nuovi criteri introdotti DM 1320 del 17 dicembre 2021 *“Incremento del valore delle borse di studio e requisiti di eleggibilità ai benefici per il diritto allo studio di cui al d.lgs. n. 68/2012 in applicazione dell’art. 12 del d.l. 6.11.2021 n. 152”* comportano un notevole fabbisogno aggiuntivo per la copertura degli interventi monetari a partire dall’A.A. 22/23.

Per l’a.a. 23/24 in particolare l’incremento è connesso all’innalzamento della soglia ISEE ed al maggior importo unitario della borsa previsti dal Decreto direttoriali MIUR n. 203/204 del febbraio 2023 come recepiti dagli *“Indirizzi all’Azienda DSU Toscana per l’assegnazione di benefici e servizi a favore degli studenti universitari – A.A. 2023/24”* di cui alla DGRT n. 806/2023 ed in coerenza dei quali è stato approvato il Bando di Concorso borse di studio e posti alloggio 2023-2024

Tale fabbisogno aggiuntivo trova copertura nelle risorse trasferite regionali.

Infatti la deliberazione della Giunta Regionale n. 1441 del 4 Dicembre 2023 *“Azienda DSU – Quadro delle risorse per il bilancio 2024/26 - Assegnazione risorse per le annualità 2024, 2025 e 2026”* integrando le risorse già assegnate ad ARDSU con DGR 1559/2022, DGR 76/2023 e DGR 1288/2023 e prevedendo per il futuro triennio risorse regionali vincolate a borse di studio, controbilanciata la riduzione significativa della quota di riparto dei Fondi Nazionali a favore Regione Toscana per l’A.A 2023/24 : FIS - € 3.056.744,44, pari al -13%, PNRR - € 1.642.364,95, pari al -9%.

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

<b>RISORSE REGIONALI BORSE DI STUDIO</b>	<b>A.A. 2023/2024</b>	<b>A.A 2022/2023</b>	<b>Variazioni</b>
risorse regionali borse di studio e servizi aggiuntivi	5.500.000		5.500.000
POR FSE 2021/27	7.075.000	3.000.000	4.075.000
Tassa regionale DSU	16.000.000	16.301.628	-301.628
F.I.S. (anno corrente)	20.574.024,05	23.630.768,49	-3.056.744,44
PNRR (anno corrente)	16.531.504,71	18.173.869,66	-1.642.364,95
FONDO BORSE DI STUDIO	736.785,55	2.954.619,85	- 2.217.834,30
F.I.S. (eccedenze anno precedente-risconto)	5.513.833,31	3.501.395,04	2.012.438,27
<b>TOTALE RISORSE PER BORSE DI STUDIO</b>	<b>71.931.147,62</b>	<b>67.562.281,04</b>	<b>4.368.866,58</b>

Per il dettaglio degli atti di assegnazioni si rimanda alla Relazione al Conto Economico previsionale 2024-2026.

Il complesso delle risorse vincolate a borse di studio permette di finanziare tutte le graduatorie del bando A.A. 2023/24, i servizi aggiuntivi per il trasporto pubblico destinati ai borsisti, l’eventuale attivazione di interventi per la contribuzione per l’assistenza sanitaria, e prevedere risorse FIS eccedenti da destinare all’anno accademico 2024/25 per 2.524.345,95 così come previsto dal Decreto di assegnazione risorse FIS 1899/23.

**Di seguito si illustra il quadro delle risorse per borse di studio annualità 2025 e 2026 ipotizzando costanti al livello 2024 le risorse provenienti dal riparto FIS-PNRR.** Sul punto si evidenzia che gli stanziamenti PNRR, pari a 250 milioni l’anno, terminano con l’ A.A. 2023/24 (FIS 2023) e che la L. n. 197 del 29 dicembre 2022 *“Bilancio di previsione dello Stato per l’anno finanziario 2023 e bilancio pluriennale per il triennio 2023-2025”* ha integrato il FIS per pari importo per gli A.A. A.A 2024/25 e 2025/26.



<b>RISORSE REGIONALI BORSE DI STUDIO</b>	<b>A.A. 2024/2025</b>	<b>A.A. 2025/2026</b>
risorse regionali borse di studio e servizi aggiuntivi	11.100.000	11.500.000
POR FSE 2021/27	6.895.445,00	-
Tassa regionale DSU	16.000.000	16.000.000
<i>Hp. F.I.S. (anno corrente)</i>	<i>20.574.024,05</i>	<i>20.574.024,05</i>
<i>Hp. F.I.S. L. n. 197 del 29 dicembre 2022 (anno corrente)</i>	<i>16.531.504,71</i>	<i>16.531.504,71</i>
FONDO BORSE DI STUDIO	852.815	-
F.I.S. (eccedenze anno precedente-risconto)	2.524.345,95	4.401.415,03
<b>TOTALE RISORSE PER BORSE DI STUDIO</b>	<b>74.478.134,71</b>	<b>69.006.943,79</b>

Le risorse assegnate, unitamente ai residui FIS ed agli accantonamenti effettuati in sede di chiusura di bilancio, permettono di coprire gli interventi relativi alla annualità A.A. 2024/25.

Per l'A.A. 2025/26 le risorse invece non risultano sufficienti alla copertura del costo dei concorsi. Si ipotizza l'utilizzo per la copertura del costo delle borse di studio oltre € 1,7 milioni di risorse per il funzionamento dei servizi (*trasferimenti destinati alla gestione, recuperi borse e ricavi tariffari*) che si stimano in surplus rispetto al fabbisogno considerata l'ipotesi di incremento delle affluenze di studenti paganti progressivo nel triennio, nonché la previsione di riduzione dei costi per alloggi in convenzione, considerato il ripristino dei posti letto a seguito della conclusione dei lavori di messa a norma.

Con deliberazione GRT n. 1559 del 27 dicembre 2022 sono state assegnate per l'anno 2024 **trasferimenti relativi alle spese di funzionamento dei servizi** pari ad € 14.900.000, alle quali si aggiungono € 515.062 assegnate con Deliberazione n. 1441 del 4 Dicembre 2023.

Rispetto all'esercizio 2023 si registra un decremento pari ad € 4.059.938. Si ricorda che l'assegnazione per il 2023 teneva conto dell'incremento dei costi energetici registrato dal secondo semestre 2022 e attenuato nel corso dell'anno 2023. Per il funzionamento l'Azienda potrà contare per l'esercizio 2025, oltre che sui propri ricavi commerciali, sulle trattenute borse di studio per servizi mensa e alloggio.

Per quanto riguarda le trattenute da servizio ristorazione si prevede un significativo incremento per l'anno 2024 sia per l'incremento del numero dei vincitori borse di studio e alloggio sia per la previsione di riduzione dei contributi affitto a seguito dell'incremento dei posti alloggio disponibili.

Per le annualità 2025-2026 i trasferimenti relativi alle spese di funzionamento assegnati sono pari ad € 15.300.000. La conferma dei contributi FIS/PNRR, la riapertura delle strutture secondo la programmazione unitamente all'incremento delle affluenze da parte degli studenti paganti sono le ipotesi da verificare nel corso del futuro triennio al fine di verificare l'effettivo equilibrio di bilancio per il biennio 2025-26.

### **1.2.3 RISORSE PER INVESTIMENTI**

Ad oggi il Consiglio Regionale non ha approvato il Bilancio d'esercizio 2022 del DSU Toscana, adottato dall'Azienda con deliberazione n. 17/23 e con il quale il Consiglio di Amministrazione ha proposto la destinazione dell'utile, al netto degli accantonamenti dovuti per legge, ad attività di investimento.

In merito alle risorse per investimento per il triennio 2024-2026 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. Preme evidenziare che dalla primavera 2023 l'Azienda ha intrapreso numerosi contatti con la direzione regionale di riferimento per esplicitare il proprio ingente fabbisogno di risorse per investimenti, in ultimo formalizzato per il triennio 2024-2026 con lettera prot. n. 32320/23 del 20 ottobre in € 11.910.000 di cui € 2.470.000 per manutenzione straordinaria conservativa, €



4.000.000 per lavori urgenti per messa a norma struttura (cpi e antisismica), € 5.440.000 per Ammodernamento strutture destinate a Residenze e Ristorazione, loro efficientamento energetico e adeguamento digitale (Arredi, attrezzature, relamping, impianti).

Tale fabbisogno evidenziato per le annualità 2024-2026 è aggiuntivo alle richieste di assegnazione risorse per investimenti relativo agli interventi di efficientamento energetico della RU Fascetti, Pisa, (-€ 669.569,52) e all'intervento di manutenzione straordinaria della RU Tolomei, Siena, (- € 596.120) di cui alle domanda di cofinanziamento ex L.338/2000 presentate nel primo semestre 2022.

L'assenza di risorse trasferite da R.T. per investimenti 2024-2026 pone numerosi vincoli alle attività di manutenzione e messa a norma delle strutture e della manutenzione conservativa del patrimonio e sviluppo della strumentazione funzionale ad approntare i servizi aziendali. Nella programmazione degli investimenti 2024-2026 le risorse proprie della Riserva ammortamenti 2024 (*autofinanziamento previsto "Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione" di cui alla Deliberazione della Giunta R.T. n. 496 del 16 aprile 2019*) riescono infatti a coprire il fabbisogno solo degli interventi di messa in sicurezza ritenuti prioritari per l'anno 2024 e solo minima parte degli interventi della ciclica manutenzione straordinaria.

L'assenza di risorse trasferite per investimento registra ultimi anni (dall'anno 2020) pone numerosi "vincoli" a tutte le attività relative alla gestione del patrimonio aziendale funzionale all'erogazione dei servizi (*dalla manutenzione al loro sviluppo come il miglioramento delle condizioni di vivibilità all'interno delle Residenze Universitarie*), che anche per il superamento del quale, l'Azienda ha intrapreso durante lo scorso anno la valutazione di forme di Partenariato Pubblico Privato Capital Intensive per la gestione integrata delle Residenze Universitarie.

### **1.3 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 2024 e che dovranno essere pertanto trasformati in risultati attesi in termini di soddisfazione degli *stakeholders* e di qualità percepita.

Per il triennio 2024-2026 in continuità con l'anno precedente 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 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 2024-2026:





LINEE STRATEGICHE 2024-2026		
N	PROSPETTIVA	DEFINIZIONE
1	STUDENTI	<p><b>GARANTIRE SUL TERRITORIO I BENEFICI DEL DSU E IL VALORE DEGLI INTERVENTI</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Servizi aggiuntivi: Garantire agevolazioni per trasporto pubblico agli studenti borsisti della Toscana e per l'assistenza sanitaria agli studenti borsisti residente fuori regione</li> <li>• Revisione del bando borse di studio e alloggio con particolare riferimento all'individuazione di criteri di priorità finalizzati a garantire la massima efficacia delle misure ed alla verifica della congruenza delle scadenze previste con l'effettiva disponibilità delle risorse economiche trasferite</li> <li>• Sviluppo residenzialità mediante interventi volti alla maturazione di una "cittadinanza" studentesca e attivazione di percorsi di tutoraggio all'interno delle Residenze Universitarie e valorizzazione degli spazi comuni mediante una partecipazione attiva da parte degli studenti alloggiati</li> <li>• Diffondere l'utilizzo "Sportello psicologico di ascolto per gli studenti alloggiati nelle Residenze" e rendicontare il primo anno di attività                         <ul style="list-style-type: none"> <li>• Potenziare la comunicazione istituzionale e l'informazione relativa ai benefici e ai servizi dell'Azienda attraverso canali di comunicazione aggiuntivi a quelli attivati (radio, stampa mobile, sito internet)</li> </ul> </li> </ul>
2	APPRENDIMENTO E CRESCITA	<p><b>OTTIMIZZARE LA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Potenziamento controllo accessi Residenze Universitarie, avvio procedure per aggiornamento ed implementazione degli impianti</li> <li>• Avanzamento "Piano Sicurezza Abitativa" – Completamento dei lavori di adeguamento alla normativa antincendio</li> <li>• Inizio cantieri interventi cofinanziati L. 338/00: Ru Tolomei e RU Fascetti;</li> </ul>
		<p><b>QUALITÀ DEI SERVIZI</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Misurare la soddisfazione degli studenti alloggiati (servizi residenze, mense, benefici e comunicazione)</li> <li>• Rilascio versione 1.0 APP MY DSU (versione digitale dello strumento di accesso, al Servizio Ristorazione)</li> </ul>
3	PROCESSI ORGANIZZATIVI INTERNI	<p><b>POTENZIARE GLI STRUMENTI INTERNI</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ottimizzare la struttura organizzativa ed i sistemi di controllo (in particolare delle attività esternalizzate e delle risorse)</li> <li>• Consolidamento Sistema Qualità: rispetto target programmati, integrazione certificazione ISO 9001 con la ISO 45001 "Sistemi di gestione per la salute e sicurezza sul lavoro"</li> </ul>
4	ECONOMICA FINANZIARIA	<p><b>GARANTIRE L'EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Gestione integrata delle attività funzionali al servizio abitativo: avviare le procedure ad evidenza pubblica per gestione in PPP dell'aggregato Residenze identificato a seguito dell'analisi condotta nel 2023</li> <li>• Incremento controlli di reddito su beneficiari</li> <li>• Sperimentazione Sistemi tariffari innovativi e valutazioni di impatto quantitativo e qualitativo</li> <li>• Riduzione costi generali e amministrativi (attraverso l'ottimizzazione dei costi per utilizzo sedi)</li> </ul>



## 2 IL PATRIMONIO IMMOBILIARE E LA SICUREZZA

Il piano straordinario di adeguamento degli edifici aziendali alle normative di prevenzione incendi sta procedendo, l'andamento è costantemente monitorato dal CdA.

Nel corso del 2023 sono stati ottenuti i certificati di prevenzione incendi delle RU: San Marco, Tognazza, San Cataldo e mensa San Miniato 2. Sono stati consegnati i lavori per le RU: Mariscoglio, Calamandrei, Fontebranda. Sono stato ottenuti pareri favorevoli per RU: San Miniato 1, San Miniato 2, XXIV Maggio, Fascetti.

Per il 2024 si prevede di completare i cantieri in corso (RR.UU. Mariscoglio, Calamandrei e Fontebranda) con ottenimento Scia ed consegnare i lavori per le RR.UU. Caponnetto, XXIV Maggio San Miniato 1 e 2 e Fascetti, portando a termine i cantieri entro l'anno.

Durante la predisposizione della progettazione definitiva in diverse strutture sono emerse difformità dal punto di vista edilizio urbanistico che hanno portato alla necessità di un'ulteriore attività tecnica non prevedibile in fase iniziale (pratiche di accertamento di conformità in sanatoria) ma comunque indispensabile per la presentazione delle pratiche per la realizzazione dei lavori di adeguamento alle norme di prevenzione incendi.

Questo ulteriore impegno ha interessato le seguenti strutture: San Miniato Lotto 1, San Miniato Lotto 2, Fontebranda, XXIV Maggio e Fascetti.

Nel 2023 l'Azienda ha aderito all'accordo quadro di gestione e manutenzione degli immobili di Regione Toscana portando compimento le fasi di start up per i lotti di Firenze e Pisa ed aderendo a lotto di Siena. Nel 2024 si prevede di portare a regime la manutenzione programmata ed a guasto per i primi 2 lotti e di terminare la fase di start up ed avviare la fase a regime per il lotto di Siena. Si attende che RT implementi gli ultimi moduli della piattaforma telematica di gestione dell'accordo quadro in maniera tale che anche la manutenzione programmata, così come avviene per quella a guasto, possa essere monitorata puntualmente attraverso il sistema informativo appropriato.

Si prevede anche di integrare la manutenzione ordinaria con alcuni interventi mirati di manutenzione straordinaria in maniera da poter rimuovere criticità, quali ad esempio quelle dell'eccessiva rumorosità di alcuni componenti di impianto oppure eliminare gravi obsolescenze di altri apparati. Si intendono ammodernare impianti, componenti edili ed arredi delle strutture del patrimonio al fine di migliorare la qualità percepita della vivibilità interna alle RR.UU.

Si prevede inoltre una standardizzazione ed implementazione del controllo accessi presso le RR.UU al fine di migliorare la sicurezza degli ospiti e agevolare la gestione informatizzata delle residenze.

La manutenzione delle attrezzature di cucina, data la loro specificità, è stata invece affidata ad altro operatore economico con una gara separata e si prevede la prosecuzione di tale modello organizzativo.

Si prevede nel 2024 l'inizio dei lavori per gli interventi co-finanziati dal V Bando L.338/2000 sulle RU di Fascetti Pisa (efficientamento energetico) e Tolomei Siena (ristrutturazione edile).

Nel corso del 2024 si intende anche avviare la procedura di consultazione del mercato finalizzata alla ricerca di un potenziale proponente privato interessato ad un Progetto di Partenariato Pubblico Privato da attuarsi ad alcune residenze in fase di individuazione che dovrà apportare del capitale privato per la riqualificazione delle strutture e gestire in maniera unitaria gli immobili senza dover far ricorso alla attuale pluralità di contratti (manutenzione, portierato, pulizie ecc.)

L'Azienda è stata inoltre individuata da Regione Toscana come destinataria di un finanziamento di 6.000.000 di FSC, finalizzato alla realizzazione del piano di valorizzazione del complesso monumentale di Santa Apollonia, al termine del quale l'Azienda potrà spostare la propria sede legale in quell'immobile. Nel corso del 2024 sarà necessario quindi redigere la convenzione per la definizione dei compiti, ruoli e titolarità degli interventi necessari alla realizzazione di tale intervento.



In merito all'immobile denominato "mensa Bandini" l'attività prevista per il 2024 sarà in coerenza alle note intercorse fra il Comune di Siena e l'Azienda finalizzate al recupero della struttura.

## **INDIRIZZI PER GLI OBIETTIVI 2024-26**

### **OTTIMIZZARE LA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE**

*Avanzamento "Piano Sicurezza Abitativa" - Completamento Gantt lavori di adeguamento normativa antincendio*

*Completamento allestimento S. Cataldo*

*Inizio Lavori cofinanziati L. 338/00 (Ru Tolomei, Ru Fascetti)*

*Potenziamento Misure di videosorveglianza e controllo accessi*

*Ottimizzare il monitoraggio della manutenzione integrata*

*Riduzione costi generali e amministrativi (ottimizzazione dei costi per utilizzo sedi)*



### **3 I SERVIZI AZIENDALI**

#### **I RISULTATI DELLA CUSTOMER 2023 SATISFATION SUGLI STUDENTI ALLOGGIATI**

Nel corso del 2023 è stata ripetuta, al pari dello scorso anno, la "CUSTOMER SATISFACTION STUDENTI ALLOGGIATI" al fine di indagare il livello di soddisfazione degli studenti alloggiati rispetto alla totalità dei servizi erogati dall'Azienda (obiettivo 6 *Customer Satisfaction* degli studenti alloggiati (servizi residenze, mense, benefici e comunicazione). Il questionario verrà ripetuto anche nel corso del 2024, anche al fine di valutare l'apprezzamento delle azioni messe in atto per il miglioramento dei Servizi aziendali.

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 **6,381 contro 6,384 del 2022**. Un risultato praticamente sovrapponibile. All'indagine, somministrata nel mese di maggio, hanno partecipato n.778 studenti, che corrispondono al 25,31% degli studenti invitati a partecipare.

Di seguito si riportano sinteticamente gli esiti, rinviando per ogni dettaglio alla relativa reportistica dei risultati. Gli esiti della customer, inclusi i numerosi suggerimenti raccolti, 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. Nonostante anche quest'anno il PASSAPAROLA si conferma il veicolo principale per la circolazione delle informazioni relative al servizio alloggio (37,50% degli studenti), il 36,50% degli studenti dichiara di aver ricevuto le informazioni dal sito web istituzionale [www.dsu.toscana.it](http://www.dsu.toscana.it). Ancora residuali invece vengono dichiarate le informazioni giunte tramite i canali social). Più del 50% degli studenti si dichiara soddisfatto o più che soddisfatto della comunicazione relativa sia al Servizio Alloggio che al Servizio Ristorazione, mentre oltre il 26% esprime la propria insoddisfazione. Con riferimento a questa area di indagine agli studenti è stato chiesto di esprimere proposte o suggerimenti e le proposte più ricorrenti riguardano l'introduzione di monitor informativi presso le Residenze, favorire la formazione di lingue straniere del personale, attivare sistema di notifiche per interventi di manutenzione e in generale per qualsiasi tipologia di allerta, incrementare la disponibilità di slot per appuntamenti fisici e telefonici.

#### **SERVIZIO INTERVENTI MONETARI E ALTRI BENEFICI**

Anche per l'anno 2023 la maggioranza dei partecipanti all'indagine (71%) si dichiara soddisfatto o molto soddisfatto della Procedura per la richiesta di borsa di studio. Di poco meno netta appare la soddisfazione rispetto alla comprensibilità delle graduatorie, mentre più chiari appaiono i requisiti per l'accesso ai benefici. Il 72,37% degli studenti dichiara di non aver usufruito del contributo affitto prima di alloggiare nelle Residenze Universitarie: la metà di loro ha ricevuto subito l'alloggio, mentre gli altri erano impossibilitati per ragioni legate al contratto di affitto oppure hanno preferito usufruire della possibilità di frequentare a distanza, come specificato spesso nel dettaglio della casistica "Altro". Significativo è il 14,21% degli studenti che dichiara di non essere informato in merito a tale opportunità: rispetto al 2022 si è registrato un incremento del 4%. Anche con riferimento a questa area di indagine agli studenti è stato chiesto di esprimere proposte o suggerimenti e le proposte più ricorrenti riguardano la possibilità di anticipare il pagamento della borsa di studio per sostenere le spese universitarie e di monetizzazione del servizio mensa ed del servizio alloggio attraverso l'opzione del



contributo affitto. E' chiaramente espresso il bisogno di maggiore comprensibilità delle informazioni divulgate tramite il sito aziendale e del testo del bando di concorso. Riguardo al sito istituzionale e, soprattutto ai canali social, è possibile ridefinire le modalità di comunicazione in modo da rendere anche più chiari e accessibili i requisiti di accesso ai benefici e le modalità di partecipazione ai concorsi. Emerge una fascia di studenti che si pone in modo neutro o indifferente rispetto ai temi proposti che si attesta intorno al 15/20%. Ciò sembra ricondotto ad un approccio superficiale ai benefici del DSU che si può desumere associato al fatto che, soprattutto per le matricole, l'interesse e la partecipazione siano, in buona parte, gestiti o delegati alla famiglia. Da un'analisi complessiva della Customer traspare l'esigenza di una maggiore divulgazione dell'offerta di servizi del DSU e dell'opportunità di partecipazione al bando, è infatti significativo il 37% di intervistati che è venuto a conoscenza del servizio del posto alloggio tramite il passaparola nella comunità studentesca. La presenza dell'Azienda su piattaforme social universalmente utilizzate quali Facebook o Instagram già consente una diffusione capillare delle informazioni ma il loro utilizzo deve essere ancora di più di natura divulgativa delle attività e degli interventi messi in campo dall'Azienda.

### **SERVIZIO RESIDENZE**

La customer svolta nel maggio 2023 evidenzia un miglior risultato rispetto a quello registrato nel corso dell'anno 2022. Infatti, si registra un incremento del voto che lo studente alloggiato assegna all'esperienza complessiva vissuta all'interno di una residenza universitaria. Rispetto alla qualità dei servizi erogati si segnala un miglioramento del servizio manutenzioni. Oltre il 65% degli studenti si dichiara soddisfatto o molto soddisfatto dell'accoglienza ricevuta presso il Servizio Residenze con particolare riferimento al Servizio Portineria. Registra un punteggio insufficiente la soddisfazione delle procedure di mobilità interna per l'assegnazione delle camere singole per le quali si evidenzia che a seguito delle sollecitazioni provenienti dalle rappresentanze studentesche, sono state già apportate modifiche al disciplinare migliorandone la trasparenza e le tempistiche di assegnazione. Non raggiunge la maggioranza la quota degli studenti che si dichiarano almeno soddisfatti del servizio manutenzione (44%), lavanderia (30%) e della connessione internet (28%). Molti degli interventi attivati nel corso del 2023 per il miglioramento dei servizi in questione hanno dato i propri esiti a partire dal secondo semestre 2023 e saranno pertanto valutati in relazione alla qualità percepita degli stessi con la customer 2024. Anche con riferimento alla gestione del servizio residenze agli studenti è stato chiesto di esprimere proposte o suggerimenti e le proposte più ricorrenti riguardano la possibilità di migliorare il servizio lavanderia incrementando il numero di lavatrici e asciugatrici, di migliorare la connessione internet, introdurre la possibilità di optare per il contributo affitto, rivedere in termini meritocratici l'assegnazione degli alloggi di categoria superiore, migliorare la pulizia degli spazi comuni e sostituire gli arredi in cattivo stato di manutenzione.

### **SERVIZIO RISTORAZIONE**

Anche per l'anno 2023 La quasi totalità degli studenti alloggiati ha frequentato la mensa con una frequenza che per il 76% è "spesso tutti i mesi", a cui si aggiunge il 16% "spesso durante i mesi in cui frequento le lezioni". Solo l'1% dei partecipanti non usufruisce della mensa universitaria, adducendo come motivazione di non aver necessità di mangiare fuori casa, di avere esigenze alimentari particolari o perché l'ubicazione e gli orari di apertura non ne consentono la frequentazione. Di contro, in maniera analoga al 2022, coloro che usufruiscono del servizio ristorazione sono motivati dalla vicinanza alla residenza in cui sono alloggiati e alla sede in cui svolgono i corsi (48%). Altra motivazione ricorrente è la compagnia di amici e colleghi (14%). L'11% frequenta la mensa per l'economicità ed il 28% per le caratteristiche del servizio (velocità, varietà del cibo, comodità degli spazi, qualità del cibo). La maggioranza si dichiara soddisfatto/più che soddisfatto dell'accoglienza dei locali, degli orari di apertura, della quantità delle porzioni servite, degli spazi per la consumazione dei pasti, della comunicazione



dei menù e della disponibilità e cortesia del personale. Permangono delle criticità nella percezione della qualità degli alimenti serviti, della varietà del menù e dei tempi di attesa. Agli studenti è stato richiesto se usufruiscono del servizio Prendi e Vai: circa il 58% degli studenti lo utilizza e fra questi la motivazione è da ricondurre alla vicinanza all'Ateneo e alla velocità del servizio. Di contro la stragrande maggioranza del restante 42% degli studenti dichiara di preferire mangiare ad un tavolo. Anche con riferimento alla gestione del servizio ristorazione agli studenti è stato chiesto di esprimere proposte o suggerimenti e le proposte più ricorrenti sono state garantire la disponibilità del menu' per tutta la durata del turno di apertura, prevedere cibi halal, incrementare menu' vegani/vegetariani individuare soluzioni per ridurre drasticamente le code inserire prodotti gluten-free anche per il delivery, migliorare l'informazione sugli allergeni, garantire l'effettiva disponibilità dei prodotti riportati sul menu,' migliorare la qualità degli alimenti e la possibilità di decidere la quantità di ciascun piatto per evitare sprechi.

### 3.1 BENEFICI E INTERVENTI MONETARI E SERVIZI AGGIUNTIVI

Dal giugno 2021 l'Azienda si è impegnata ad implementare le novità normative legate alle *milestone* del PNRR sul Diritto allo Studio Universitario.

Con la distribuzione di risorse aggiuntive destinate all'incremento della platea dei beneficiari di borse di studio e all'aumento degli importi erogati è stato approvato il nuovo DM n. 1320/21 che ha ridefinito i livelli essenziali delle prestazioni e nuovi requisiti e modalità di accesso ai benefici.

Per questo motivo a partire dal bando di concorso valevole per l'a.a. 2022/2023 sono state introdotte tutte le novità del DM e predisposte le procedure di rendicontazione dei fondi PNRR stanziati e affidati al DSU Toscana.

In particolare per l' A.A. 2023/24, nonostante la significativa riduzione delle risorse statali derivanti dal riparto del FIS/PNRR, l'impegno finanziario aggiuntivo di Regione Toscana è stato fondamentale per raggiungere l'obiettivo di soddisfare al 100% le graduatorie degli idonei.

#### 3.1.1 IL CONCORSO A.A. 2022/23

Di seguito si riportano gli esiti del concorso borse di studio a.a. 22/23 con riferimento alla graduatoria definitiva ed ai successivi assestamenti fino al 2 novembre 2023.

Vincitori di borsa di studio GRADUATORIA DEFINITIVA	anno 2018/19	anno 2019/20			Anno 2020/21	Anno 2021/22	Anno 2022/23	Var. a.a. 22/23-21/22
		1° bando (scad. 30/8)	2° bando (scad. 30/12)	totale				
FIRENZE	5.300	5.201	465	5.666	5.482	5.320	5.834	514
PISA	5.845	5.722	404	6.126	5.939	5.409	5.347	-62
SIENA	3.457	3.370	370	3.740	3.483	3.091	3.048	-43
<b>TOTALE</b>	<b>14.602</b>	<b>14.293</b>	<b>1.239</b>	<b>15.532</b>	<b>14.904</b>	<b>13.820</b>	<b>14.229</b>	<b>409</b>

Vincitori di borsa di studio GRAD. ASSESTATA CHIUSURA DI BILANCIO	anno 2018/19	anno 2019/20			Anno 2020/2021	Anno 2021/2022	Anno 2022/23	Var. a.a. 2022/23-a.a. 2021/22
		1° bando (scad. 30/8)	2° bando (scad. 30/12)	totale				
FIRENZE	4.813	4.758	444	5.202	4.961	4.763	5.024	261
PISA	5.302	5.129	378	5.507	5.341	4.890	4.847	-43
SIENA	3.287	3.255	356	3.611	3.361	2.967	2.849	-118
<b>TOTALE</b>	<b>13.402</b>	<b>13.142</b>	<b>1.178</b>	<b>14.320</b>	<b>13.663</b>	<b>12.620</b>	<b>12.720</b>	<b>100</b>



La graduatoria assestata al 2 novembre 2023 registra un tasso di rinunce e revocche pari al 12,23% rispetto alla graduatoria definitiva.

Nelle tabelle di seguito si riporta lo sviluppo della graduatoria A.A. 2022/23 assestata al 2 novembre (a seguito della conclusione dei processi di revoca).

totale grad. definitiva 22/23	MONETARIO	MENSA	ALLOGGIO	TOTALE
Firenze	12.879.505	7.339.375	7.588.500	27.807.380
Pisa	11.604.855	6.754.225	6.679.500	25.038.580
Siena	6.244.745	4.135.075	4.591.500	14.971.320
<b>TOTALE</b>	<b>30.729.105</b>	<b>18.228.675</b>	<b>18.859.500</b>	<b>67.817.280</b>
ultima proiezione novembre 22/23	MONETARIO	MENSA	ALLOGGIO	TOTALE
Firenze	11.035.325	6.205.300	6.043.500	23.284.125
Pisa	10.395.285	6.081.275	5.908.500	22.385.060
Siena	5.787.995	3.853.100	4.212.000	13.853.095
<b>ultima proiezione novembre 22/23</b>	<b>27.218.605</b>	<b>16.139.675</b>	<b>16.164.000</b>	<b>59.522.280</b>
variazione ultimo assestamento Novembre 22/23- definitiva	MONETARIO	MENSA	ALLOGGIO	TOTALE
Firenze	-14,32%	-15,45%	-20,36%	-16,27%
Pisa	-10,42%	-9,96%	-11,54%	-10,60%
Siena	-7,31%	-6,82%	-8,27%	-7,47%
<b>TOTALE</b>	<b>11,42%</b>	<b>11,46%</b>	<b>14,29%</b>	<b>12,23%</b>

La maggiore riduzione della sede Firenze è connessa alla maggiore presenza di studenti con status "sospeso" nella graduatoria definitiva:

- Firenze 742 (57,71%)
- Pisa 377 (29,32%)
- Siena 167 (12,97%)

Inoltre l'incremento del 5% della percentuale del campionesdegli studenti sottoposti ad accertamento economico ha ulteriormente influito sulla riduzione, infatti le decadenze dal beneficio a seguito di accertamenti sono passate dallo 0,78% nell'a.a. 2021/2022 al 1,06% nell'a.a. 2022/2023.

### 3.1.2 IL CONCORSO A.A. 23/24

#### **Caratteristiche principali del Bando**

Il bando per l'a A.A. 2023/24 è stato redatto in conformità con quanto disposto dalla deliberazione Giunta Regionale della Toscana n. 806/2023 "Indirizzi all'Azienda DSU Toscana per l'assegnazione di benefici e servizi a favore degli studenti universitari - A.A. 2023/24", che ha recepito i criteri stabiliti dal Decreto Ministeriale n. 1320 del 17-12-2021 "Incremento del valore delle borse di studio e requisiti di eleggibilità ai benefici per il diritto allo studio di cui al d.lgs. n. 68/2012 in applicazione dell'art. 12 del d.l. 6.11.2021 n. 152".

Rispetto al bando del precedente anno si sintetizzano di seguito le principali novità:

#### **1. Adeguamento Istat importi borsa di studio**

Il DM 203 del 23/02/2023 stabilisce nuovi importi minimi di base che sono stati recepiti in toto con i necessari adeguamenti agli importi previsti per le diverse categorie di studenti (generalità, STEM, autonomi, disabili) e fasce ISEE di riferimento con le relative maggiorazioni previste dal DM 1320/21.

Nuovi importi minimi  
Fuori sede € 6.656,52  
Pendolare € 3.889,99  
In sede € 2.682,77



## 2. Definizione nuovi parametri ISEE e ISPE

Il DM 204 del 23/02/2023 innalza i limiti ISEE e ISPE rispettivamente a € 26.306,25 e € 57.817,53 da 24.335,11 e 52.902,43 (+8,1%).

Il DM 1320/21 consente una possibile variazione in riduzione fino al massimo del 30% per entrambi gli indicatori.

Con DGR 806/2023 sono stati stabiliti i limiti ISEE e ISPE per la concessione della borsa di studio rispettivamente a € 25.000 e € 53.000.

## 3. Il DM 204 del 23/02/2023 innalza i limiti ISEE e ISPE rispettivamente a 26.306,25 e 57.817,53 da 24.335,11 e 52.902,43 (+8,1%).

Il DM 1320/21 consente una possibile variazione in riduzione fino al massimo del 30% per entrambi gli indicatori.

Con DGR 806/2023 sono stati stabiliti i limiti ISEE e ISPE per la concessione della borsa di studio rispettivamente a € 25.000 e € 53.000.

## 4. Introduzione di agevolazioni per la partecipazione agli studenti "careleavers"

Al fine di agevolare la partecipazione al concorso per la concessione delle borse di studio agli studenti che vivono fuori dalla famiglia di origine sulla base di un provvedimento di tutela dell'Autorità Giudiziaria, per essere stati collocati in struttura residenziale per minorenni ovvero in affidamento etero familiare (**care leavers**) è stato consentito di presentare la dichiarazione ISEE 2023 con il nucleo familiare composto dal solo studente.

## 5. Pagamento anticipato a novembre 20% prima rata a matricole

In base a quanto previsto dal DM 1320/21 è stato introdotto il pagamento anticipato a novembre a titolo di prima rata del 20% della quota monetaria della borsa di studio agli studenti aventi diritto iscritti al primo anno dei corsi di studio triennale e ciclo unico.

### Esiti del Concorso A.A. 23/24

Rispetto all'A.A. precedente i vincitori borsa di studio A.A. 2023/24 incrementano di oltre il 5% mentre i vincitori alloggio di oltre il 7%.

Vincitori di borsa di studio GRAD. DEFINITIVE	anno 2018/19	anno 2019/20			Anno 2020/2021	Anno 2021/2022	Anno 2022/23	Anno 2023/24	Var. a.a. 2023/24-2022/23	
		1° bando (scad. 30/8)	2° bando (scad. 30/12)	totale						
FIRENZE	5.300	5.201	465	5.666	5.482	5.320	5.834	6.460	626	10,73%
PISA	5.845	5.722	404	6.126	5.939	5.409	5.347	5.482	135	2,52%
SIENA	3.457	3.370	370	3.740	3.483	3.091	3.048	3.041	-7	-0,23%
<b>TOTALE</b>	<b>14.602</b>	<b>14.293</b>	<b>1.239</b>	<b>15.532</b>	<b>14.904</b>	<b>13.820</b>	<b>14.229</b>	<b>14.983</b>	<b>754</b>	<b>5,30%</b>

Vincitori alloggio GRAD. DEFINITIVA	anno 2018/19	Anno 19/20 (I° e II° bando)	Anno 2020/2021	Anno 2021/2022	Anno 2022/23	Anno 2023/24	Var. a.a. 2023/24- a.a. 2022/23	
FIRENZE	1.997	2.570	2.436	2.404	2.678	3.156	478	17,85%
PISA	2.718	2.862	2.705	2.479	2.370	2.405	35	1,48%
SIENA	3.457	2.090	1.938	1.688	1.662	1.604	-58	-3,49%
<b>TOTALE</b>	<b>8.172</b>	<b>7.522</b>	<b>7.079</b>	<b>6.571</b>	<b>6.710</b>	<b>7.165</b>	<b>455</b>	<b>6,78%</b>

L'andamento complessivo conferma la tendenza in aumento registrata dall'a.a. precedente, principalmente determinata dalla sede di Firenze. Sul punto si ricorda l'importante campagna di comunicazione a partire dall'anno 2022 effettuata in collaborazione con Regione Toscana – Giovanisì, sui canali social di Giovanisì e sui canali social Aziendali finalizzata alla promozione degli interventi.





I maggiori importi del monetari della borsa di studio, unitamente all'incremento degli idonei determino un incremento del fabbisogno di risorse per la copertura dei concorsi borse di studio A.A. 2023/24 di quasi 8 milioni di Euro.

Alla luce di quanto sopra e in considerazione dell'incertezza relativa alle fonti di finanziamento statali e regionali, appare indispensabile procedere ad una revisione complessiva del bando di concorso A.A. 2024/25 che dovrà necessariamente tener conto della possibilità che le risorse economiche non siano sufficienti a coprire l'intero fabbisogno. Per le medesime motivazioni, si prevede la necessità di intensificare le verifiche sulle dichiarazioni sostitutive presentate dai richiedenti oltre che l'elaborazione di una proposta per la verifica della situazione patrimoniale degli studenti stranieri che non presentano dichiarazioni sostitutive.

### **Contributo Affitto A.A. 2023/24**

Per l' A.A. 2022/23 sono stati concessi n.1202 contributi affitto a fronte di n.1379 richieste presentate e 7566 mesi di affitto coperti dal beneficio. L'importo complessivo monetizzato è di poco superiore ad € 2.700.000, di cui circa € 772.000 relativi al contributo straordinario ai sensi del bando borse di studio a A.A. 2022/23 che prevede "*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 100 euro mensili*".

Anche per l' A.A. 2023/24 il bando prevede il contributo monetario aggiuntivo considerata l'indisponibilità degli alloggi per lavori di messa a norma.

Per l'a.a. 2023/2024 la campagna di presentazione delle domande si è conclusa il 15/12/2023 per gli studenti iscritti ai corsi di laurea e rimane attiva fino al 31/01/2024 per gli studenti iscritti ai corsi specializzazione e dottorato di ricerca.

Le domande presentate per l' A.A. 2023/24 sono:

<b>A.A. 2023/24 Sede</b>	<b>Domande contributo affitto corsi di laurea</b>
FIRENZE	439
PISA	390
SIENA	225
<b>Totali 23/24</b>	<b>1054</b>
<b>Totali 22/33</b>	<b>1379</b>
<b>Var.</b>	<b>-23,6%</b>

la prima rata del contributo sarà erogata nel mese di gennaio 2024. Rispetto alle domande presentate al 15/12/2022 si registra un diminuzione rispetto all'a.a.22/23 che sfiora il 24%.

### **Altri Interventi Monetari**

Le stime degli altri interventi monetari, che verranno erogati con riferimento all'a.a. 23/24, sono state effettuate con principale riferimento all'a.a. precedente. In fase di monitoraggio infrannuale tali importi saranno adeguati agli esiti dei concorsi e alle domande pervenute.



	2021/2022	2022/2023	2023/24
MOBILITA' INTERNAZIONALE	1.115.995	1.300.000	1.300.000
BORSE DI STUDIO SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI	250.900	281.210	350.000
CONTRIBUTI STRAORDINARI PORTATORI DI HANDICAP	14.000	30.000	30.000

### **Attività di Accertamento**

Per l' A.A. 2022/2023 sono stati soggetti a controllo il 30% dei vincitori di borsa di studio iscritti ai corsi di laurea per un totale di 3932 studenti (con un incremento del 5% della percentuale del campione rispetto all' A.A. 2021/2022).

Il campione è stato approvato per il primo gruppo a febbraio 2023 e per il secondo ad agosto 2023 e le verifiche si sono concluse a ottobre 2023 con i seguenti esiti:

Iscritti ai corsi di laurea	TOTALI 2022	TOTALI 2023
Pratiche accertate	3.204	3932
Regolari	2.925	2446
Revoche	108	151
Variazione importo borsa	171	335

Il 30% dei vincitori di borsa di studio iscritti a corsi di Dottorato e Specializzazione per un totale di 17 studenti (con un incremento del 5% della percentuale del campione rispetto all' A.A. 2021/2022). Il campione è stato approvato ad agosto 2023 e le verifiche si sono concluse a settembre 2023 con i seguenti esiti:

Iscritti Dott/Spec	TOTALI 2022	TOTALI 2023
Pratiche accertate	15	17
Pratiche regolari	11	12
Revoche del beneficio	3	1
Variazione importo borsa	1	4

Il 15% dei beneficiari di riduzione tariffaria mensa per un totale di 56 studenti (con un incremento del 5% della percentuale del campione rispetto all' A.A. 2021/2022).

Il campione è stato approvato a ottobre 2023 e le verifiche si sono concluse a dicembre 2023 con i seguenti esiti:

Riduzione tariffa mensa	TOTALI 2022	TOTALI 2023
Pratiche accertate	26	56
Pratiche regolari	25	56
Revoche del beneficio	1	
Variazione importo borsa	-	

Il 25% dei beneficiari di Voucher per l'alta formazione per un totale di 36 studenti (con un incremento del 5% della percentuale del campione rispetto all' A.A. 2021/2022). Il campione è stato approvato a ottobre 2023 e concluso nel corso dello stesso mese con i seguenti esiti:



<b>Beneficiari Voucher</b>	<b>TOTALI 2022</b>	<b>TOTALI 2023</b>
Pratiche accertate	20	36
Pratiche regolari	20	36
Revoche del beneficio		
Variazione importo borsa		

Per l' A.A. 2022/23 si sono altresì intensificati i controlli pre-graduatoria concentrati in particolare sulla categoria degli studenti autonomi, considerato l'elevato numero di irregolarità riscontrate negli anni nelle loro DSU: la loro verifica anticipata consente di non erogare la borsa a studenti che non ne hanno diritto o comunque di non riconoscere la maggiorazione della quota monetaria prevista per gli studenti autonomi dal DM 1320 del 17/12/2021.

### **3.1.3 ALTRI SERVIZI AGGIUNTIVI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI REGIONALI PER BORSE DI STUDIO**

In continuità con l'anno precedente la deliberazione Giunta Regionale della Toscana n. 806/23 "Indirizzi all'Azienda regionale DSU per l'erogazione di servizi ed interventi a favore degli studenti universitari – A.A. 2023/24" prevede:

- il rinnovato coinvolgimento dell'Azienda sul sistema di **accesso a tariffa agevolata al trasporto pubblico locale** "L'Azienda continuerà in generale ad essere parte attiva nella definizione e nel mantenimento di soluzioni per garantire l'accesso a tariffa agevolata per gli studenti delle università del polo fiorentino, senese e pisano, provvedendo a sostenere i costi spettanti, determinati sulla base degli specifici meccanismi di ripartizione fra gli enti sostenitori previsti dalle opportune convenzioni";
- *Nell'ambito della promozione di nuovi servizi agli studenti universitari toscani, l'Azienda DSU potrà contribuire allo sviluppo di progetti, in collaborazione con le Università, la Regione, gli enti locali e le Usl competenti per territorio, per l'assistenza sanitaria a studenti fuori sede con un'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, l'Azienda cura il funzionamento, nell'ambito delle proprie disponibilità di bilancio, di un apposito servizio a ciò dedicato, mediante l'implementazione di una specifica **piattaforma di interfacciamento fra domanda ed offerta abitativa rivolta agli studenti**. Trattandosi di un servizio utile alla generalità degli studenti fuori sede iscritti agli Atenei toscani, ARDSU insieme a Regione Toscana si impegneranno affinché anche le Università diventino parte attiva in tale progetto, al fine di garantirne continuità e sviluppo nel tempo".

### **IL SERVIZIO TRASPORTO**

#### **Convenzione sede di Firenze**

Con delibera n. 38 del 16/10/2023 il CdA dell'Azienda ha approvato la "CONVENZIONE TRA REGIONE TOSCANA, UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE, DSU TOSCANA, COMUNE DI FIRENZE E AUTOLINEE TOSCANI SPA PER UN SISTEMA DI TARIFFA AGEVOLATA AL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE NELL'AREA URBANA DI FIRENZE PER GLI STUDENTI UNIVERSITARI NELL'ATENEIO FIORENTINO. A.A. 2023/2024".

La convenzione prevede come costi di esecuzione unicamente le somme da corrispondere al titolare del contratto di esercizio del trasporto pubblico locale a titolo di differenza tra l'importo del titolo di viaggio e il corrispettivo versato dagli studenti. Riguardo alla verifica in



termini numerici ed economici delle convenzioni a.a. 20/21 e 21/22 (la convenzione per l'A.A 2019/20 è stata rendicontata con d.d. 140 del 28 dicembre 2021) in data 21/04/2023 è stata inviata una nota al Direttore Generale dell'Università degli studi di Firenze con cui sono stati richiesti i dati utili alla rendicontazione finale dei due accordi e la determinazione delle eventuali somme a conguaglio degli oneri di esecuzione. In data 04/07/2023 l'Università di Firenze ha risposto alla nota dell'Azienda fornendo dati parziali che non consentono la determinazione delle somme da erogare a conguaglio e pertanto in data 06/11/2023 è stata trasmessa una richiesta di integrazione poi sollecitata in data 30/11/2023. Alla data del presente documento non è stato ricevuto alcun cenno di riscontro alle richieste di integrazione dei dati.

#### **Convenzione sede di Pisa**

In continuità con l'anno precedente la convenzione per la vendita dei titoli di viaggio emessi da autolinee toscane agli studenti iscritti all'università degli studi di Pisa è stata approvata anche per l'A.A 2023/24 (deliberazione Cda n. 29/23 del 14/06/2023).

Dall'avvio della convenzione a partire dal mese di novembre 2022 sono stati acquistati da circa 1000 studenti, di cui oltre 1/3 borsisti, oltre 5500 abbonamenti mensili.

#### **Convenzione sede di Siena**

In data 14/07/2023 è stata trasmessa una nota all'Università degli studi di Siena, all'Università per Stranieri di Siena e al Comune di Siena con la quale è stato chiesto il ripristino del tavolo di confronto sul tema dell'accesso al servizio di trasporto pubblico locale a tariffa agevolata per gli studenti iscritti alle due Università senesi. Il confronto si era interrotto a seguito dell'ultimo incontro tra le parti del novembre 2022. A seguito di tale sollecito si è svolto un primo incontro il 23/10/2023 con i referenti degli enti coinvolti nel quale è stata data la disponibilità da parte dell'Azienda di proporre una bozza di convenzione. In data 30/10/2023 è stata trasmessa per le vie brevi una prima bozza di convenzione che è stata analizzata durante l'incontro che si è tenuto in data 02/11/2023. In questo secondo incontro i referenti dell'Università di Siena di concerto con Unistrasi hanno preso l'impegno ad una revisione del testo proposto dall'Azienda anche a seguito dell'incontro programmato con le rappresentanze studentesche. In data 22/12/2023 l'Università di Siena ha condiviso con l'Azienda e Unistrasi una nuova versione della bozza di convenzione che, a fronte dei costi degli abbonamenti, effettua una prima ipotesi del contributo degli studenti e la conseguente integrazione a carico degli Enti. Nella bozza si fa riferimento ad un possibile avvio della convenzione dal 1 febbraio 2024.

### **ASSISTENZA SANITARIA**

#### **Assistenza sanitaria a studenti universitari fuori sede e residenti in altre regioni iscritti all'Università degli Studi di Firenze**

In data 22/06/2023 è stata trasmessa una nota all'Università degli Studi di Firenze con la quale è stata manifestata la volontà da parte dell'Azienda ad aderire alla convenzione in essere con Comune, Città Metropolitana e USL Toscana Centro per ampliare il servizio di assistenza sanitaria agli studenti fuori sede e residenti fuori regione. A seguito di tale comunicazione sono stati effettuati due incontri con i rappresentanti degli Enti coinvolti in data 06/10/2023 e 17/11/2023 in cui sono state valutate le possibili ipotesi di ampliamento del servizio quali l'implementazione di un nuovo punto di assistenza, l'estensione al sabato e alla domenica tramite il servizio di continuità assistenza o l'ampliamento dell'orario di apertura dell'ambulatorio attivato con la convenzione in essere. In ultima analisi è stato stabilito di includere l'Azienda con un addendum all'accordo per poi rinnovare la



convenzione in scadenza prevedendo l'ampliamento dell'orario di servizio attualmente erogato con l'ambulatorio attivato in Viale Morgagni. In data 22/12/2023 è stato dato seguito a quanto concordato durante l'ultimo incontro del 17/11/2023 confermando a tutti gli Enti coinvolti la volontà dell'Azienda ad aderire alla convenzione per l'assistenza sanitaria agli studenti fuori sede.

#### **Assistenza sanitaria a studenti universitari fuori sede e residenti in altre regioni iscritti all'Università degli Studi di Siena**

Riguardo all'assistenza sanitaria per studenti fuori sede e residenti fuori Regione iscritti all'Università degli Studi di Siena a seguito degli incontri intercorsi con i referenti dell'Università, dell'Usl toscana sud est e dell'Ordine dei Medici di Siena è stato stipulato l'Accordo di collaborazione tra Università degli Studi di Siena, Azienda Usl Toscana Sud-Est, Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario della Toscana e Ordine dei Medici chirurghi e degli odontoiatri di Siena sull'assistenza sanitaria a studenti universitari residenti in altre regioni" approvato con delibera del CdA n. 21 dell'8 maggio 2023.

#### **Assistenza sanitaria a studenti universitari fuori sede e residenti in altre regioni iscritti all'Università degli Studi di Pisa**

In data 26/06/2023 è stata inviata per le vie brevi una nota ai referenti dell'Università degli Studi di Pisa con la quale è stato manifestato l'interesse dell'Azienda ad attivare una forma di collaborazione finalizzata a ampliare l'assistenza sanitaria già offerta agli studenti universitari fuori sede residenti fuori Regione. Alla data del presente documento non sono stati ricevuti cenni di riscontro.

#### **SERVIZIO DI SUPPORTO AGLI STUDENTI PER IL REPERIMENTO DI UN ALLOGGIO SUL MERCATO**

Con Deliberazione n. 30/23 l'Azienda ha approvato il *protocollo d'intesa tra il Dsu, l'Università degli studi di Firenze, l'Università di Pisa, l'Università di Siena e l'Università per stranieri di Siena per l'erogazione di un servizio di ricerca alloggio destinato agli studenti universitari degli atenei toscani.*

Prendendo le mosse dall'esperienza maturata dal "Cerco Alloggio", una piattaforma informatica web-based per la ricerca di alloggio destinata agli studenti universitari della Toscana avviata a giugno 2019 resa pubblica, con finalità sperimentale e tramite il sito del DSU Toscana, dal mese di agosto del 2019, l'Azienda sulla scorta degli indirizzi regionali, ha promosso la realizzazione di un servizio volto a mettere in contatto in modo bidirezionale studenti universitari e locatori privati di unità abitative, al fine di agevolare la ricerca di un posto alloggio per gli studenti fuori sede. La gestione della procedura di gara per l'individuazione dell'operatore economico affidatario del servizio oggetto del presente accordo è stata curata dall'Azienda e gli oneri sono ripartiti tra gli Enti.

Come programmato, al fine di offrire un supporto specifico ai vincitori alloggio in attesa di assegnazione il Servizio di supporto alla ricerca alloggio prevede una specifica *Prelazione per studenti idonei in graduatoria DSU Toscana*. Tali studenti infatti godono di una prelazione nella visione degli appartamenti/posti letto della base dati e possono delegare il proprietario dell'appartamento in affitto alla riscossione per suo conto dell'eventuale contributo affitto concessogli dall'Azienda per la copertura totale o parziale del canone di locazione.



### **3.1.4 ALTRI SERVIZI A STUDENTI NON FINANZIATI DA TRASFERIMENTI BORSA DI STUDIO –CULTURA E SPORT - TUTORAGGIO- SPORTELLO INCLUSIVO COMUNICAZIONE STUDENTI.**

Le attività culturali, ricreative, sportive e di tutoraggio a seguito della riorganizzazione aziendale 2022 sono state assegnate al Servizio Residenze con il preciso intento di sviluppare attività volte a potenziare la "*cittadinanza studentesca*" degli studenti alloggiati.

Tra le attività svolte nelle residenze un notevole successo hanno incontrato i laboratori teatrali organizzati nella residenza Calamandrei, Fascetti e Sperandie (confermati recentemente per una II° edizione), le serate di benvenuto ed inaugurazione e dell'anno accademico, le serate musicali in residenza e le iniziative rivolte a dare spazio alla creatività ed all'impegno civile degli studenti, alcuni esempi: l'esposizione temporanea di opere pittoriche curata da uno degli studenti alloggiati presso la residenza Calamandrei oppure le iniziative di solidarietà alle donne iraniane oppure contro la violenza di genere, come la adesione alla iniziativa Just the woman I Am, con una corsa podistica non competitiva, organizzata in ciascuna delle tre sedi.

Per favorire l'aggregazione e la conoscenza della letteratura dei diversi autori provenienti dagli stessi continenti di provenienza dei nostri studenti alloggiati è stato offerto un ciclo di incontri interattivi, divertenti e itineranti nelle diverse residenze delle tre sedi (Letture senza Frontiere) in collaborazione con l'associazione di promozione sociale Il Museo della Narrazione (MUNAR). Sempre a favore degli studenti alloggiati sono state attivate convenzioni con tre palestre, una per ciascuna delle tre sedi, per offrire pacchetti di ingressi gratuiti agli studenti alloggiati e favorire la loro salute psicofisica ed offerti ingressi gratuiti a concerti di musica rock/pop di grande attrattività (Achille Lauro, Elisa, Gabbanì) oppure al cinema multisala The Space.

Sono state promosse attività culturali e ricreative rivolte gratuitamente anche alla generalità degli studenti universitari. A tale scopo sono stati stipulati accordi con il Teatro Verdi, il Teatro della Pergola, il Teatro dei Rinnovati e l'Antico Teatro Pagliano per offrire ingressi gratuiti per gli spettacoli più interessanti della stagione teatrale. Sono stati stipulati accordi per offrire ingressi gratuiti e visite guidate alla mostra di Escher presso il Museo degli Innocenti di Firenze ed alla mostra dei Macchiaioli presso il Palazzo Blu di Pisa. Sono in essere accordi con il cinema Odeon di Pisa, La Compagnia di Firenze e Nuovo Pendola di Siena e con la NexoDigital per offrire biglietti gratuiti per le proiezioni cinematografiche sulle tre sedi e promosso le convenzioni in essere con il Maggio Musicale Fiorentino e l'Accademia Minima e Scuola di Ballo MG di Siena.

A partire da maggio 2023 gli studenti universitari alloggiati nelle residenze universitarie possono usufruire gratuitamente di un servizio di **supporto psicologico**. Grazie a tale iniziativa lo studente è meno solo. Egli ha la possibilità di accedere a sedute di ascolto on line con professionisti psicologi. Il servizio è erogato tramite la piattaforma Sygmund ed è stato pensato per promuovere il benessere, tutelare la salute, prevenire e gestire lo stress, che gli studenti possono incontrare durante il loro percorso di studi. L'accesso è gratuito ed avviene con procedure che garantiscono l'assoluto anonimato e riservatezza. Lo Sportello Psicologico prevede l'accesso ad un numero illimitato di sedute singole. Se dovesse emergere la necessità di proseguire con un percorso, DSU Toscana mette a disposizione uno psicologo psicoterapeuta interno. Dopo appena sei mesi di attività lo Sportello di Supporto Psicologico ha registrato centinaia di contatti che si sono trasformate in altrettante sedute auto concludenti. Mentre 45 studenti hanno avvertito la necessità di intraprendere un vero e proprio percorso con lo psicologo che hanno prodotto oltre 174 ore di colloqui.

L'attività dello Sportello Psicologico nel corso dell'anno 2024 verrà implementato con ulteriori iniziative finalizzate ad una maggiore conoscenza tra gli studenti ed a rilevare il suo gradimento.



### **Tutoraggio per il 2024 – implementazione**

Nel corso dell'anno 2023 è stata condotta un'indagine sui vincitori posto alloggio a.a. 2021/2022 che non hanno ripresentato domanda per l'anno accademico successivo al fine di capire quali sono gli ostacoli che uno studente incontra nella conferma dei benefici.

Pur se i dati raccolti non sono numerosi, è emerso che le difficoltà sono eterogenee: la lingua per diversi studenti stranieri, la mancanza di informazioni circa l'organizzazione dell'attività didattica, l'assenza di un adeguato metodo di studio, gli ostacoli di natura psicologica come l'ansia e lo stress, etc.

ARDSU, dopo avere già avviato lo Sportello di Supporto Psicologico di cui al punto precedente, intende attivare degli ulteriori strumenti a sostegno degli studenti alloggiati al fine di contenere e/o ridurre la "perdita" dei benefici. Nello specifico si propongono di attivare due tipi di Azioni: "Azioni preventive" ed "Azioni di supporto" per la cui puntuale descrizione si rinvia ad apposita relazione predisposta dal Servizio Residenze.

Tra le "Azioni preventive" si propone l'attivazione dello *Sportello di Ascolto* in seno a quello dedicato al *Supporto Psicologico*, che avrà come principale finalità quella di raccogliere segnalazioni sulle difficoltà che uno studente incontra durante il percorso di studi. Sulla base di tali informazioni lo studente sarà indirizzato verso una delle "Azioni di supporto": a) *Counseling e supporto psicologico*; b) *Circoli di studio*; c) *Tutoraggio per lo studio in collaborazione con gli atenei*.

### **Avvisi gestioni spazi comuni delle residenze**

Quasi tutte le residenze universitarie prevedono spazi dedicati ad ospitare servizi ed attività comuni. Al fine di rafforzare l'interazione tra gli studenti alloggiati ed alimentare il loro legame con la comunità residenziale di cui fanno parte, si propone nel corso dell'anno 2024 di avviare specifici progetti che coinvolgano attivamente gli alloggiati nella gestione e valorizzazione di questi spazi comuni. Saranno elaborati degli avvisi aventi ad oggetto specifici spazi che ARDSU intende valorizzare e su cui lo studente alloggiato sarà chiamato a sviluppare un'idea-progetto. Con appositi atti saranno definiti tutti i criteri per l'attribuzione dei punteggi e relativa selezione nonché l'individuazione dei "premi" da riconoscere agli alloggiati che hanno formulato la proposta più valida.

Tale azione si inserisce nella più ampia attività promossa da alcuni anni dall'Azienda ovvero la Banca delle Idee.

Per l' A.A 2023/24 per tali attività si stanziavano per tali attività € 125.000.

## **COMUNICAZIONE E ACCESSO AI SERVIZI**

### **Informazione all'utenza**

Nel secondo semestre 2023 è stata attivata una campagna (su Facebook ed Instagram) di orientamento e informazione avente come target i giovani interessati a intraprendere un percorso di studi universitari, in attuazione della Delibera della Giunta Regionale n. 593 del 23 maggio 2022, avente per oggetto "POR FSE 2014/20 – Attività C.2.1.1.a - Approvazione Indirizzi all'Azienda DSU per l'attivazione di una campagna informativa".

Nel corso del 2023 l'Azienda ha partecipato ai seguenti iniziative di orientamento:

- 10 marzo 2023 - partecipazione con slides e breve presentazione a "Didacta" - Salone dedicato al mondo della scuola e della formazione – Firenze;
- 20 aprile 2023 - partecipazione al *Main Event*, Giornate nazionali del Diritto allo Studio organizzate da Andisu mediante evento on line (diretta facebook);
- 27 maggio 2023 - partecipazione al Salone Orienta Unipi mediante stand e gadget;
- 18 settembre 2023 - partecipazione alla welcom week for exchange students UNISI;
- ottobre 2023 - partecipazione al Matricola Day UNISI con stand e gadget.



Sempre in tema di orientamento da segnalare la partecipazione dell'Azienda alle iniziative promosse oltre che dagli Atenei toscani anche dalla Regione Toscana con particolare riferimento alla seconda edizione del "Next Generation Fest" tenutasi a Firenze il 21 ottobre 2023.

Sono state realizzate diverse dirette Facebook che hanno raggiunto migliaia di visualizzazioni dove si è finalmente ristabilito un contatto visivo con gli studenti. Le dirette sono state apprezzatissime ed hanno consentito agli operatori di migliorare la percezione delle proprie competenze e del proprio ruolo all'interno del sistema DSU. Particolare menzione va al tutorial per la compilazione della domanda di borsa di studio che ha superato ogni aspettativa in termini di visualizzazioni e di condivisioni. Tali occasioni di incontro web sono state replicate ogni venerdì attraverso una nuova iniziativa "Incontri in videoconferenza": gli studenti prenotano uno slot ed attivano all'orario previsto un canale di comunicazione webex diretto con l'operatore DSU che lo assiste in italiano o in inglese. Sono stati creati reels, brevi video, migliorando la qualità dei prodotti multimediali, transitando verso una modalità di interazione basata più sulle immagini in movimento che su quelle statiche. E' stato rivisto il linguaggio utilizzato nei post e nelle risposte. L'impronta caratterizzante di questo nuovo corso è l'umanizzazione della Pubblica Amministrazione, attraverso un rapporto tra pari seppur nel rispetto dei ruoli, adottando un atteggiamento empatico. Se Facebook è attualmente il canale più utilizzato per le dirette, Instagram assume il ruolo di principale veicolo delle informazioni e delle comunicazioni aziendali. Lo testimoniano la numerosità delle reazioni e dei commenti. Nel 2024 prevediamo di rafforzare l'aggiornamento di Telegram e di X (il vecchio Twitter) e di aprire un account sulla Piattaforma TikTok sulla quale sono già in progettazione alcune attività per le quali ANDISU ha dato la sua disponibilità a darne evidenza in fase di attuazione, e precisamente:

- Le pillole del DSU: brevi video dove i colleghi spiegano aspetti particolari del bando di concorso o istruzioni sulla compilazione delle istanze;
- Iniziativa "Io e il DSU - Studenti": ex studenti borsisti, divenuti personalità nel campo della scienza, della tecnica, della politica, della cultura, si raccontano davanti alle telecamere del DSU parlando di quanto l'Azienda sia stata fondamentale per la costruzione del proprio percorso professionale;
- "Iniziativa "Io e il DSU - Dipendenti": i dipendenti del DSU vengono intervistati facendo emergere le competenze nel settore di riferimento. Si parlerà di sicurezza informatica, sicurezza alimentare e delle strutture aziendali, di risorse umane, di sostenibilità alimentare e ambientale, di management, di gestione alberghiera delle residenze.

Continua lo sviluppo del Servizio Relazioni con il Pubblico (URP), "cantiere" sempre attivo che mira a perfezionare le sue competenze per offrire un servizio di qualità a tutti gli stakeholder, che per il 2024 si pone l'obiettivo di realizzare una serie di strumenti a supporto della rete interna di flussi informativi mirati alla condivisione di conoscenze (*Manuale di Comunicazione Interna, Definizione dei referenti aziendali per la comunicazione interna, Piattaforma informatica di condivisione delle informazioni, Gamification Aziendale, House Organ*).

#### **Sviluppo strumenti di accesso ai servizi**

Nel corso dell'anno 2023 sono state redatte le linee guida per la realizzazione di un'applicazione che consentirà nel 2024 di dematerializzare gli strumenti di accesso al servizio ristorazione dell'Azienda (le tessere "Studente della Toscana" e "Card Dsu Toscana"), prenotare i pasti, visualizzare i menù con relativi ingredienti ed allergeni, ricaricare il proprio borsellino elettronico). L'APP produrrà un notevole risparmio di risorse: - zero tessere stampate (meno plastica nell'ambiente) - zero spese per manutenzione stampanti, materiale di consumo, acquisto card Non sarà più necessario rimanere in attesa della tessera "fisica" potendo usufruire del servizio mensa già dal primo giorno di immatricolazione all'Università.

Per il 2024 è prevista la realizzazione di un chat-bot all'interno del sito aziendale che consentirà di offrire supporto all'utenza 24 ore su 24, 7 giorni su 7 fornendo informazioni generiche riguardanti ad es. i benefici erogati dall'azienda, gli orari di apertura dei servizi





aziendali e delle sedi amministrative, le procedure concorsuali in essere. La chat sarà predisposta per l'intervento eventuale dell'operatore umano.

### 3.1.5 EFFETTI ECONOMICI PREVISTI INTERVENTI 2024

PREVISIONI	2024
Contributi regionali per borse di studio e servizi aggiuntivi agli studenti	5.500.000
Tassa Regionale	16.000.000
Trasferimenti regionale del "Fondo Integrativo Statale" (FIS)	20.574.024,05
Trasferimenti regionale del PNRR	16.531.504,71
FONDO BORSE DI STUDIO vincolato a.a. 23/24	736.785,55
F.I.S. (eccedenze anno precedente-risconto in sede preconsuntivo 2023 )	5.513.833,31
Trasferimenti Risorse PR-FSE (misura borse di studio	7.075.000
<b>TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DESTINATI A INTERVENTI</b>	<b>71.931.147,62</b>
CONCORSO BORSE DI STUDIO	66.991.801,66
BORSE STUDIO PER SPECIALIZ. E DOTTORANDI	350.000
BORSE DI STUDIO PER MOBILITA'	1.300.000
CONTRIBUTI STRAORDINARI PORTATORI HANDICAP	30.000
TRASPORTO SERVIZI AGGIUNTIVI A STUDENTI (FIRENZE)	500.000
TARIFFE AGEVOLATE TRASPORTO (PISA E SIENA)	133.395
PIATTAFORMA ALLOGGIO (al netto contribuzioni Università)	31.605
ASSISTENZA SANITARIA	70.000
<b>TOTALE COSTI DA INTERVENTI</b>	<b>69.406.801,66</b>
<b>AVANZO RISORSE FIS DA DESTINARE A.A. 24/25</b>	<b>2.524.345,95</b>
RICAVI DECADENZA DEBITI VS STUDENTI ANNI PREC	950.000
RECUPERO BORSE ANNI PRECEDENTI	780.000
SANZIONI PER REVOCHE	110.000
INTERVENTI A STUDENTI RESIDENTI PER ATTIVITA' CULTURALI, SPORTIVE ETC.	125.000
ACCANTONAMENTO PERDITE PRESUNTE SU CREDITI (STUDENTI)	150.000

### 3.1.6 DSU ORGANISMO INTERMEDIO: LE ATTIVITA'

Per quanto riguarda le attività in qualità di organismo intermedio della Regione Toscana l'Azienda segue tre linee di intervento:

- Orientamento verso l'Università, nella scelta dei corsi post laurea e all'uscita nel mondo del lavoro (attività C.2.1.1.a del POR FSE 2014/2020);
- Tirocini curriculari (attività 2.f.4 del PR FSE+ 2021/2027);
- Voucher per la frequenza di master in Italia (attività 2.f.5 del PR FSE+ 2021/2027).

Per quanto riguarda l'attività di Orientamento è stato approvato nel mese di febbraio 2023 il nuovo avviso a valere sul FSC 2014/2020 per il finanziamento di progetti di orientamento verso l'Università in una prospettiva connessa all'uscita nel mondo del lavoro ed alle specificità del tessuto economico produttivo regionale, realizzati con particolare attenzione alle realtà dove è minore la prosecuzione degli studi dopo la scuola secondaria superiore. Le risorse disponibili ammontano ad euro 700.000 per la realizzazione di diverse attività rivolte agli



studenti delle classi III, IV e V delle scuole superiori nel corso degli anni accademici 2023-2024 e 2024- 2025. Il progetto è stato avviato dal mese di settembre 2023 e da gennaio 2024 dovrebbero iniziare le attività di orientamento in aula rivolte agli studenti.

La seconda linea prevede il finanziamento dei tirocini curriculari che possono essere richiesti da aziende che attivano appunto tirocini curriculari retribuiti a studenti "giovani" iscritti agli Atenei Toscani con i quali vengono stipulate apposite convenzioni. Ad aprile 2023 è stato approvato l'avviso pubblico per il finanziamento di tirocini curriculari a.a. 2022/2023, le risorse disponibili ammontano ad euro 170.000 a valere sul PR FSE+ 2021/2027, l'avviso non è stato ancora chiuso e rendicontato, sono stati ammessi al finanziamento 23 tirocini per un totale di euro 32.100. A novembre 2023 è stato approvato l'avviso pubblico per il finanziamento di tirocini curriculari a.a. 2023/2024 le risorse disponibili ammontano ad euro 170.000 a valere sul PR FSE+ 2021/2027 del quale sono in valutazione le prime domande presentate.

La terza linea prevede l'erogazione di Voucher per la frequenza di master in Italia a favore di "giovani" studenti residenti in Toscana. A marzo 2023 è stato approvato l'avviso per l'a.a. 2022/2023, le risorse disponibili ammontano a 468.000 euro a valere sul PR FSE+ 2021/2027. La graduatoria dei beneficiari è stata approvata a luglio 2023 con l'ammissione di 145 domande su 210 presentate per un totale di euro 410.140; l'avviso non è stato ancora chiuso e rendicontato in quanto non sono ancora pervenute tutte le richieste di pagamento.

A novembre 2023 è stato approvato l'avviso per l'a.a. 2023/2024, per il quale sono disponibili risorse pari ad euro 500.000 a valere sul PR FSE+ 2021/2027, sull'avviso scaduto il 31/12/2023 sono state presentate 158 domande attualmente in fase di valutazione, la graduatoria dei beneficiari sarà pubblicata entro il 31 marzo 2024.

Si evidenzia che nel conto economico previsionale 2024-26 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. I valori trovano pertanto evidenza, oltre che negli atti di programmazione, gestione e rendicontazione propria, all'interno della Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio.

### **3.1.7 INDIRIZZI PER GLI OBIETTIVI 2024-26**

#### **GARANTIRE SUL TERRITORIO I BENEFICI DEL DSU E IL VALORE DEGLI INTERVENTI**

*Sviluppo servizi aggiuntivi: Garantire agevolazioni per trasporto pubblico agli studenti borsisti della Toscana e per l'assistenza sanitaria agli studenti borsisti residente fuori regione*

*Revisione del bando borse di studio e alloggio con particolare riferimento all'individuazione di criteri di priorità finalizzati a garantire la massima efficacia delle misure ed alla verifica della congruenza delle scadenze previste con l'effettiva disponibilità delle risorse economiche trasferite.*

*Sviluppo residenzialità mediante interventi volti alla maturazione di una "cittadinanza" studentesca e attivazione di percorsi di tutoraggio all'interno delle Residenze Universitarie e cogestione degli spazi.*

*Diffondere l'utilizzo "Sportello psicologico di ascolto per gli studenti alloggiati nelle Residenze" e rendicontare il primo anno di attività*

*Potenziare la comunicazione istituzionale e l'informazione dei benefici e dei servizi del DSU attraverso canali di comunicazione aggiuntivi a quelli attivati (radio, stampa mobile, sito internet)*



**QUALITA' DEI SERVIZI**

Misurare la soddisfazione degli studenti alloggiati (servizi residenze, mense, benefici e comunicazione)

Rilascio versione 1.0 APP MY DSU (versione digitale dello strumento di accesso, al Servizio Ristorazione)

**GARANTIRE L'EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO**

Incremento controlli di reddito su beneficiari

**3.2 RESIDENZE**

**3.2.1 L'ANDAMENTO DELLE CONVOCAZIONI DELL' A.A. 22/23**

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

% SODDISFAZIONE DOMANDA= N. CONVOCATI PER ASSEGNAZIONE /N. VINCITORI POSTO ALLOGGIO (GRAD. ASS. BILANCIO)						
SEDE	A.A. 20/21	MESE	A.A. 21/22	MESE	A.A. 22/23	MESE
FIRENZE	100%	settembre	94,26%	settembre	86,64%	settembre
PISA	80,83%	settembre	84,575	settembre	100%	settembre
SIENA	100%	aprile	100%	aprile	100%	aprile

Nel corso dell'anno accademico 2022/2023, a seguito della forte riduzione dei posti letto oggetto di interventi di manutenzione straordinaria per la messa in sicurezza (Certificazione Prevenzione Incendi), solo in parte compensata dal convenzionamento di alloggi/strutture presso soggetti privati, inevitabilmente si è registrato una maggiore difficoltà sulle tempistiche di assegnazione. Ciò nonostante va evidenziato che presso le sedi di Pisa e Siena nonostante tali riduzioni, tutti gli aventi diritto sono stati convocati mentre sulla sede fiorentina gli studenti vincitori a cui non si è riusciti a dare l'alloggio sono stati circa 200. Nel corso dell'anno accademico 2022/2023 l'Area Residenze - a fronte di oltre 6.000 studenti aventi diritto all'alloggio - ha effettuato oltre 5.700 assegnazioni, ovvero circa il 95% degli aventi diritto.

**3.2.2 IL SERVIZIO PER L'A.A. 23/24**

Il livello del numero dei richiedenti e, quindi, vincitori alloggio, per l'a A.A. 2023/24 è in incremento rispetto all' A.A. precedente.

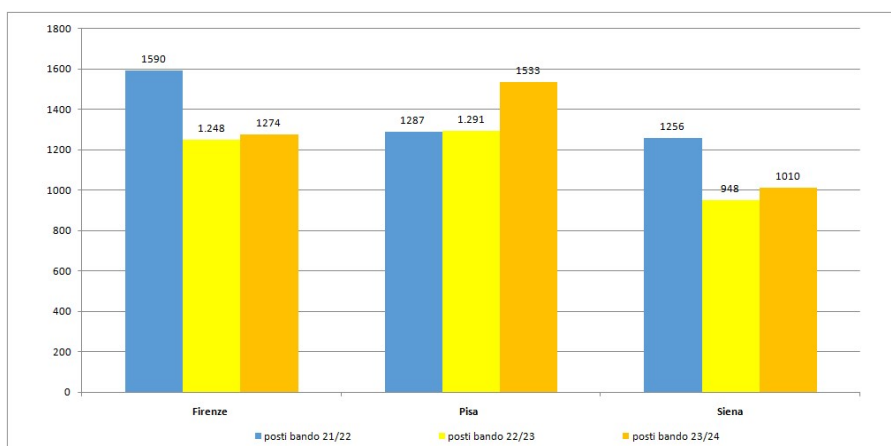
Vincitori alloggio GRAD. DEFINITIVA	Anno 19/20 (I° e II° bando)	Anno 2020/2021	Anno 2021/2022	Anno 2022/23	Anno 2023/24	Var. a.a. 2023/24- a.a. 2022/23	
FIRENZE	2.570	2.436	2.404	2.678	3.156	478	17,85%
PISA	2.862	2.705	2.479	2.370	2.405	35	1,48%
SIENA	2.090	1.938	1.688	1.662	1.604	-58	-3,49%
<b>TOTALE</b>	<b>7.522</b>	<b>7.079</b>	<b>6.571</b>	<b>6.710</b>	<b>7.165</b>	<b>455</b>	<b>6,78%</b>



Di seguito il numero dei posti letto "disponibili" per l'anno 2024 (ponderati su base annua con i periodi di apertura). Si riporta inoltre per ogni sede il numero dei posti letto complessivi di proprietà e/o in gestione dall'Azienda e il numero dei posti letto attivati presso soggetti terzi, attraverso ricerche dirette sul mercato presso i partner istituzionali e terze strutture, ai fini di contenere l'impatto sulla riduzione dei posti alloggi. Tra i posti aggiuntivi si segnalano le convenzioni per l'utilizzo dei posti letto con Camplus Firenze e Campus X Firenze (rispettivamente 40 posti e 46 posti) i cui immobili hanno goduto del finanziamento ex L. 338/00; trattasi di accordi il cui orizzonte temporale sorpasserà il periodo di chiusura delle strutture per gli interventi di messa a norma.

	POSTI LETTO "DISPONIBILI ANNUI"							Var. C.E. PREV. 2024/PRECONSUNTIVO 2023	POSTI LETTO COMPLESSIVI - PROPRIETA' E/O GESTIONE DSU	POSTI LETTO AGGIUNTIVI IN CONVENZIONE (a seguito chiusura strutture per messa a norma)
	2019	2020	2021	2022	c.e. prev. 2023	PRECONSUNTIVO 2023	C.E. PREV. 2024			
Firenze	1.692	1.692	1.636	1.542	1.281	1.197	<b>1.518</b>	26,76%	1.785	193
Pisa	1.567	1.531	1.314	1.298	1.445	1.310	<b>1.500</b>	14,50%	1.694	64
Siena	1.435	1.433	1.341	1.254	910	889	<b>1.103</b>	24,07%	1.406	163
<b>Totale</b>	<b>4.694</b>	<b>4.656</b>	<b>4.291</b>	<b>4.094</b>	<b>3.636</b>	<b>3.396</b>	<b>4.121</b>	<b>21,33%</b>	<b>4.885</b>	<b>420</b>

Nel grafico di seguito si evidenzia il numero dei posti letto previsti nel bando di concorso A.A. 2023/24 a confronto con i due bandi precedenti. Complessivamente per le tre sedi per l' A.A. 23/24 i posti messi a concorso sono 3.817 ovvero n. 330 in più rispetto al bando A.A. 2022/23 e 316 in meno rispetto A.A. 2021/2022 (per il quale a inizio anno i posti letto non erano chiusi per ristrutturazione).



Come si può evincere mettendo a paragone i dati della domanda (idonei alloggio) e il differenziale fra posti letto complessivi e posti letto disponibili, nell'anno 2024 il piano dei lavori straordinari impatta principalmente sulla sede di Firenze.

Infatti per la sede di Pisa il completamento della RU San Cataldo (previsto entro il primo semestre il completo allestimento), unitamente al rinnovo della convenzione con il Pensionato Toniolo oltre alla piena occupazione del Campus Praticelli permetterà di procedere allo scorrimento della graduatoria idonei alloggio con maggiore tempestività rispetto all'a.a. precedenti.

Anche per la sede di Siena si prevede di soddisfare la graduatoria in tempi più celeri rispetto all' A.A. precedente, considerato il decremento del numero dei vincitori alloggio, le riaperture delle strutture San Marco e La Tognazza avvenute nell'ultimo trimestre 2023, la previsione di riapertura della RU Fontebranda entro il primo trimestre 2024 e la riapertura completa del Complesso S. Miniato ( 382 posti) entro settembre 2024.



Per la sede di Firenze l'incremento del numero degli idonei potrebbe neutralizzare, almeno in parte, gli effetti positivi della riapertura completa del Complesso Calamandrei (435 posti), prevista entro il primo trimestre 2024. La riapertura della Residenza Caponnetto, prevista a fine anno 2024, potrà arginare la carenza di offerta per la sede Fiorentina, che potrebbe comunque non essere sufficiente al pieno soddisfacimento della graduatoria nel caso si confermasse il trend in incremento degli idonei. Sulla base dell'osservazione dell'andamento delle graduatorie A.A. 2023/24 al mese di dicembre 2023 si osserva un tasso di rinuncia al posto alloggio superiore rispetto allo scorso anno (presumibilmente connesso ad una presenza superiore di studenti con stato "sospeso" in graduatoria), che determina al mese di Dicembre un maggior grado di soddisfazione della domanda rispetto all' A.A. precedente anche per la sede di Firenze. Nella tabella di seguito si riportano gli esiti sintetici dell'andamento delle convocazioni A.A. 2023/24 al 15 di dicembre 2023 a confronto con i due anni precedenti.

	vincitori 23/24	di cui conferme	convocati 15/12/23	assegnatari e rinvii	% di accettazione	studenti ancora da convocare al 15/12/2023	% soddisfazione 15 dicembre 2023	% soddisfazione 31 dicembre 2022	% soddisfazione 31 dicembre 2021
FIRENZE	3156	839	806	327	40,57%	1511	52,12%	44,32%	70,08%
PISA	2405	865	954	407	42,66%	586	75,63%	62,28%	66,82%
SIENA	1604	650	801	315	39,33%	153	90,46%	63,06%	97,97%

Analizzare e identificare le determinanti del tasso di accettazione risulta ad oggi una variabile chiave sia per la valutazione dell'efficacia del Servizio sia per la definizione del fabbisogno di posti alloggio rispetto alla domanda "teorica" (richiedenti e idonei posti alloggio).

Nonostante la rimodulazione dell'organizzazione dei servizi pulizia e portineria, la riduzione dei posti letto nelle strutture determina un significativo incremento dell'incidenza dei costi fissi con conseguente perdita di efficienza del Servizio. Con il preciso scopo di contenere i costi di gestione (*costo medio unitario del posto letto*) e contemporaneamente migliorare il livello qualitativo del servizio, con particolare attenzione all'ammodernamento e razionalizzazione degli spazi delle strutture abitative, e considerate le scarse risorse per investimento, si è valutato nel corso del 2023 la possibilità di gestire le strutture attraverso forme di Partenariati Pubblici Privati. A tal fine è stata attivata una consulenza con fornitore esterno per avere supporto qualificato nelle attività di analisi e predisposizione di un Piano Economico Finanziario e nella individuazione di un operatore di mercato in possesso di specifici requisiti. Tale lavoro è in itinere ed impegnerà l'Azienda anche nel corso dell'anno 2024.

Sulla base delle determinazioni assunte con deliberazione n. 37/23, sulla base delle risultanze della prima fase del procedimento di revisione periodica del Contratto di finanza di progetto per la progettazione, costruzione e gestione del Campus Praticelli, condotta unitamente dall'Azienda con il supporto di un fornitore esterno e dalla società concessionaria, si confida di addivenire entro il primo semestre 2024 al riequilibrio della concessione in termini idonei e a ristabilire il corretto sinallagma contrattuale e l'aggiornamento del piano economico finanziario al contesto fattuale e giuridico di riferimento garantendo al contempo il mantenimento dell'efficacia della concessione medesima.

### **Infrastruttura di rete, fonia e connettività e navigazione studenti varie RR.UU**

Nell'ultimo biennio è stata avviata una profonda revisione sia in termini di infrastruttura fisica generale, di copertura wifi interna che di banda complessiva di uscita su internet al fine di potenziare il servizio offerto agli alloggiati. E' stato pertanto stilato un progetto di revisione infrastrutturale complessivo; il progetto ha previsto una revisione fisica di tutti gli apparati attivi e passivi (*AP, switch, radio, rack, patch panel, cablaggi, ecc.*) di ogni struttura residenziale e centrale. L'altra parte del progetto ha previsto la revisione di tutte le linee dati attive presso le varie strutture e conseguente migrazione a tipologie di linee più performanti (fibra); sono state prese in considerazione tutte le strutture residenziali ma anche tutte le



altre sedi aziendali nei vari poli di Siena, Firenze e Pisa e riviste in una ottica di potenziamento globale dell'intera infrastruttura aziendale. Entrambi i progetti sono già stati affidati ed in corso di completamento.

Per quanto attiene alle struttura di connettività delle Residenze pisane è in corso un confronto con l'Ente proprietario della rete (UNIPI) per la definizione delle condizioni di utilizzo.

### **3.2.1 INDIRIZZI PER GLI OBIETTIVI 2024-26**

#### **GARANTIRE L'EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO**

*Gestione integrata delle attività funzionali al servizio abitativo: avviare le procedura ad evidenza pubblica per gestione in PPP dell'aggregato Residenze identificato a seguito dell'analisi condotta nel 2023.*



### 3.3 RISTORAZIONE

#### 3.3.1 ANDAMENTO 2023 E LA PREVISIONE 2024-26

PASTI	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	CHIUSURA 2021	CHIUSURA 2022	C.E. PREV. 2023	PRECONSUNTIVO 2023	CHIUSURA 2023	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025-2026
FI diretta	791.058	370.525	394.834	618.287	727.905	682.340	615.348	684.712	702.582
FI indiretta	574.682	189.957	221.140	369.940	598.991	561.808	509.731	534.526	532.955
PI diretta	1.081.576	353.760	463.366	929.114	1.107.530	1.021.231	975.314	941.622	1.006.451
PI indiretta	405.233	285.506	248.356	308.191	512.890	482.466	421.525	542.985	556.686
SI diretta	274.310	114.387	129.080	170.821	204.428	191.721	170.732	180.886	180.886
SI indiretta	696.742	363.654	363.824	501.970	533.457	528.856	565.363	616.081	659.254
<b>TOTALE</b>	<b>3.823.601</b>	<b>1.677.789</b>	<b>1.820.600</b>	<b>2.898.323</b>	<b>3.685.199</b>	<b>3.468.421</b>	<b>3.258.013</b>	<b>3.500.812</b>	<b>3.638.814</b>
TOTALE DIRETTA	2.146.944	838.672	987.280	1.718.222	2.039.863	1.895.292	1.761.394	1.807.220	1.889.919
TOTALE INDIRETTA	1.676.657	839.117	833.320	1.180.101	1.645.337	1.573.129	1.496.619	1.693.592	1.748.895

I dati consuntivi di fine dicembre 2023 evidenziano un incremento delle affluenze 2023 rispetto all'esercizio 2022 di oltre il 12%. Gli utenti del servizio ristorazione sono quasi 70.000 studenti, su circa 117.000 iscritti agli atenei toscani (di cui più di 25.000 hanno scelto i pasti da asporto). L'incremento maggiormente marcato per la ristorazione indiretta è connesso alla gestione indiretta della mensa "Faculty" avviata a fine 2022 presso Sesto Fiorentino, al potenziamento del servizio nel centro città di Siena (caffetterie San Niccolò e San Francesco, Mattioli, e da novembre 2023 è stato attivato il servizio con l'asporto serale presso il bar S. Francesco) ed all'attivazione del punto ristorazione *Le Piagge* a Pisa.

Dal mese di settembre 2023 sono entrate in vigore le nuove tariffe di accesso al servizio deliberate dal Cda con atto n. 35/23 del 31 luglio delle quali si fornisce un sintetico prospetto delle variazioni.

Tipologia di utenti	tariffe in vigore fino al 31 agosto 2023			nuove tariffe in vigore dal 1 settembre 2023		
	TARIFFA PASTO COMPLETO	TARIFFA PASTO RIDOTTO A	TARIFFA PASTO RIDOTTO B	TARIFFA PASTO COMPLETO	TARIFFA PASTO RIDOTTO A	TARIFFA PASTO RIDOTTO B
Studenti Regione Toscana	PASTO GRATUITO per vincitori borsa di studio	PASTO GRATUITO per vincitori borsa di studio	PASTO GRATUITO per vincitori borsa di studio	PASTO GRATUITO per vincitori borsa di studio	PASTO GRATUITO per vincitori borsa di studio	PASTO GRATUITO per vincitori borsa di studio
	€ 3,00 (ISEE ≤ € 13.626)	€ 1,80 (ISEE ≤ € 13.626)	€ 2,50 (ISEE ≤ € 13.626)	€ 3,00 (ISEE ≤ € 13.626)	€ 1,80 (ISEE ≤ € 13.626)	€ 2,50 (ISEE ≤ € 13.626)
	€ 3,50 (ISEE > € 13.626 e ≤ € 30.000)	€ 2,00 (ISEE > € 13.626 e ≤ € 30.000)	€ 2,90 (ISEE > € 13.626 e ≤ € 30.000)	€ 4,00 (ISEE > € 13.626 e ≤ € 30.000)	€ 2,00 (ISEE > € 13.626 e ≤ € 30.000)	€ 2,80 (ISEE > € 13.626 e ≤ € 30.000)
	€ 3,50 (ISEE > € 30.000 e ≤ € 45.000)	€ 2,00 (ISEE > € 30.000 e ≤ € 45.000)	€ 2,90 (ISEE > € 30.000 e ≤ € 45.000)	€ 4,50 (ISEE > € 30.000 e ≤ € 45.000)	€ 2,00 (ISEE > € 30.000 e ≤ € 45.000)	€ 2,80 (ISEE > € 30.000 e ≤ € 45.000)
Studenti in mobilità	€ 3,80 (ISEE > € 45.000 e ≤ € 60.000)	€ 2,50 (ISEE > € 45.000 e ≤ € 60.000)	€ 3,20 (ISEE > € 45.000 e ≤ € 60.000)	€ 5,50 (ISEE > € 45.000 e ≤ € 60.000)	€ 2,50 (ISEE > € 45.000 e ≤ € 60.000)	€ 3,40 (ISEE > € 45.000 e ≤ € 60.000)
	€ 4,00 (ISEE > € 60.000 e ≤ € 75.000)	€ 3,00 (ISEE > € 60.000 e ≤ € 75.000)	€ 3,50 (ISEE > € 60.000 e ≤ € 75.000)	€ 6,50 (ISEE > € 60.000 e ≤ € 75.000)	€ 3,00 (ISEE > € 60.000 e ≤ € 75.000)	€ 4,20 (ISEE > € 60.000 e ≤ € 75.000)
	€ 4,50 (ISEE > € 75.000)	€ 3,50 (ISEE > € 75.000)	€ 4,00 (ISEE > € 75.000)	€ 7,50 (ISEE > € 75.000 e ≤ € 100.000)	€ 4,00 (ISEE > € 75.000 e ≤ € 100.000)	€ 5,00 (ISEE > € 75.000 e ≤ € 100.000)
				€ 8,50 (ISEE oltre € 100.000)	€ 5,00 (ISEE oltre € 100.000)	€ 6,30 (ISEE oltre € 100.000)
Studenti TFA	€ 4,50	€ 3,50	€ 4,00	€ 8,50	€ 5,40	€ 6,30
Utenti on line	€ 7,00	€ 6,00	€ 6,50	€ 9,90	€ 6,90	€ 7,90
Studenti in formazione/lavoratori e iniziative studentesche	€ 5,00	€ 4,00	€ 4,50	€ 8,50	€ 5,40	€ 6,30
Dipendenti ARDSU; Organi Aziendali DSU	€ 1,65	€ 1,20	€ 1,40	€ 1,65	€ 1,20	€ 1,40
Istituzioni universitarie, Regione Toscana e Enti/Agenzie RT	€ 5,50	€ 4,50	€ 5,00	€ 9,90	€ 6,90	€ 7,90
Studenti con disabilità e accompagnatori	€ 2,80	€ 1,80	€ 2,30	€ 2,80	€ 1,80	€ 2,30
Convenzionati esterni	€ 7,00	€ 6,00	€ 6,50	€ 9,90	€ 6,90	€ 7,90

Si evidenzia che non sono stati incrementati i costi per gli studenti con ISEE sino a € 30.000.

L'impatto negativo sulle affluenze da parte degli studenti paganti afferenti alla fascia con Isee più elevato osservato nei primi mesi di applicazione delle nuove tariffe, si presume in progressivo decremento nel futuro triennio. Tale ipotesi è basata sull'osservazione delle serie storiche delle affluenze che mostrano una minore elasticità della domanda nel lungo periodo rispetto al breve periodo, dall'osservazione delle tariffe sul mercato dell'offerta alternativa al servizio mensa, oltre che dalla stima degli effetti delle programmate azioni finalizzate ad incrementare il ricavo medio unitario. A questo si aggiunge la previsione di riapertura a pieno regime, nel corso del 2024-2025, di residenze universitarie di grandi dimensioni all'interno dei quali plessi e/o nelle immediate vicinanze si trovano i ristoranti universitari (Torri Calamandrei e Ater, RU Novoli, RU San Miniato I e II, RU Fassetti).

Resta quindi alta l'attenzione al livello qualitativo del servizio, quale determinante chiave per l'attrattività degli studenti.



In tale ambito si ricorda l'impegno aziendale in materia di "sostenibilità ambientale" del Servizio Ristorazione che hanno comportato modifiche significative delle procedure gestionali e dei processi produttivi del servizio. Nel corso del 2023 sono state riviste 485 distinte del ricettario, secondo i criteri di sostenibilità individuati nel corso dell'anno 2022 e sono state inserite più di 100 nuove ricette per la composizione dei nuovi menù. Nel corso del 2023 è stato implementato il software gestionale del servizio per permettere il calcolo di CO2 prodotta per singola pietanza ed è stato aggiornato tutto il database degli articoli: a breve sui monitor informativi sarà possibile sapere oltre alle Kcal per pietanza anche la CO2 prodotta, così da orientare la scelta del proprio pasto verso un consumo sempre più sostenibile. A partire da novembre 2023, sono state eliminate anche dalla composizione del pasto di asporto le bottiglie di acqua in plastica completando così l'eliminazione della plastica dalle mense della Toscana.

Preme evidenziare che sono stati riconosciuti due importanti premi per le azioni sulla sostenibilità del servizio: a maggio 2023 premio COMPRAVERDE BUYGREEN - MENSA VERDE; a giugno 2023 vincitori premio internazionale U-DINE award (DSU Toscana).

Al fine di velocizzare le operazioni di pagamento e contribuire quindi alla diminuzione dei tempi di attesa, da ottobre 2023 è stato abbandonato il contante presso le casse delle mense, rendendo obbligatorio l'utilizzo della carta dello studente come borsellino elettronico. È iniziata l'installazione di POS ai monetometri per permettere la ricarica del borsellino anche con bancomat e carte di credito. Le ricariche effettuate tramite moneta elettronica hanno definitivamente superato quelle in contanti e sono in costante crescita (ad oggi, 18/12/2023, rappresentano il 66,57% del totale). Nel 2024 verrà introdotto un nuovo strumento di pagamento (Satispay) e verrà valutata l'integrazione con la Piattaforma PagoPA.

L'accesso al servizio è stato agevolato anche grazie alla creazione di tessere virtuali per le matricole, in attesa della carta definitiva consegnata dagli atenei toscani.

È attesa per il 2024 il rilascio dell'Applicazione My DSU quale versione digitale dello strumento di accesso al Servizio Ristorazione.

Da ottobre 2023 è stato attivato in via sperimentale un servizio di "food-locker" presso il PIN di Prato, dove gli studenti possono prenotare un pasto entro le 15 del giorno prima, ritirarlo presso gli stessi locali del Pin e consumarlo nella sala studio attrezzata con forni a microonde: questo servizio è il primo a livello nazionale che applica questa tecnologia nell'ambito della ristorazione Universitaria.

### 3.3.3 INDIRIZZI PER GLI OBIETTIVI 2024-26

#### QUALITÀ DEI SERVIZI

*Rilascio versione 1.0 APP MY DSU (versione digitale dello strumento di accesso, al Servizio Ristorazione)*

#### GARANTIRE L'EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO

*Sperimentazione Sistemi tariffari innovativi e valutazioni di impatto quantitativo e qualitativo*





#### 4. L'ORGANIZZAZIONE AZIENDALE E LE RISORSE UMANE

A distanza di circa un anno dal varo della struttura macro-organizzativa deliberata nel primo trimestre 2022, è stato necessario apportare talune modifiche macro-strutturali, sia per tener conto dell'esperienza condotta in sede di prima applicazione sia, e soprattutto, per tenere conto delle rilevanti direttrici di carattere programmatico che si sono delineate nel corso dell'anno 2022. E' pertanto emersa l'esigenza di rafforzare l'assetto aziendale per consentire un'efficace risposta e *reazione* – sotto il profilo organizzativo – alle problematiche emerse in tema di patrimonio immobiliare, servizi alloggiativi destinati agli studenti, servizi amministrativi di supporto, affari legali e contenzioso. La nuova struttura organizzativa è stata approvata con deliberazione n. 8/23 del 21 febbraio 2023 ed ha previsto:

- l'unificazione delle attuali Aree dirigenziali denominate "Residenze" e "Ristorazione", onde concentrare su di un'unica articolazione i servizi a domanda destinati agli studenti;
- la costituzione di un'Area dirigenziale "Affari legali", chiamata a governare la materia vertente sugli appalti aventi ad oggetto la fornitura di beni e servizi, lavori e l'affidamento di incarichi esterni, sulla gestione e controllo interno atti e sulla Trasparenza/Anticorruzione/Privacy.

Con Delibera del C.d.A. n. 9 del 30 marzo 2023 è stato approvato il PIAO 2023/2025.

Con riferimento alle attività 2023 avviate e concluse non in precedenza specificate si evidenzia:

##### ***in tema di agenda digitale***

- la creazione di un gruppo di lavoro inter-area costituito da dipendenti con competenze specialistiche sul tema *Open Data* "Linee Guida recanti regole tecniche per l'apertura dei dati e il riutilizzo dell'informazione del settore pubblico" che consentirà nell'anno 2024 di pubblicare i primi set di dati aperti.
- In aderenza alle "Linee guida sull'accessibilità degli strumenti informatici pubblicate dall'Agenzia per l'Italia Digitale" è stato costituito un gruppo di lavoro aziendale al fine di migliorare la rispondenza alle linee guida degli strumenti informatici nonché la piena accessibilità dei documenti informatici pubblicati sul sito web istituzionale e sugli altri Portali aziendali;
- Informatizzazione della performance individuale lavoro agile: nel corso del 2023 è definitivamente entrata in funzione la piattaforma informatica di misurazione della performance del personale del comparto. In prima applicazione, la piattaforma ha trovato impiego nella rendicontazione degli obiettivi di lavoro agile.

##### ***in tema di organizzazione risorse umane***

- sono state avviate tutte le procedure di assunzione programmate per il 2023 per un totale di 31 assunzioni dall'esterno, 11 potenziamenti e 1 mobilità per interscambio. Nel corso del 2023 sono state inoltre effettuate – come nuove assunzioni – n. 3 riammissioni in servizio (personale dimessosi per assumere incarico presso altra pubblica amministrazione che ha optato per il rientro in Azienda);
- è stato introdotto un sistema permanente e "a regime" di lavoro agile (nella forma sia del lavoro da remoto sia del lavoro agile).

##### ***in tema di Approvvigionamenti e Contratti***

- l'Azienda ha ottenuto la qualificazione di Stazione Appaltante ai sensi del D.Lgs. 36/2023, con conseguimento del massimo livello di qualificazione previsto sia in ambito di appalti di lavori che di appalti di forniture e servizi.

##### ***in tema di "Trasparenza e Anticorruzione"***

- sono state attivate tutte le misure programmate per il 2023, con particolare attenzione alla formazione interna sulla materia e sono stati adempiuti gli obblighi di pubblicazione senza riscontro di rilievi e/o criticità da parte dell'Organismo di Controllo.

**in tema di "Formazione"**

- sono oltre le 6.000 le ore di formazione erogate nel biennio 2022-2023 per una spesa complessiva di circa 90.000 Euro. Il gradimento medio delle iniziative formative, supera nel 2023 il dato dell'esercizio precedente, superando i 4 punti (su 5 max).

**in tema di "Sistema Qualità"**

- è stata implementata la gestione informatizzata del Sistema Sicurezza;
- è stato implementato lo sportello psicologico di ascolto per i dipendenti quale misura attivata a seguito della rilevazione del lavoro stress correlato;
- è stato redatto il protocollo di comportamento per la gestione delle situazioni di emergenza che possono interessare intere aree territoriali o singole strutture gestite dall'Azienda DSU Toscana.

**POTENZIARE GLI STRUMENTI INTERNI**

*Ottimizzare la struttura organizzativa ed i sistemi di controllo (in particolare delle attività esternalizzate e delle risorse)*

*Consolidamento Sistema Qualità: rispetto target programmati, integrazione certificazione ISO 9001 con la ISO 45001 "Sistemi di gestione per la salute e sicurezza sul lavoro"*




## CONCLUSIONI


Mantenendo i proponenti dello scorso Bilancio d'esercizio, Regione Toscana soprattutto con la Legge Regionale n. 50/23 del 28 dicembre che approvando il Bilancio di previsione finanziario 2024-2026, provvede alle necessarie "coperture" a livello nazionale ma non scontate, per il DSU Toscana con particolare riguardo agli Interventi Monetari (*Borse di Studio*), consente di guardare al prossimo triennio con sufficiente ottimismo e positività di intenti.

Il DSU dalla sua parte ha intrapreso e continua a percorrere operazioni di riassetto e revisione delle attività ed erogazione dei servizi agli studenti, cercando di impattare in maniera attenuata (sistema tariffario della Ristorazione senza incrementi sulle prime tre fasce ISEE) sull'utenza nonostante la grave crisi inflazionistica ed economica subita nel corso dell'anno appena trascorso, dimostrando al contempo disponibilità alla modernizzazione dei propri processi produttivi (Residenze e Ristorazione) e flessibilità di intervento rispetto alle nuove esigenze di servizio emerse nell'ultimo decennio: si pensi alla mobilità pubblica, all'assistenza sanitaria, allo sforzo teso verso la "cittadinanza studentesca".

Rimangono sullo sfondo alcune ombre quali la scarsità di risorse per investimenti non destinati a nuove acquisizioni ma alla messa in sicurezza, ammodernamento, ecc. dell' enorme patrimonio disponibile e alla scarsa flessibilità normativa in capo agli Enti per il Diritto allo Studio ad una gestione delle risorse che trovi sbocchi remunerativi sui mercati di riferimento (alloggi, ristorazione).

L'operazione sperimentale da concludere nel primo trimestre del 2024 sul Partenariato Pubblico/Privato per la ristrutturazione/gestione di alcune residenze toscane, come lo studio commissionato e agli atti sulle modalità gestionali del servizio ristorazione, non sono altro che i corollari di considerazioni ormai sviluppate da anni e che confidiamo trovino al più presto i risultati nei prossimi bilanci dell'Azienda.


C.E. PREVISIONALE 2024-2026									
pag. 1 di 7									
 schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2024	var. c.e. prev. 2024-esercizio 2022	var. c.e. prev. 2024-preconsuntivo 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2025	CONTO ECONOMICO PREV. 2026
	<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>								
<b>A1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>96.209.772,65</b>	<b>101.452.374,73</b>	<b>120.551.570,27</b>	<b>117.159.935,61</b>	<b>122.922.571,83</b>	<b>21.470.197,10</b>	<b>5.762.636,22</b>	<b>124.612.427,84</b>	<b>124.696.019,95</b>
<b>A1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>A1.b) Contributi della Regione per il funzionamento</b>	<b>14.000.000,00</b>	<b>18.252.000,00</b>	<b>19.475.000,00</b>	<b>19.475.000,00</b>	<b>15.415.062,00</b>	<b>-2.836.938,00</b>	<b>-4.059.938,00</b>	<b>15.300.000,00</b>	<b>15.300.000,00</b>
TRASFERIMENTI DA REGIONE TOSCANA SPESE FUNZIONAMENTO	14.000.000,00	18.252.000,00	19.475.000,00	19.475.000,00	15.415.062,00	-2.836.938,00	-4.059.938,00	15.300.000,00	15.300.000,00
<b>A1.c) Altri contributi da Regione</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
ALTRI TRASFERIMENTI DA REGIONE TOSCANA	0,00					0,00	0,00		
TRASF. REGIONE TOSC. SERV. INFERM.	0,00					0,00	0,00		
<b>A1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi</b>	<b>47.226.770,27</b>	<b>50.241.158,34</b>	<b>63.666.509,14</b>	<b>62.048.447,73</b>	<b>69.406.801,66</b>	<b>19.165.643,32</b>	<b>7.358.353,93</b>	<b>70.076.719,68</b>	<b>69.006.943,79</b>
TRASFERIMENTI FIS/PNRR DA MIUR ANNO CORRENTE	15.043.801,38	20.328.511,54	41.804.638,15	36.290.804,84	34.581.182,81	14.252.671,27	-1.709.622,04	32.704.113,73	37.105.528,76
TRASFERIMENTI FIS DA MIUR RISCOANTO ANNO	3.993.067,66	5.727.917,09	307.251,14	3.501.395,04	5.513.833,31	-214.083,78	2.012.438,27	2.524.345,95	4.401.415,03
TRASFERIMENTI BORSE DI STUDIO E CONTRIBUTI AGG.VI	12.575.000,00	7.923.000,00	0,00	0,00	5.500.000,00	-2.423.000,00	5.500.000,00	11.100.000,00	11.500.000,00
UTILIZZO FONDO BORSE DI STUDIO			2.954.619,85	2.954.619,85	736.785,55	736.785,55	-2.217.834,30	852.815,00	
TRASFERIMENTI DA REGIONE TOSCANA TASSA DSU	15.614.901,23	16.261.729,71	15.600.000,00	16.301.628,00	16.000.000,00	-261.729,71	-301.628,00	16.000.000,00	16.000.000,00
TRASFERIMENTI POR FSE DESTINATE A BORSE DI STUDIO			3.000.000,00	3.000.000,00	7.075.000,00	7.075.000,00	4.075.000,00	6.895.445,00	
<b>A1.e) Contributi da altri soggetti pubblici</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>A1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale</b>	<b>34.983.002,38</b>	<b>32.959.216,39</b>	<b>37.410.061,13</b>	<b>35.636.487,88</b>	<b>38.100.708,16</b>	<b>5.141.491,77</b>	<b>2.464.220,28</b>	<b>39.235.708,16</b>	<b>40.389.076,16</b>
PROV. SERVIZI RISTORAZ. DIRETTA STUDENTI	3.220.679,47	2.963.183,96	3.651.666,42	3.072.852,82		1.211.287,55	-123.286,60		
PROV. SERVIZI RISTORAZ. DIRETTA ALTRI UTENTI	143.258,83	94.527,88	205.000,00	75.000,00	5.500.000,00		-75.000,00		
PROV. SERVIZI RIST. INDIRETTA STUDENTI	1.820.859,33	1.145.014,41	2.124.777,25	2.325.433,78			-2.325.433,78	5.830.000,00	6.000.000,00
PROVENTI SERVIZI RIST. INDIRETTA ALTRI	118.896,39	85.986,20	130.000,00	150.000,00			-150.000,00		
PROVENTI STUDENTI ASSEGNATARI	345.446,01	88.836,43	120.000,00	90.000,00	250.000,00	161.163,57	160.000,00	450.000,00	450.000,00
PROVENTI FORESTERIA	294.404,42	102.221,38	100.000,00	53.800,00	150.000,00	47.778,62	96.200,00	350.000,00	400.000,00
PROVENTI CONVENZIONI	296.098,50	274.066,00	83.000,00	65.000,00	100.000,00	-174.066,00	35.000,00	300.000,00	300.000,00
PROVENTI FORESTERIA ESTIVA	110.419,50	95.027,27	120.000,00	60.000,00	90.000,00	-5.027,27	30.000,00	125.000,00	160.000,00
PROVENTI SERV. CULT. SPORT INF. E ORIENT.	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECUPERO DA BORSE PER SERVIZI RISTORAZIONE	16.790.618,45	13.182.763,58	16.672.440,82	16.213.627,08	17.138.101,34	3.955.337,76	924.474,26	17.138.101,34	17.138.101,34
RECUPERO MENSA BORSE SERVIZI	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECUPERO DA BORSE PER SERVIZIO ABITATIVO	11.832.498,00	14.916.829,48	14.193.176,65	13.522.774,20	14.862.606,82	-54.222,66	1.339.832,62	15.032.606,82	15.930.974,82
ALTRI PROVENTI DA VENDITA	9.331,68	10.759,80	10.000,00	8.000,00	10.000,00	-759,80	2.000,00	10.000,00	10.000,00
PROV. CATERING/BANQUETING	491,80					0,00	0,00		
<b>A2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RIMANENZE FINALI PUBBLICAZIONI SEU	22.771,11						0,00	0,00	0,00
RIMANENZE INIZIALI PUBBLICAZIONI SEU	22.771,11						0,00	0,00	0,00
<b>A3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (Costi capitalizzati)</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.5. Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</b>	<b>4.536.093,85</b>	<b>4.946.703,84</b>	<b>4.178.209,75</b>	<b>4.490.687,00</b>	<b>4.642.360,00</b>	<b>-304.343,84</b>	<b>151.673,00</b>	<b>4.662.360,00</b>	<b>4.672.360,00</b>
<b>A5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e</b>	<b>2.052.830,28</b>	<b>2.693.959,30</b>	<b>1.821.277,03</b>	<b>2.008.687,00</b>	<b>2.115.360,00</b>	<b>-578.599,30</b>	<b>106.673,00</b>	<b>2.135.360,00</b>	<b>2.145.360,00</b>
FITTI ATTIVI	144.440,21	36.588,51	40.000,00	37.000,00	37.000,00	411,49	0,00	37.000,00	37.000,00
FITTI ATTIVI BOX AUTO	9.665,59	6.436,08	6.450,00	6.500,00	6.500,00	63,92	0,00	6.500,00	6.500,00
SPONSORIZZAZIONI	0,00		0,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	0,00	27.000,00	27.000,00
ABBUONI E ARR.TI ATTIVI	592,89	20,22	0,00	36,00	0,00	-20,22	-36,00	0,00	0,00
TARIFFA INCENTIVANTE	4.919,73	2.904,44	3.000,00	1.263,00	3.000,00	95,56	1.737,00	3.000,00	3.000,00
RECUPERO IVA PROMISCUA	79.597,69	92.664,78	40.000,00	60.000,00	60.000,00	-32.664,78	0,00	70.000,00	70.000,00
PROVENTI DIVERSI	2.286,05	521,02	2.500,00	550,00	550,00	28,98	0,00	550,00	550,00
PENALI SU CONTRATTI	21.744,09	34.548,21	11.700,00	30.000,00	30.000,00	-4.548,21	0,00	30.000,00	30.000,00
PROVENTI ROYALTIES	59.757,95	33.857,87	33.000,00	14.000,00	14.000,00	-19.857,87	0,00	14.000,00	14.000,00
RIMBORSO SPESE SU CONTRATTI	14.893,54	8.745,14	0,00	9.000,00	8.750,00	4,86	-250,00	8.750,00	8.750,00

C.E. PREVISIONALE 2024-2026									
pag. 2 di 7									
 schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2024	var. c.e. prev. 2024-esercizio 2022	var. c.e. prev. 2024-preconsuntivo 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2025	CONTO ECONOMICO PREV. 2026
	RICAVI RIFATTURAZIONE COSTI A TERZI	167.428,84	570.178,97	317.627,03	20.000,00	20.000,00	-550.178,97	0,00	20.000,00
REVOCHE BORSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PARTICIPAZIONE AL FATTURATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AGGIO	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RICAVI PER DEFINIZIONE CONTENZIOSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RICAVI A RETTIFICA DEBITI/ COSTI ANNI PRECEDENTI	89.459,77	457.667,88	0,00	130.000,00	0,00	-457.667,88	-130.000,00	0,00	0,00
RICAVI PRESCRIZIONE DEBITI CAUZIONI	19.663,03	20.155,23	22.000,00	22.000,00	22.000,00	1.844,77	0,00	22.000,00	22.000,00
RICAVI DECADENZA DEBITI VS STUDENTI ANNI PREC.	725.993,10	736.785,55	750.000,00	852.815,00	950.000,00	213.214,45	97.185,00	960.000,00	970.000,00
ALTRI RIMBORSI E RECUPERI	6.178,27	3.273,22	0,00	2.600,00	3.280,00	6,78	680,00	3.280,00	3.280,00
RIMBORSO BOLLI CONTRATTI DA FORNITORI	1.220,00	4.464,00	0,00	4.500,00	3.280,00	-1.184,00	-1.220,00	3.280,00	3.280,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI ANNI PRECEDENTI	1.865,02	97.216,60	0,00	0,00	0,00	-97.216,60	0,00	0,00	0,00
RIMBORSO UTENZE ANNI PRECEDENTI	13.394,40	7.505,40	0,00	9.500,00	0,00	-7.505,40	-9.500,00	0,00	0,00
PROVENTI RISTORAZIONE E RESIDENZE ANNI PREC.	1.130,00	2.188,00	0,00	0,00	0,00	-2.188,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI ASS.VI E DANNI DIVERSI	25.472,34	46.756,03	25.000,00	40.000,00	40.000,00	-6.756,03	0,00	40.000,00	40.000,00
RECUPERO BORSE ANNI PRECEDENTI	502.642,81	463.027,75	490.000,00	671.923,00	780.000,00	316.972,25	108.077,00	780.000,00	780.000,00
SANZIONI PER REVOCHE	159.284,96	68.454,40	80.000,00	70.000,00	110.000,00	41.545,60	40.000,00	110.000,00	110.000,00
PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>AS.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti</b>	<b>2.483.263,57</b>	<b>2.252.744,54</b>	<b>2.356.932,72</b>	<b>2.482.000,00</b>	<b>2.527.000,00</b>	<b>274.255,46</b>	<b>45.000,00</b>	<b>2.527.000,00</b>	<b>2.527.000,00</b>
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>100.745.866,50</b>	<b>106.399.078,57</b>	<b>124.729.780,02</b>	<b>121.650.622,61</b>	<b>127.564.931,83</b>	<b>21.165.853,26</b>	<b>5.914.309,22</b>	<b>129.274.787,84</b>	<b>129.368.379,95</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>									
<b>B6) Acquisti di beni</b>	<b>4.207.529,87</b>	<b>3.826.875,35</b>	<b>4.887.903,02</b>	<b>4.316.000,00</b>	<b>4.258.810,00</b>	<b>431.934,65</b>	<b>-57.190,00</b>	<b>4.446.135,85</b>	<b>4.446.135,85</b>
GENERI ALIMENTARI	3.773.202,69	3.382.994,80	4.406.103,02	3.955.000,00	3.885.000,00	502.005,20	-70.000,00	4.063.325,85	4.063.325,85
GENERI DIVERSI PER RISTORAZIONE	35.965,92	26.265,87	70.000,00	38.000,00	38.000,00	11.734,13	0,00	38.000,00	38.000,00
GENERI NON ALIMENTARI GESTITI A MAGAZZINO	219.560,14	258.277,04	245.000,00	230.000,00	250.000,00	-8.277,04	20.000,00	250.000,00	250.000,00
CANCELLERIA E MATERIALI CONSUMO UFFICIO	40.628,31	47.968,60	28.000,00	10.000,00	10.000,00	-37.968,60	0,00	10.000,00	10.000,00
DETERGENTI, PRODOTTI IGIENICI, CARTA IGIENICA	0,00	10.500,00	10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CARBURANTI PER AUTOMEZZI	14.328,01	15.338,51	16.000,00	16.000,00	16.000,00	661,99	0,00	16.000,00	16.000,00
GAS E GASOLIO PER PRODUZIONE	66.046,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BIANCHERIA	19.820,12	9.447,68	35.000,00	9.000,00	9.000,00	-447,68	0,00	18.000,00	18.000,00
VESTITARIO	26.830,68	36.616,53	17.500,00	7.000,00	7.000,00	-29.616,53	0,00	7.000,00	7.000,00
GENERI DIVERSI	4.243,88	7.150,79	11.500,00	10.000,00	8.000,00	849,21	-2.000,00	8.000,00	8.000,00
MATERIALE INFORMATICO VARIO	1.919,53	34.876,99	26.000,00	25.000,00	25.000,00	-9.876,99	0,00	25.000,00	25.000,00
MATERIALE TECNICO	4.407,02	5.686,84	9.800,00	10.000,00	5.810,00	123,16	-4.190,00	5.810,00	5.810,00
MATERIALE PER LA SICUREZZA	577,55	2.251,70	12.500,00	6.000,00	5.000,00	2.748,30	-1.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>B7) Acquisti di servizi</b>	<b>28.142.464,79</b>	<b>32.166.272,84</b>	<b>35.070.068,70</b>	<b>32.944.843,25</b>	<b>33.434.402,02</b>	<b>1.268.129,18</b>	<b>489.558,76</b>	<b>33.851.152,80</b>	<b>33.418.127,72</b>
<b>B7.a) Manutenzioni e riparazioni</b>	<b>3.485.676,19</b>	<b>3.661.153,60</b>	<b>3.964.826,86</b>	<b>3.864.918,14</b>	<b>3.875.317,00</b>	<b>214.163,40</b>	<b>10.398,86</b>	<b>3.895.317,00</b>	<b>3.895.317,00</b>
CANONI MANUTENZIONI EDILI	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CANONI MANUTENZIONE TERMIDOR	0	1.365,43	0,00	1.400,00	1.400,00	34,57	0,00	1.400,00	1.400,00
CANONI MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CANONI MANUTENZIONE ASCENSORI	0	1.695,75	1.900,00	1.700,00	1.700,00	4,25	0,00	1.700,00	1.700,00
CANONI MANUT A ACCESSI	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI CANONI DI MANUTENZIONE	1.251,90	8.927,67	9.400,00	9.400,00	9.400,00	472,33	0,00	9.400,00	9.400,00
CANONE MANUT IMPIANTI E MACCH.	220.844,90	233.805,11	270.000,00	235.000,00	235.000,00	1.194,89	0,00	235.000,00	235.000,00
GESTIONE TECNICA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)	160.449,04	161.326,67	57.102,41	70.304,32	0,00	-161.326,67	-70.304,32	0,00	0,00
MANUTENZIONE EDILE ESTERNALIZZATA (GLOBAL SERVICE)	1.004.538,15	998.941,02	356.574,02	449.157,31	0,00	-998.941,02	-449.157,31	0,00	0,00
MANUTENZIONE IMPIANTI ESTERNALIZZATA (GLOBAL SERVICE)	998.956,06	1.039.279,73	354.358,89	451.804,66	0,00	-1.039.279,73	-451.804,66	0,00	0,00
SERVIZIO GLOBAL MANUTENTIVO	216.274,18	206.597,27	74.762,65	70.480,94	0,00	-206.597,27	-70.480,94	0,00	0,00
MANUTENZIONE ELEVATORI ESTERNALIZZATA (GLOBAL SERVICE)	442.805,49	448.402,90	164.569,68	209.459,21	0,00	-448.402,90	-209.459,21	0,00	0,00
ONERI SICUREZZA GLOBAL	112.769,62	117.534,59	39.614,73	49.998,27	0,00	-117.534,59	-49.998,27	0,00	0,00
ASSISTENZA SW	136.353,38	223.441,22	200.000,00	220.000,00	220.000,00	-3.441,22	0,00	220.000,00	220.000,00

C.E. PREVISIONALE 2024-2026 pag. 3 di 7


schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2024	var. c.e. prev. 2024-esercizio 2022	var. c.e. prev. 2024-preconsuntivo 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2025	CONTO ECONOMICO PREV. 2026
MANUTENZIONE E ASSISTENZA CONNETTIVITA'	124.107,89	118.592,81	181.310,00	120.000,00	120.000,00	1.407,19	0,00	120.000,00	120.000,00
COSTI NUOVA MANUTENZIONE DAL 2023			1.885.820,79	1.557.012,73	2.760.000,00	2.760.000,00	1.202.987,27	2.760.000,00	2.760.000,00
MANUTENZIONE IMPIANTI CLIMAT (SOLO 2022)			62.983,69	80.983,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE EXTRA CANONE FRANCHIGIA			223.000,00	25.000,00	70.000,00	70.000,00	45.000,00	90.000,00	90.000,00
MANUTENZIONI EDILI BENI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONI EDILI BENI PROPRI	303,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONI TERMOIDR BENI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONI TERMOIDR BENI PROPRI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONI ELETTRICHE BENI TERZI	1.049,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONI ELETTRICHE BENI PROPRI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE MACCHINE CUCINA	1.451,86	87,84	4.500,00	157.000,00	301.600,00	301.512,16	144.600,00	301.600,00	301.600,00
MANUTENZIONE ASCENSORI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE ASCENSORI PROPRIETA'	0,00	1.317,60	0,00	1.317,00	1.317,00	-0,60	0,00	1.317,00	1.317,00
ALTRE MANUTENZIONI BENI DI TERZI	180,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE RIPARAZIONE IMPIANTI	38.558,28	24.520,77	15.320,00	25.000,00	25.000,00	479,23	0,00	25.000,00	25.000,00
ALTRE MANUTENZIONI BENI PROPRIETA'	3.619,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE RIPARAZIONE AUTOMEZZI	7.485,88	8.707,50	13.500,00	9.900,00	9.900,00	1.192,50	0,00	9.900,00	9.900,00
MANUTENZIONE RIPARAZ. INFRASTRUTTURE HW	14.676,28	66.609,72	50.000,00	120.000,00	120.000,00	53.390,28	0,00	120.000,00	120.000,00
<b>B7.b) Altri acquisti di servizi</b>	<b>24.656.788,61</b>	<b>28.505.119,24</b>	<b>31.105.241,84</b>	<b>29.079.925,11</b>	<b>29.559.085,02</b>	<b>1.053.965,78</b>	<b>479.159,90</b>	<b>29.955.835,80</b>	<b>29.522.810,72</b>
CONTRIBUTI STUDENTI PART TIME	21.896,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTR. AD PERSONAM PER INIZIATIVE CSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI STUDENTI PARTECIPAZIONE INIZIATIVE C.R.	19.507,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONVENZIONE CUIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI SERVIZI A STUDENTI	9.559,69	7.260,00	70.000,00	70.000,00	80.000,00	72.740,00	10.000,00	80.000,00	80.000,00
BUONI CINEMA	11.197,25	18.171,50	45.000,00	45.000,00	45.000,00	26.828,50	0,00	45.000,00	45.000,00
ORGANIZZAZIONE CORSI ORIENTAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANCA DATI INFORMATIVA	301,00	301,00	1.500,00	1.300,00	1.500,00	1.199,00	200,00	1.500,00	1.500,00
COSTI PER GEMELLAGGI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIZIO CASSA RISTORAZIONE ESTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTI PER INCENTIVI RISTORAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIZIO RISTORAZIONE IN CONVENZIONE	9.259.285,88	6.640.949,72	9.940.844,57	9.330.000,00	10.161.550,80	3.520.601,08	831.550,80	10.563.325,80	10.563.325,80
SERVIZIO CONTROLLO ACCESSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIZI ALLOGGI IN CONVEZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI SERVIZI IN CONVENZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CANONE PROJECT FINANCING	2.834.875,89	2.756.396,81	3.287.404,38	3.287.404,38	3.276.419,22	520.022,41	-10.985,16	3.050.000,00	3.050.000,00
SERVIZIO PORTINERIA	1.852.325,08	3.710.305,95	3.270.001,00	3.401.527,71	3.560.000,00	-150.305,95	158.472,29	3.900.000,00	3.900.000,00
SPESE DI PULIZIE	2.039.381,96	2.663.187,96	3.512.342,69	3.654.572,57	3.950.000,00	1.286.812,04	295.427,43	4.250.000,00	4.250.000,00
DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE	33.556,88	32.222,42	40.000,00	32.000,00	32.000,00	-222,42	0,00	40.000,00	40.000,00
MULTISERVIZI PER RISTORAZIONE	1.915.849,10	1.525.581,23	0,00	0,00	0,00	-1.525.581,23	0,00	0,00	0,00
ONERI SICUREZZA SU SERVIZI VARI	3.309,25	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00
LAVANDERIA	20.731,40	25.951,75	37.500,00	20.000,00	26.000,00	48,25	6.000,00	26.000,00	26.000,00
GETTONI LAVANDERIA STUDENTI	37.324,60	43.871,30	99.000,00	37.500,00	37.500,00	-43.871,30	-37.500,00	0,00	0,00
VIGILANZA	160.878,21	219.984,29	187.000,00	135.000,00	160.000,00	-59.984,29	25.000,00	160.000,00	160.000,00
SERVIZIO GIARDINAGGIO	48.263,51	79.516,82	72.800,00	72.000,00	65.000,00	-14.516,82	-7.000,00	17.000,00	0,00
GLOBAL SERVICE MARAGLIANO	448.037,00	448.036,98	450.000,00	470.000,00	495.000,00	46.963,02	25.000,00	495.000,00	495.000,00
CONSULENZE	11.696,10	30.182,80	0,00	1.800,00	2.000,00	-28.182,80	200,00	2.000,00	2.000,00
ASSISTENZA IN AZIONI LEGALI	0,00	5.055,11	0,00	0,00	0,00	-5.055,11	0,00	0,00	0,00
ACQUA	1.042.929,29	873.650,83	781.500,00	790.000,00	810.000,00	-63.650,83	20.000,00	850.000,00	850.000,00
ENERGIA ELETTRICA	2.503.308,74	4.338.103,68	4.259.974,18	3.150.000,00	2.915.000,00	-1.423.103,68	-235.000,00	3.208.500,00	3.208.500,00
RISCALDAMENTO	493.733,22	960.784,13	2.526.565,92	1.650.000,00	1.500.000,00	539.215,87	-150.000,00	1.750.000,00	1.750.637,65
CLIMATIZZAZIONE ESTERNALIZZATA	1.190.401,30	2.977.943,12	0,00	77.681,33	0,00	-2.977.943,12	-77.681,33	0,00	0,00


C.E. PREVISIONALE 2024-2026 pag. 4 di 7

 Schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2024	var. c.e. prev. 2024-esercizio 2022	var. c.e. prev. 2024-preconsuntivo 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2025	CONTO ECONOMICO PREV. 2026
GESTIONE CALORE ESTERNALIZZATO	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TELEFONO	61.142,72	108.495,60	85.577,51	94.500,00	94.500,00	-13.995,60	0,00	94.500,00	94.500,00
ASSICURAZIONE RC VEICOLI	3.694,23	3.309,13	0,00	3.309,13	3.310,00	0,87	0,87	3.310,00	3.310,00
FIDEISSIONI	499,20	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00
ASSICURAZIONE RISCHI DIVERSI	113.962,67	114.220,94	150.000,00	125.000,00	125.000,00	10.779,06	0,00	125.000,00	125.000,00
SPESE PUBBLICAZIONE SU QUOTIDIANI	28.432,18	9.293,28	15.000,00	10.000,00	10.000,00	706,72	0,00	10.000,00	10.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	0,00	111,90	0,00		0,00	-111,90	0,00	0,00	0,00
SPESE PUBBLICITA' PROPAGANDA E PROMOZIONE	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIZI TIPOGRAFICI	21.014,95	10.440,47	12.000,00	11.000,00	11.000,00	559,53	0,00	11.000,00	11.000,00
SERVIZI AMM.VI PER INTERVENTI TECNICI	12.999,25	42.511,91	51.530,00	330.000,00	190.000,00	147.488,09	-140.000,00	190.000,00	90.000,00
SERVIZIO PER CONTROLLO HCCP	10.007,76	15.951,65	20.500,00	18.000,00	18.000,00	2.048,35	0,00	18.000,00	18.000,00
VIOTATURE FOSSE BIO E SMAL RIF	0,00	16.465,64	51.200,00	20.000,00	20.000,00	3.534,36	0,00	20.000,00	20.000,00
SERVIZI POSTALI	17.970,45	3.716,14	15.000,00	5.000,00	5.000,00	1.283,86	0,00	5.000,00	5.000,00
SERVIZI VARI	62.351,96	70.418,27	104.500,00	105.000,00	105.000,00	34.581,73	0,00	105.000,00	105.000,00
COSTI ORG CATERING	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIZI ADEMPIMENTI FISCALI	4.367,68	5.614,52	8.000,00	5.700,00	5.700,00	85,48	0,00	5.700,00	5.700,00
SERVIZIO TESORERIA	22.326,00	16.200,00	20.000,00	16.200,00	16.200,00	0,00	0,00	16.200,00	16.200,00
TRASLOCHI E TRASPORTI	4.480,28	24.787,36	50.000,00	50.000,00	30.000,00	5.212,64	-20.000,00	30.000,00	30.000,00
COSTI SELEZIONE PERSONALE	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIZI AMMINISTRATIVI	7.706,24	17.643,20	80.130,00	80.130,00	89.000,00	71.356,80	8.870,00	80.000,00	80.000,00
COSTI RECUPERO CREDITI	2.809,04	1.657,97	0,00		0,00	-1.657,97	0,00	0,00	0,00
SERVIZI STIMA E VALUTAZIONE	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INPS GESTIONE SEPARATA	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER TRASFERTA	10.206,90	19.961,57	5.950,00	5.200,00	5.200,00	-14.761,57	0,00	5.200,00	5.200,00
ONERI BANCARI	20.196,01	36.608,96	33.000,00	60.000,00	60.000,00	23.391,04	0,00	60.000,00	60.000,00
SERVIZI DIVERSI A DIPENDENTI (BUONI PASTO, ABBONAMENTI BUS)	35.597,94	30.036,42	40.000,00	40.000,00	40.000,00	9.963,58	0,00	40.000,00	40.000,00
CORSI DI FORMAZIONE	9.605,50	69.086,53	36.000,00	36.000,00	36.000,00	-33.086,53	0,00	36.000,00	36.000,00
INDENNITA' CARICA ORGANI ISTITUZIONALI	29.097,32	29.973,88	30.100,00	30.100,00	30.100,00	126,12	0,00	30.100,00	30.100,00
INDENNITA' COMMISSIONI ISTITUITE	0,00	1.750,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	1.750,00	0,00	3.500,00	3.500,00
RIMBORSO SPESE ORGANI ISTITUZIONALI	1.270,13	2.232,65	10.000,00	3.500,00	3.500,00	1.267,35	0,00	3.500,00	3.500,00
ONERI SOCIALI ORGANI ISTITUZIONALI	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIZIO EROGAZIONE BEVANDE	218.700,82	165.169,57	218.000,00	190.000,00	171.475,00	6.305,43	-18.525,00	165.000,00	165.000,00
SERVIZIO ALLOGGI IN CONVENZIONE		327.829,28	1.481.821,59	1.610.000,00	1.406.630,00	1.078.800,72	-203.370,00	460.000,00	143.337,27
COSTI PER EMERGENZA COVID		3.675,00	0,00		0,00	-3.675,00	0,00	0,00	0,00
<b>B8. Godimento di beni di terzi</b>	<b>747.383,89</b>	<b>917.809,28</b>	<b>916.800,00</b>	<b>1.238.750,00</b>	<b>1.238.750,00</b>	<b>320.940,72</b>	<b>0,00</b>	<b>1.189.750,00</b>	<b>1.189.750,00</b>
FITTI PASSIVI	384.078,79	384.810,88	374.800,00	380.000,00	380.000,00	-4.610,88	0,00	380.000,00	380.000,00
SPESE CONDOMINIALI	212.531,31	353.375,57	286.000,00	550.000,00	550.000,00	186.624,43	0,00	550.000,00	550.000,00
CANONI NOLEGGIO	130.443,95	101.081,88	158.900,00	230.000,00	230.000,00	128.918,12	0,00	181.000,00	181.000,00
CANONI LEASING	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LICENZE D'USO ANNUALI	20.329,84	78.740,95	97.100,00	78.750,00	78.750,00	9,05	0,00	78.750,00	78.750,00
<b>B9) Personale</b>	<b>12.921.995,66</b>	<b>11.916.993,90</b>	<b>13.162.873,46</b>	<b>12.342.319,37</b>	<b>13.292.518,15</b>	<b>1.376.949,09</b>	<b>951.298,78</b>	<b>13.927.379,51</b>	<b>13.927.379,51</b>
<b>B9.a.) Salari e Stipendi</b>	<b>8.756.121,71</b>	<b>7.923.391,65</b>	<b>8.858.949,38</b>	<b>8.256.682,50</b>	<b>8.993.775,50</b>	<b>1.070.383,35</b>	<b>737.092,50</b>	<b>9.483.775,00</b>	<b>9.483.775,00</b>
RETRIBUZIONE ORDINARIA RUOLO	7.339.353,82	6.672.420,27	7.307.149,06	6.810.000,00	7.372.462,50	700.042,23	562.462,50	7.761.762,50	7.761.762,50
RETRIBUZIONE ORD. DIRIGENTE	0,00		151.888,26	108.277,50	153.537,50	153.537,50	45.260,00	210.237,50	210.237,50
TRATTENUTE "BRUNETTA"	-18.690,58	-21.851,75	-15.050,00	-26.000,00	-26.000,00	-4.148,25	0,00	-26.000,00	-26.000,00
RECUPERO RETRIBUZIONE		-10.681,71	-5.000,00	-20.000,00	-5.000,00	5.681,71	15.000,00	0,00	0,00
INDENNITA' DISAGIO	1.681,24		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INDENNITA' EX QF VIII	1.549,44	774,72	775,00	775,00	775,00	0,28	0,00	775,00	775,00
ASSEGNI FAMILIARI		24.110,01	50.000,00			-24.110,01	0,00	0,00	0,00
RETRIBUZIONE STRAORDINARIA RUOLO	186,58	2.469,88	1.000,00	4.500,00	4.500,00	2.030,12	0,00	4.500,00	4.500,00
INDENNITA' DI RISCHIO RUOLO	39.043,56		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





C.E. PREVISIONALE 2024-2026										
pag. 6 di 7										
	schema ex DGR 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2024	var. c.e. prev. 2024-esercizio 2022	var. c.e. prev. 2024-preconsuntivo 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2025	CONTO ECONOMICO PREV. 2026
	contributo affitto una tantum solo 18/19	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
	SERVIZI AGGIUNTIVI A STUDENTI	571.036,06	568.076,05	780.000,00	740.000,00	735.000,00	166.923,95	-5.000,00	735.000,00	735.000,00
	BORSE DI STUDIO PER MOBILITA'	1.086.661,10	1.115.994,94	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	184.005,06	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00
	INTEGRAZIONE BORSE STUDIO PER DISABILI	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
	BORSE STUDIO PER SPECIALIZ. E DOTTORANDI	315.310,00	250.900,00	277.590,00	290.040,00	350.000,00	99.100,00	59.960,00	350.000,00	350.000,00
	CONTRIBUTI STRAORDINARI PORTATORI HANDICAP	12.000,00	14.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	16.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00
	BENEFICI A STUDENTI ANNI PRECEDENTI	42.221,11	4.957,35	0,00		0,00	-4.957,35	0,00	0,00	
	CONTRIBUTI STRAORDINARI COVID_19			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
	ALTRI SUSSIDI E CONTRIBUTI STRAORDINARI	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>14.b) Accantonamenti per imposte anche differite</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	ACC.TO IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>B14.c) Altri oneri di gestione</b>	<b>1.879.778,64</b>	<b>1.141.681,73</b>	<b>972.600,00</b>	<b>1.199.420,00</b>	<b>1.065.450,00</b>	<b>-76.231,73</b>	<b>-133.970,00</b>	<b>1.065.450,00</b>	<b>1.065.450,00</b>
	IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	827.278,96	853.722,27	830.000,00	900.000,00	900.000,00	46.277,73	0,00	900.000,00	900.000,00
	BOLLI CONTRATTI A CARICO FORNITORI	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
	IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	105.256,45	101.210,56	119.800,00	101.000,00	120.000,00	18.789,44	19.000,00	120.000,00	120.000,00
	ABBONAMENTO ACQUISTO GIORNALI RIVISTE GUIDE	4.005,12	3.760,24	0,00	4.000,00	4.000,00	239,76	0,00	4.000,00	4.000,00
	AUTORITA' VIGILANZA CONTRATTI	5.180,00	7.740,00	0,00	7.800,00	7.800,00	60,00	0,00	7.800,00	7.800,00
	ABBUONI E ARR.TI PASSIVI	91,70	25,98	0,00		0,00	-25,98	0,00	0,00	
	SPESE LEGALI	1.578,62	7.777,69	10.000,00	10.000,00	10.000,00	2.222,31	0,00	10.000,00	10.000,00
	COSTI PER UTENZE ANNI PRECEDENTI	159.631,00	81.082,00	0,00	78.500,00	0,00	-81.082,00	-78.500,00	0,00	0,00
	COSTI PER SERVIZI ANNI PRECEDENTI	12.076,50	61.226,27	0,00	72.000,00	0,00	-61.226,27	-72.000,00	0,00	0,00
	COSTI PER BENI ANNI PRECEDENTI	1.032,45	168,57	0,00		0,00	-168,57	0,00	0,00	0,00
	IMPOSTE E TASSE ANNI PRECEDENTI	1.060,76	3.660,13	0,00	4.000,00		-3.660,13	-4.000,00	0,00	0,00
	COSTI ACCORDI TRANSATTIVI	736.643,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE ANNI PRECEDENTI	8.548,63	175,00	0,00		0,00	-175,00	0,00	0,00	0,00
	COSTI A RETTIFICA CREDITI ANNI PRECEDENTI	6.156,27	2.331,30	0,00	270,00	0,00	-2.331,30	-270,00	0,00	0,00
	SPESE VARIE DOCUMENTATE	6.954,71	9.830,47	12.800,00	12.800,00	12.800,00	2.969,53	0,00	12.800,00	12.800,00
	PERDITE SU CREDITI	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PENALITA' SU CONTRATTI	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	COSTI INDEDUCIBILI	2.285,57	6.139,59	0,00	6.200,00	6.200,00	60,41	0,00	6.200,00	6.200,00
	ONERI SOSTENUTI PER C/TERZI	1.387,00	1.032,00	0,00	1.050,00	1.050,00	18,00	0,00	1.050,00	1.050,00
	ONERI SIAE	611,90	1.799,66	0,00	1.800,00	3.600,00	1.800,34	1.800,00	3.600,00	3.600,00
	RITENUTE FISCALI SU INT ATTIVI	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MINUSVALENZE			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	INSUSSISTENZA DELL'ATTIVO			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>99.729.673,38</b>	<b>105.046.985,58</b>	<b>124.304.580,02</b>	<b>120.290.646,20</b>	<b>127.276.731,83</b>	<b>19.552.713,83</b>	<b>6.987.185,63</b>	<b>128.986.587,84</b>	<b>129.080.179,96</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>1.016.193,12</b>	<b>1.352.092,99</b>	<b>425.200,00</b>	<b>1.359.976,41</b>	<b>288.200,00</b>	<b>-1.063.892,99</b>	<b>-1.071.776,42</b>	<b>288.200,00</b>	<b>288.200,00</b>
	<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>C15) Proventi da partecipazioni</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>C16) Altri proventi finanziari</b>	<b>4.682,93</b>	<b>3.370,12</b>	<b>2.000,00</b>	<b>3.400,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>-1.370,12</b>	<b>-1.400,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
	C16 a) Proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C16 b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C16 c) Altri proventi finanziari su titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C16 d) Interessi attivi su conti e depositi bancari e postali			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C16 e) Proventi diversi dai precedenti	4.682,93	3.370,12	2.000,00	3.400,00	2.000,00	-1.370,12	-1.400,00	2.000,00	2.000,00
	<b>C17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	<b>41.986,09</b>	<b>331,68</b>	<b>200,00</b>	<b>350,00</b>	<b>200,00</b>	<b>-131,68</b>	<b>-150,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
	C17 a) Interessi passivi su debiti finanziari	41.834,64	331,68	200,00	350,00	200,00	-131,68	-150,00	200,00	200,00
	C17 b) Altri oneri finanziari	151,45		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE C)</b>	<b>-37.303,16</b>	<b>3.038,44</b>	<b>1.800,00</b>	<b>3.050,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>-1.238,44</b>	<b>-1.250,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>1.800,00</b>
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

C.E. PREVISIONALE 2024-2026										pag. 7 di 7	
 schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2024	var. c.e. prev. 2024-esercizio 2022	var. c.e. prev. 2024-preconsuntivo 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2025	CONTO ECONOMICO PREV. 2026		
	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	1° VARIAZIONE CONTO ECONOMICO PREV. 2024	var. c.e. prev. 2024-esercizio 2022	var. c.e. prev. 2024-preconsuntivo 2023	1° VARIAZIONE CONTO ECONOMICO PREV. 2025	1° VARIAZIONE CONTO ECONOMICO PREV. 2026		
D18) Rivalutazioni			0,00			0,00	0,00	0,00			
D19) Svalutazioni			0,00			0,00	0,00	0,00			
<b>Totale delle rettifiche D) ( 18-19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	978.889,96	1.355.131,43	427.000,00	1.363.026,41	290.000,00	-1.065.131,43	-1.073.026,42	290.000,00	290.000,00		
20) Imposte sul reddito di esercizio , correnti, differite e anticipate	318.535,89	283.619,51	427.000,00	290.000,00	290.000,00	6.380,49	0,00	290.000,00	290.000,00		
<b>21 ) UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>660.354,07</b>	<b>1.071.511,92</b>	<b>0,00</b>	<b>1.073.026,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.071.511,92</b>	<b>-1.073.026,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	1° VARIAZIONE CONTO ECONOMICO PREV. 2024	var. c.e. prev. 2024-esercizio 2022	var. c.e. prev. 2024-preconsuntivo 2023	1° VARIAZIONE CONTO ECONOMICO PREV. 2025	1° VARIAZIONE CONTO ECONOMICO PREV. 2026		
1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	47.226.770,27	50.241.158,34	63.666.509,14	62.048.447,73	69.406.801,66	19.165.643,32	7.358.353,93	70.076.719,68	69.006.943,79		
14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	47.226.770,27	50.241.158,34	63.991.509,14	62.330.052,73	69.406.801,66	19.165.643,32	7.076.748,93	70.076.719,68	70.753.336,88		
effetto economico borsa di studio e servizi aggiuntivi	0,00	0,00	-325.000,00	-281.605,00	0,00	0,00	281.605,00	0,00	-1.746.393,08		



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

**RELAZIONE AL CONTO  
ECONOMICO PREVISIONALE  
2024-2026**



## **INDICE**

### **PREMESSA**

#### **1. I VINCOLI NAZIONALI E REGIONALI DELLA SPESA**

#### **2. IL QUADRO DELLE RISORSE**

#### **3. 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

#### **5. PERFORMANCE ATTESA SERVIZIO RISTORAZIONE E SERVIZIO RESIDENZE**

5.1 Servizio residenze: costo unitario posto letto

5.2 Servizio ristorazione: costo unitario del pasto

#### **6. I COSTI PER FUNZIONAMENTO ORGANI**

#### **7. CERTIFICAZIONE COSTO DEL PERSONALE**



## PREMESSA

Nonostante la notevole riduzione delle risorse per borse di studio assegnate a Regione Toscana in sede di riparto delle risorse statali, (- 4,7 milioni di euro, - 11,24% derivanti dal riparto dei Fondi F.I.S., Decreto Direttoriale n. 1899/23 e Decreto Direttoriale n. PNRR dd 1960/23), l'Azienda, grazie alle maggiori risorse regionali e alle manovre aziendali finalizzate al miglioramento della performance economica dei servizi, presenta un bilancio economico previsionale 2024-26 che in totale continuità con gli anni precedenti prevede la soddisfazione di tutti gli idonei del concorso borse di studio unitamente al mantenimento del livello dei servizi erogati con speciale riguardo alla Ristorazione ed alle Residenze.

D'altra parte, al pari dell'anno precedente, la stesura del Bilancio previsionale economico per il prossimo triennio continua a collocarsi in uno scenario macroeconomico di incertezza che risente delle tensioni geopolitiche mondiali che potrebbero determinare variabilità nei tassi di inflazione futuri con diretti risvolti sui costi sostenuti dall'Azienda per la gestione dei servizi agli studenti.

In tale contesto macroeconomico si inseriscono anche per il futuro triennio:

- il maggiore impegno finanziario per le borse di studio derivante dai criteri stabiliti dal DM 1320 del 17 dicembre 2021 "Incremento del valore delle borse di studio e requisiti di eleggibilità ai benefici per il diritto allo studio di cui al d.lgs. n. 68/2012 in applicazione dell'art. 12 del d.l. 6.11.2021 n. 152", in particolare le disposizioni di cui ai Decreti Direttoriali MIUR 203/204 del febbraio 2023;
- la minore disponibilità di posti alloggio a partire dall'ottobre 2022 a causa dei lavori di adeguamento alla normativa antincendio delle strutture e la conseguente necessità di ricercare sul mercato "alloggi alternativi" ed un maggiore impegno di risorse assorbite dal contributo affitto a fronte di una riduzione solo parziale dei costi di gestione delle strutture interessate. Infatti al fine di mitigare gli effetti negativi sulle domande di posto alloggio (con particolare riferimento ai vincitori "conferme" del posto alloggio) è stata disposta l'apertura delle strutture con un numero ridotto di posti letto disponibili (25 posti in media, che rappresenta il limite oltre il quale è prevista l'applicazione normativa antincendio per attività alberghiera).



## 1. I VINCOLI NAZIONALI E REGIONALI DELLA SPESA

Il Documento di economia e finanza regionale 2024 come aggiornato dal Consiglio RT con deliberazione 371 del 18 dicembre 2023 *"Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFER) 2024 . Approvazione"* nella sezione *Indirizzi agli enti dipendenti* dispone i vincoli di spesa per il futuro triennio. Di seguito si riportano i contenuti d'interesse al conto economico previsionale 2024-26.

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

1. Tendenziale mantenimento del contributo di funzionamento agli enti e alle agenzie allo stesso livello dell'esercizio 2023. Inoltre, si prevede per il triennio 2024-2026 il mantenimento al livello dell'esercizio 2016 della spesa per il personale. 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. Resta in ogni caso confermato il tetto di spesa (leggasi costo) del personale disposto dal legislatore nazionale per il triennio 2011-2013, ex art.1, comma 557 e ss. della L.n.296/2006;
2. Variazioni al Budget annuale. La Giunta regionale approva il piano delle attività e il budget economico triennale e le relative variazioni. In caso di assegnazione di nuove risorse vincolate da parte della Regione o di altri enti pubblici, di importo pari o inferiore a 1.000.000 euro, le relative variazioni sono di competenza dell'organo di amministrazione dell'ente dipendente, che ne dà comunicazione ai competenti organi regionali. In tal caso l'organo di amministrazione predispone una relazione contenente l'indicazione degli effetti che tali nuove attività producono sull'equilibrio economico e patrimoniale dell'ente.

Nel caso di superamento della spesa di personale di cui al punto 1, 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.

**Obiettivo b) "Raggiungimento del pareggio di bilancio".** In sede di valutazione del pre-consuntivo, nell'ipotesi di potenziale 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 preveda una significativa riduzione del livello delle prestazioni o servizi, l'amministratore dell'Ente, nella sua Relazione e in occasione dell'adozione del budget triennale 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 delle due tipologie di "Ricavi" principali per l'Azienda:

- i trasferimenti regionali e statali, che si stimano rappresenteranno oltre il 66% del valore della produzione per l'esercizio 2024;
- le trattenute dalle borse di studio per il servizio ristorazione e alloggio che si stima rappresenteranno oltre il 25% del valore della produzione per l'esercizio 2024.

### 2.1 RISORSE PER BORSE DI STUDIO E SERVIZI AGGIUNTIVI

I nuovi criteri introdotti DM 1320 del 17 dicembre 2021 "Incremento del valore delle borse di studio e requisiti di eleggibilità ai benefici per il diritto allo studio di cui al d.lgs. n. 68/2012 in applicazione dell'art. 12 del d.l. 6.11.2021 n. 152" comportano un notevole fabbisogno aggiuntivo per la copertura degli interventi monetari a partire dall'a.a. 22/23.

Per l'A.A. 2023/24 in particolare l'incremento è connesso all'innalzamento della soglia ISEE ed al maggior importo unitario della borsa previsti dai Decreti direttoriali MIUR n. 203/204 del febbraio 2023 come recepiti dagli "Indirizzi all'Azienda DSU Toscana per l'assegnazione di benefici e servizi a favore degli studenti universitari - A.A. 2023/24" di cui alla DGRT n. 806/2023 ed in coerenza dei quali è stato approvato il Bando di Concorso borse di studio e posti alloggio 2023-2024.

Tale fabbisogno aggiuntivo trova copertura, come dettagliatamente esposto nel proseguito del presente capitolo, nelle risorse trasferite regionali. In particolare la deliberazione della Giunta Regionale n. 1441 del 4 Dicembre 2023 "Azienda DSU - Quadro delle risorse per il bilancio 2024/26 - Assegnazione risorse per le annualità 2024, 2025 e 2026" ha integrato le risorse già assegnate ad ARDSU con DGR 1559/2022, DGR 76/2023 e DGR 1288/2023 prevedendo per il futuro triennio risorse regionali vincolate a borse di studio, sostituite dalla programmazione 2021/2024 con le risorse POR/FSE. Il quadro finanziario ARDSU per il triennio 2024/26 approvato con DGR 1441/2023 è stato confermato dalla Legge di bilancio regionale 2024/26 (LR 50/2023 e DGR 2 dell'8 gennaio 2024).

Di seguito si riporta il quadro delle risorse per il prossimo triennio

- a) € 16.000.000 per "Tassa Regionale"** (di cui assegnate con DGR 1559/2022 € 15.600.000 e con DGR 1441/23 € 400.000);
- b) € 7.075.000 per "POR FSE+2021/27 - contributo borse di studio"** (di cui assegnate con DGR 1559/22 € 3.000.000 con DGR 76/23 € 328.000 con DGR 1288/23 € 2.213.148,00 e con DGR 1441/23 € 1.533.852);
- c) € 5.500.000 per "Contributo regionale borse di studio"** (assegnato con DGR 1441/23)

Per quanto riguarda i trasferimenti correnti del "**Fondo Integrativo Statale**" (FIS) in base al riparto FIS 2023 approvato con Decreto Direttoriale n. 1899 del 14-11 -2023 saranno erogati dal MUR direttamente all'Azienda DSU euro 20.574.024,05 oltre risorse **PNRR** 2023 pari ad € 16.531.504,71 destinati alla copertura delle borse di studio A.A. 2023/24 (Decreto Direttoriale n. 1960 del 2 7-11-2023). Come anticipato nella premessa, nonostante gli incrementi del valore degli interventi disposti dai DD MIUR 203/204 del febbraio 2023, il riparto a favore Regione Toscana per l'A.A. 2023/24 subisce un significativo decremento (FIS - € 3.056.744,44, pari al -13%, PNRR - € 1.642.364,95, pari al -9%).

Per la copertura del costo delle borse a.a. 2023/24 l'Azienda dispone inoltre:

- del Fondo Borse di Studio accantonate dall'Azienda in sede di bilancio d'esercizio 2022 e vincolate all'A.A. 2023/24.
- delle Risorse residue FIS dell'anno precedente.

Il Fondo Borse di Studio accantonato in sede di chiusura del Bilancio d'esercizio 2022 per la copertura costi graduatoria a.a. 23/24 è pari ad € 736.785,55 e viene iscritto nei ricavi 2024



all'interno dei contributi per l'erogazione di benefici a terzi. Per ogni dettaglio si rimanda alla Relazione sulla gestione 2022 allegata alla Deliberazione del Cda n. 17/23.

Come emerge dalla documentazione del Monitoraggio infrannuale al 31 agosto 2023 (ns. trasmissione prot. n. 31291/23) il valore residuo di risorse FIS dall'a.a. 2022/2023 stimato al 31/12/2023 è pari a oltre 5,5 milioni di euro. Si evidenzia che dall'aggiornamento del valore delle graduatorie dei concorsi A.A. 2022/23 alla data del 2 novembre tali risorse residue ammontano ad oltre 6 milioni di euro.

Tali risorse si considerano iscrivibili fin da subito nel conto economico previsionale 2023-25. Sul punto, si ricorda che il parere sul bilancio previsionale 2020/22 (prot. AOGRT/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"*.

**Si considerano i residui FIS nel loro importo complessivo, al fine di utilizzare le risorse FIS che si stimano residuare al 31.12.2024 e 31.12.2025 per la copertura dei costi dei concorsi dell'annualità successiva.**

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

<b>RISORSE REGIONALI BORSE DI STUDIO</b>	<b>A.A. 2023/2024</b>	<b>A.A. 2022/2023</b>	<b>var</b>
risorse regionali borse di studio e servizi aggiuntivi	5.500.000,00		5.500.000,00
POR FSE 2021/27	7.075.000,00	3.000.000,00	4.075.000,00
Tassa regionale DSU	16.000.000,00	16.301.628,00	-301.628,00
F.I.S. (anno corrente)	20.574.024,05	23.630.768,49	-3.056.744,44
PNRR (anno corrente)	16.531.504,71	18.173.869,66	-1.642.364,95
FONDO BORSE DI STUDIO	736.785,55	2.954.619,85	- 2.217.834,30
F.I.S. (eccedenze anno precedente-risconto)	5.513.833,31	3.501.395,04	2.012.438,27
<b>TOTALE RISORSE PER BORSE DI STUDIO</b>	<b>71.931.147,62</b>	<b>67.562.281,04</b>	<b>4.368.866,58</b>

Il complesso delle risorse vincolate a borse di studio permette di finanziare tutte le graduatorie del bando a.a. 23/24, i servizi aggiuntivi per il trasporto pubblico destinati ai borsisti, l'eventuale attivazione di interventi per la contribuzione per l'assistenza sanitaria, e prevedere risorse FIS eccedenti da destinare all'anno accademico 24/25 per 2.524.345,95 così come previsto dal Decreto di assegnazione risorse FIS 1899/23.

Si precisa che il costo dei i servizi aggiuntivi per il trasporto pubblico destinati a studenti non borsisti *(in particolare con riferimento alla Convenzione tra Regione Toscana, Università degli studi di Firenze, DSU Toscana, Comune di Firenze e Autolinee Toscane spa DSU Toscana copre la quota di costo pro capite di abbonamento sia per gli studenti borsisti sia per gli "studenti con Isee in no tax area")* ed il costo della piattaforma "Cercoalloggio" *(servizio destinato alla generalità degli studenti)* viene finanziato per l'a.a. 23/24 con le risorse regionali borse di studio e servizi aggiuntivi.

Di seguito si illustra il **quadro delle risorse per borse di studio annualità 2025 e 2026** ipotizzando costanti al livello 2024 le risorse provenienti dal riparto FIS. Sul punto si evidenzia che gli stanziamenti PNRR, pari a 250 milioni l'anno, terminano con l'anno accademico 2023/24





(FIS 2023) e che la L. n. 197 del 29 dicembre 2022 *“Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2023 e bilancio pluriennale per il triennio 2023-2025”* ha integrato il FIS per pari importo per gli A.A.A.A. 2024/25 e 2025/26, come evincibile dai *“Criteri di formulazione delle previsioni dalla nota integrativa”* contenuti al disegno di legge di bilancio per il triennio 2024-2026 del Ministero dell'Università e della Ricerca per quanto riguarda la Missione: 2 - Istruzione universitaria e formazione post-universitaria (023) Programma: 2.1 - Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore (023.001) *“La legge n. 197 del 29 dicembre 2022 (legge di bilancio per l'anno 2023) ha incrementato il FIS di 250 milioni di euro per ciascuno degli anni 2024 e 2025.”*

<b>RISORSE REGIONALI BORSE DI STUDIO</b>	<b>A.A. 2024/2025</b>	<b>A.A. 2025/2026</b>
Risorse regionali borse di studio e servizi aggiuntivi	11.100.000,00	11.500.000,00
POR FSE 2021/27	6.895.445,00	-
Tassa regionale DSU	16.000.000,00	16.000.000,00
<i>Hp. F.I.S. (anno corrente)</i>	<i>20.574.024,05</i>	<i>20.574.024,05</i>
<b><i>Hp. F.I.S. legge n. 197 del 29 dicembre 2022</i></b>	<b><i>16.531.504,71</i></b>	<b><i>16.531.504,71</i></b>
FONDO BORSE DI STUDIO	852.815,00	-
F.I.S. (eccedenze anno precedente-risconto)	2.524.345,95	4.401.415,03
<b>TOTALE RISORSE PER BORSE DI STUDIO</b>	<b>74.478.134,71</b>	<b>69.006.943,79</b>

Per l'anno 2025 sono iscritte € 852.815 quali risorse derivanti dalla previsione di accantonamento al 31.12.2023 a Fondo Borse di studio dell'importo registrato nel 2023 dei *“ricavi decadenza debiti vs studenti anni precedenti”*. Tale accantonamento è stato previsto in sede di preconsuntivo 2023 (prot. n. 31291/23) in ossequio a quanto disposto dalla DGRT 1559/2022 di assegnazione delle risorse 2023-2025 che in merito dispone *“di disporre che eventuali somme accertate in entrata da ARDSU derivanti da decadenze di borse di studio assegnate potranno essere destinate a consuntivo alla copertura delle future borse di studio, fatta salva la necessità di garantire il pareggio di bilancio”*.

Le risorse assegnate, unitamente ai residui FIS ed agli accantonamenti effettuati in sede di chiusura di bilancio, permettono di coprire gli interventi relativi alla annualità A.A. 2024/25. Per l'A.A. 2025/26 si ipotizza l'utilizzo di € 1.746.393,08 di risorse per il funzionamento dei servizi (trasferimenti destinati alla gestione, recuperi borse e ricavi tariffari) che si stimano in surplus rispetto al fabbisogno considerata l'ipotesi di incremento delle affluenze di studenti paganti progressivo nel triennio, nonché la previsione di riduzione dei costi per alloggi in convenzione, considerato il ripristino dei posti letto a seguito della conclusione dei lavori di messa a norma. I costi degli interventi monetari sono ipotizzati al pari di quanto previsto per l'a.a. 23/24 oltre il tasso di inflazione (riconosciuto dal DM 1320) stimato nell'1% annuo, considerato il tasso FOI al mese di novembre 2023.

## **2.2 RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI**

Rispetto all'esercizio 2023 si registra un decremento pari ad € 4.059.938. Si ricorda che l'assegnazione per il 2023 teneva conto dell'incremento dei costi energetici registrato dal secondo semestre 2022 e attenuato nel corso dell'anno 2023.

Per le annualità 2025-2026 i trasferimenti relativi alle spese di funzionamento assegnati sono pari ad € 15.300.000.

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



	<b>A.A 2023/2024</b>
RECUPERO DA BORSE PER SERVIZI RISTORAZIONE (graduatoria unica definitiva)	19.296.325,00
Diminuzione per attività di assestamento delle situazioni sospese e di accertamento che verranno condotte entro la chiusura dell'esercizio 2024	-2.249.373,66
RECUPERO SERVIZI RISTORAZIONE SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI (graduatoria unica definitiva)	91.150,00
<b>TOTALE RECUPERO SERVIZIO RISTORAZIONE</b>	<b>17.138.101,34</b>
RECUPERO DA BORSE PER SERVIZIO ABITATIVO (graduatoria unica definitiva)	20.272.500,00
Diminuzione per attività di assestamento delle situazioni sospese e di accertamento che verranno condotte entro la chiusura dell'esercizio 2024	-2.993.893,18
Erogazione monetaria contributo affitto (inclusa integrazione straordinaria fino ad € 100 mensili prevista dal bando borse di studio)	-2.500.000,00
RECUPERO SERVIZI ABITATIVO SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI (graduatoria unica definitiva)	84.000,00
<b>TOTALE RECUPERO SERVIZIO ABITATIVO</b>	<b>14.862.606,82</b>
<b>TOTALE RISORSE DA TRATTENUTE BORSE DI STUDIO PREV. 2024</b>	<b>32.000.708,16</b>
VARIAZIONE PREV 2024- ESERCIZIO 2022	3.901.115,10
VARIAZIONE PREV 2024- PRECONSUNTIVO 2023	2.264.306,88

L'incremento delle risorse da trattenute borse di studio, rispetto ai due A.A. precedenti, è riconducibile:

- per quanto riguarda i recuperi da servizio ristorazione: rispetto alle previsioni 2023 + n.754 vincitori borse di studio, mentre rispetto al 2022 si ricorda che il bando A.A. 2021/22 diminuiva il valore delle trattenute mensa per circa 2 mensilità (ripristinato dall'A.A. 2022/23);
- per quanto riguarda i recuperi da servizio abitativo: + n.455 vincitori alloggio rispetto alle previsioni 2023 oltre all'ipotesi di riduzione del costo per contributi affitto dato i maggiori posti alloggio a disposizione. Per l'A.A. 2023/24 si prevede erogazioni a titolo di contributo affitto per € 2.500.000 contro € 2.703.073,80 previsti in sede di preconsuntivo ed € 1.273.772 registrati nel 2022 per l' A.A. 2021/22, inclusa l'erogazione del contributo aggiuntivo (€ 100 +40% a partire dall'A.A. 2022/23, € 50 mensili, +20% per l'A.A. 2021/22).

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.

#### **3.1. BORSE DI STUDIO**

Anche per l'A.A. 2023/24 è garantita l'erogazione del beneficio al 100% degli idonei nonché la conferma dei servizi aggiuntivi. **Rispetto all'A.A. precedente i vincitori borsa di studio incrementano di oltre il 5% e di quasi il 7% i vincitori alloggio.**

Vincitori di borsa di studio GRAD. DEFINITIVE	anno 2019/20			Anno 2020/2021	Anno 2021/2022	Anno 2022/23	Anno 2023/24	Var. a.a. 2023/24-a.a. 2022/23	
	1° bando (scad. 30/8)	2° bando (scad. 30/12)	totale						
FIRENZE	5.201	465	5.666	5.482	5.320	5.834	6.460	626	10,73%
PISA	5.722	404	6.126	5.939	5.409	5.347	5.482	135	2,52%
SIENA	3.370	370	3.740	3.483	3.091	3.048	3.041	-7	-0,23%
<b>TOTALE</b>	<b>14.293</b>	<b>1.239</b>	<b>15.532</b>	<b>14.904</b>	<b>13.820</b>	<b>14.229</b>	<b>14.983</b>	<b>754</b>	<b>5,30%</b>

Vincitori alloggio GRAD. DEFINITIVA	Anno 19/20 (I° e II° bando)	Anno 2020/2021	Anno 2021/2022	Anno 2022/23	Anno 2023/24	Var. a.a. 2023/24-a.a. 2022/23	
FIRENZE	2.570	2.436	2.404	2.678	3.156	478	17,85%
PISA	2.862	2.705	2.479	2.370	2.405	35	1,48%
SIENA	2.090	1.938	1.688	1.662	1.604	-58	-3,49%
<b>TOTALE</b>	<b>7.522</b>	<b>7.079</b>	<b>6.571</b>	<b>6.710</b>	<b>7.165</b>	<b>455</b>	<b>6,78%</b>

L'andamento complessivo conferma la tendenza in incremento registrata l'anno precedente dopo due anni di costante riduzione. L'incremento interessa principalmente la sede di Firenze, mentre per la sede di Siena si conferma il trend in diminuzione per il terzo anno.

Di seguito, nella prima tabella si espone il valore della borsa di studio previsto dal bando A.A. 2023/24 a confronto con la valorizzazione A.A. 2022/23, nella successiva, la valorizzazione della graduatoria definitiva a.a. 23/24 a confronto con la graduatoria definitiva A.A. 2022/23.. I significativi maggiori oneri per l'erogazione dei benefici dell'A.A. 2024/25 sono connessi all'innalzamento della soglia ISEE ed al maggior importo unitario della borsa previsti dai Decreti direttoriali MIUR n. 203/204 del febbraio 2023 come recepiti dagli "Indirizzi all'Azienda DSU Toscana per l'assegnazione di benefici e servizi a favore degli studenti universitari - A.A. 2023/24" di cui alla DGRT n. 806/2023 ed in coerenza dei quali è stato approvato il Bando di Concorso borse di studio e posti alloggio 2023-2024.



<b>BANDO BORSA DI STUDIO E ALLOGGIO A.A. 23/24 - VALORE BORSA</b>				<b>Studenti in sede</b>	<b>Studenti pendolari</b>	<b>Studenti fuori sede</b>	<b>BANDO BORSA DI STUDIO E ALLOGGIO A.A. 22/23 - VALORE BORSA</b>				<b>Studenti in sede</b>	<b>Studenti pendolari</b>	<b>Studenti fuori sede</b>	
<b>TOTALE BORSA</b>	Fascia ISEE 1 da € 0 a € 12.500,00	<b>3.086,00</b>	<b>4.474,00</b>	<b>7.656,00</b>	<b>TOTALE BORSA</b>	Fascia ISEE 1 da € 0 a € 12.167,55	<b>2.870,00</b>	<b>4.140,00</b>	<b>7.290,00</b>	<b>Importo Monetario</b>	Fascia ISEE 2 da € 12.167,56 a € 16.233,41	<b>2.490,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>6.340,00</b>
	Fascia ISEE 2 da € 12.500,01 a € 16.666,66	<b>2.683,00</b>	<b>3.890,00</b>	<b>6.657,00</b>		Fascia ISEE 3 da € 16.233,41 a € 24.335,11	<b>2.330,00</b>	<b>2.910,00</b>	<b>5.650,00</b>		Fascia ISEE 1 da € 0 a € 12.167,55	<b>2.020,00</b>	<b>3.290,00</b>	<b>2.690,00</b>
	Fascia ISEE 3 da € 16.666,67 a € 25.000,00	<b>2.500,00</b>	<b>3.130,00</b>	<b>5.834,00</b>		Fascia ISEE 2 da € 12.167,56 a € 16.233,41	<b>1.640,00</b>	<b>2.750,00</b>	<b>1.740,00</b>		Fascia ISEE 3 da € 16.233,41 a € 24.335,11	<b>1.480,00</b>	<b>2.060,00</b>	<b>1.050,00</b>
<b>Importo Monetario</b>	Fascia ISEE 1 da € 0 a € 12.500,00	<b>2.236,00</b>	<b>3.624,00</b>	<b>3.056,00</b>	<b>Importo Monetario</b>	Fascia ISEE 1 da € 0 a € 12.167,55	<b>2.020,00</b>	<b>3.290,00</b>	<b>2.690,00</b>	<b>Importo Monetario</b>	Fascia ISEE 2 da € 12.167,56 a € 16.233,41	<b>1.640,00</b>	<b>2.750,00</b>	<b>1.740,00</b>
	Fascia ISEE 2 da € 12.500,01 a € 16.666,66	<b>1.833,00</b>	<b>3.040,00</b>	<b>2.057,00</b>		Fascia ISEE 3 da € 16.233,41 a € 24.335,11	<b>1.480,00</b>	<b>2.060,00</b>	<b>1.050,00</b>		Fascia ISEE 1 da € 0 a € 12.167,55	<b>2.020,00</b>	<b>3.290,00</b>	<b>2.690,00</b>
	Fascia ISEE 3 da € 16.666,67 a € 25.000,00	<b>1.650,00</b>	<b>2.280,00</b>	<b>1.234,00</b>		Fascia ISEE 2 da € 12.167,56 a € 16.233,41	<b>1.640,00</b>	<b>2.750,00</b>	<b>1.740,00</b>		Fascia ISEE 3 da € 16.233,41 a € 24.335,11	<b>1.480,00</b>	<b>2.060,00</b>	<b>1.050,00</b>
Servizio mensa	n. 1 pasto giornaliero gratuito		n. 1 pasto giornaliero gratuito		n. 2 pasti giornalieri gratuiti		Servizio mensa	n. 1 pasto giornaliero gratuito		n. 1 pasto giornaliero gratuito		n. 2 pasti giornalieri gratuiti		
(agli studenti detenuti non si valorizza il servizio mensa gratuito)	<b>850</b>	<b>850</b>	<b>1600</b>		(agli studenti detenuti non si valorizza il servizio mensa gratuito)	<b>850</b>	<b>850</b>	<b>1600</b>						
Servizio abitativo	non previsto	non previsto	13.000 se non convocati hanno diritto al contributo affitto (+ integrazione massima di 11200,00)		Servizio abitativo	non previsto	non previsto	13.000 se non convocati hanno diritto al contributo affitto (+ integrazione massima di 11200,00)						



BORSA DI STUDIO -	FIRENZE GRADUATORIA DEFINITIVA 22/23	FIRENZE GRAD. DEFINITIVA 23/24	PISA GRADUATORIA DEFINITIVA 22/23	PISA GRAD. DEFINITIVA 23/24	SIENA GRADUATORIA DEFINITIVA 22/23	SIENA GRAD. DEFINITIVA 23/24	TOTALE GRADUATORIA DEFINITIVA 22/23	TOTALE GRAD. DEFINITIVA 23/24
n. vincitori alloggio (*)	2.678	3.156	2.370	2.405	1.662	1.604	6.710	7.165
n.vincitori alloggio annuale (*)	2.381	2.881	2.082	2.133	1.699	1.336	6.162	6.350
n. vincitori alloggio semestrale (*)	297	275	289	272	263	268	849	815
quota servizio alloggio (C) (*)	7.588.500	9.055.500	6.679.500	6.807.000	4.591.500	4.410.000	18.859.500	20.272.500
quota servizio alloggio annuale (*)	7.143.000	8.643.000	6.246.000	6.399.000	4.194.000	4.008.000	17.583.000	19.050.000
quota servizio alloggio semestrale (*)	445.500	412.500	433.500	408.000	394.500	402.000	1.273.500	1.222.500
n.vincitori borsa	5.834	6.460	5.347	5.482	3.048	3.041	14.229	14.983
n.vincitori borsa fuori sede	3.806	4.281	3.560	3.640	2.562	2.529	9.928	10.450
n.vincitori borsa fuori sede annuale	3.350	3.867	3.110	3.240	2.159	2.094	8.619	9.201
n. vincitori borsa fuori sede semestrale	456	414	450	400	403	435	1.309	1.249
monetario fuori sede (C) (*)	8.021.880	10.596.527,50	7.113.505	8.412.534,00	5.116.375	5.776.673,50	20.251.760	24.785.735,00
mensa fuori sede (C) (*)	5.324.800	6.518.400	5.336.000	5.504.000	3.776.800	3.698.400	14.837.600	15.720.800
n. vincitori borsa pendolari	1.351	1.464	1.329	1.363	234	238	2.914	3.065
n.vincitori borsa pendolari annuale	1.174	1.324	1.189	1.220	204	214	2.567	2.758
n. vincitori borsa pendolari semestrale	177	140	140	143	30	24	347	307
monetario pendolari (C)	3.619.470	4.329.783	3.612.765	4.087.264	642.740	711.644	7.874.975	9.128.691
mensa pendolari (C)	1.073.125	1.184.900	1.070.150	1.097.775	186.150	192.100	2.329.425	2.474.775
n.vincitori borsa in sede	677	715	458	479	252	274	1.387	1.468
n.vincitori borsa in sede annuale (di cui 61 detenuti per i quali non è valorizzato il servizio mensa)	601	652	425	417	217	239	1.243	1.308
n. vincitori borsa in sede semestrale (di cui 5 detenuti per i quali non è valorizzato il servizio mensa)	76	63	33	62	25	35	134	160
monetario in sede (C)	1.238.155	1.466.285,50	878.585	954.861,00	485.630	598.603,00	2.602.370	3.019.749,50
mensa in sede (C)	541.450	576.725	348.075	354.875	172.125	169.150	1.061.650	1.100.750
<b>totale monetario (C)</b>	<b>12.879.505,00</b>	<b>16.392.596,00</b>	<b>11.604.855,00</b>	<b>13.454.659,00</b>	<b>6.244.745,00</b>	<b>7.086.920,50</b>	<b>30.729.105,00</b>	<b>36.934.175,50</b>
quota servizio mensa (C)	7.339.375	8.280.025	6.754.225	6.956.650	4.135.075	4.059.650	18.228.675	19.296.325
<b>Totale valorizzazione borsa di studio a.a. 23/24 (C) (*)</b>	<b>27.807.380</b>	<b>33.728.121,00</b>	<b>25.038.580</b>	<b>27.218.309,00</b>	<b>14.971.320</b>	<b>15.556.570,50</b>	<b>67.817.280</b>	<b>76.503.000,50</b>

**- Proiezione Graduatoria Assestata 2023/24**

Per la valutazione degli effetti economici delle attività di assestamento delle situazioni sospese e di accertamento che verranno condotte sulla graduatoria A.A. 2023/24 entro la chiusura dell'esercizio 2024, si è preso a riferimento la variazione fra il valore della graduatoria graduatoria definitiva e il valore della graduatoria assestata A.A. 2022/23 alla data del 2 novembre 2023. Pertanto è stato proiettato il valore della graduatoria definitiva al 31/12/2024 calcolando le variazioni secondo il prospetto sotto riportato (*stima effettuata puntualmente per sede e distintamente per quota monetaria, servizio alloggio e servizio mensa*):

totale grad. definitiva 22/23	TOT. VINCITORI	MONETARIO	MENSA	ALLOGGIO	TOTALE
Firenze	5.834	12.879.505	7.339.375	7.588.500	27.807.380
Pisa	5.347	11.604.855	6.754.225	6.679.500	25.038.580
Siena	3.048	6.244.745	4.135.075	4.591.500	14.971.320
<b>TOTALE</b>	<b>14.229</b>	<b>30.729.105</b>	<b>18.228.675</b>	<b>18.859.500</b>	<b>67.817.280</b>
ultima proiezione novembre 22/23	TOT. VINCITORI	MONETARIO	MENSA	ALLOGGIO	TOTALE
Firenze	5.024	11.035.325	6.205.300	6.043.500	23.284.125
Pisa	4.847	10.395.285	6.081.275	5.908.500	22.385.060
Siena	2.849	5.787.995	3.853.100	4.212.000	13.853.095
<b>ultima proiezione novembre 22/23</b>	<b>12.720</b>	<b>27.218.605</b>	<b>16.139.675</b>	<b>16.164.000</b>	<b>59.522.280</b>
variazione 2 novembre a.a. 22/23	TOT. VINCITORI	MONETARIO	MENSA	ALLOGGIO	TOTALE
Firenze	-13,88%	-14,32%	-15,45%	-20,36%	
Pisa	-9,35%	-10,42%	-9,96%	-11,54%	
Siena	-6,53%	-7,31%	-6,82%	-8,27%	
<b>tassi di variazione</b>		<b>11,42%</b>	<b>11,46%</b>	<b>14,29%</b>	<b>12,23%</b>

Non sono invece stati stimate le eventuali variazioni che potrebbero derivare dalla indicazione strategica per il 2024 che prevede l'incremento del campione da sottoporre a controllo (si veda il PDA 2024-2026).



### Contributo Affitto A.A. 2023/24

Per quanto riguarda il contributo affitto, si stima di erogare € 2.500.000. Si ricorda che il contributo affitto è registrato a diminuzione delle trattenute da borsa di studio per il servizio abitativo.

La previsione è basata sul consuntivato A.A. 2022/23, considerato il numero dei vincitori alloggi, l'integrazione straordinaria (confermata anche nel bando 2023/24 pari a € 100 mensili) ed i posti disponibili per le assegnazioni nel corso dell'anno 2024. **Eventuali rallentamenti delle assegnazioni rispetto a quanto previsto (a causa ad esempio di minori posti alloggio disponibili nonché minore "rilasci" a seguito conseguimento del titolo e/o revoche) potrebbero rendere il dato del contributo affitto sottostimato.**

Per quanto riguarda gli anni accademici di interesse per il biennio 2025 e 2026 (A.A. 2024/25 e A.A. 2025/26), si stima un numero di vincitori e idonei alloggio pari a quanto registrato per il concorso A.A. 2023/24 ed una riduzione progressiva del contributo affitto a seguito del ripristino del numero dei posti letto a seguito della conclusione degli interventi straordinari di messa a norma delle strutture.

### 3.2. SERVIZIO RESIDENZE

	POSTI LETTO "DISPONIBILI ANNUI"							
	2019	2020	2021	2022	c.e. prev. 2023	PRECONSUNTIVO 2023	C.E. PREV. 2024	Var. C.E. PREV. 2024/PRECONSUNTIVO 2023
Firenze	1.692	1.692	1.636	1.542	1.281	1.197	<b>1.518</b>	26,76%
Pisa	1.567	1.531	1.314	1.298	1.445	1.310	<b>1.500</b>	14,50%
Siena	1.435	1.433	1.341	1.254	910	889	<b>1.103</b>	24,07%
<b>Totale</b>	<b>4.694</b>	<b>4.656</b>	<b>4.291</b>	<b>4.094</b>	<b>3.636</b>	<b>3.396</b>	<b>4.121</b>	<b>21,33%</b>

Il numero dei posti letto che si prevedono disponibili per il triennio 2024-2026 tiene in considerazione:

- la programmazione del piano degli interventi straordinari per l'adeguamento delle strutture residenziali alla normativa antincendio (Gantt novembre 2023);
- le chiusure parziali delle strutture (25 posti) disposte dal mese di ottobre 2022;
- le convenzioni stipulate per l'utilizzo di posti alloggio "aggiuntivi" presso soggetti esterni al fine di garantire la continuità del Servizio abitativo a fronte della diminuzione dei posti propri disponibili.

Per ogni altro dettaglio si rimanda al PDA 2024-26.

Per gli anni 2025 e 2026 si prevede il graduale incremento dei posti letto disponibili a seguito della conclusione degli interventi di messa a norma delle strutture. **Si prevede il pieno ripristino della disponibilità a partire dall'anno 2025 (4.885 posti letto).**

### 3.3. SERVIZIO RISTORAZIONE

Di seguito le previsioni per il triennio 2024-2026 del numero dei pasti che si prevede erogare derivante dall'analisi dei livelli attuali delle affluenze dell'ultimo anno. Si ricorda che dal 1 settembre 2023 sono state introdotte le nuove tariffe (Deliberazione CdA n. 35/23 del 31/07/2023).



PASTI	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	CHIUSURA 2021	CHIUSURA 2022	C.E. PREV. 2023	PRECONSUNTIVO 2023	CHIUSURA 2023	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025-2026
FI diretta	791.058	370.525	394.834	618.287	727.905	682.340	615.348	684.712	702.582
FI indiretta	574.682	189.957	221.140	369.940	598.991	561.808	509.731	534.526	532.955
PI diretta	1.081.576	353.760	463.366	929.114	1.107.530	1.021.231	975.314	941.622	1.006.451
PI indiretta	405.233	285.506	248.356	308.191	512.890	482.466	421.525	542.985	556.686
SI diretta	274.310	114.387	129.080	170.821	204.428	191.721	170.732	180.886	180.886
SI indiretta	696.742	363.654	363.824	501.970	533.457	528.856	565.363	616.081	659.254
<b>TOTALE</b>	<b>3.823.601</b>	<b>1.677.789</b>	<b>1.820.600</b>	<b>2.898.323</b>	<b>3.685.199</b>	<b>3.468.421</b>	<b>3.258.013</b>	<b>3.500.812</b>	<b>3.638.814</b>
TOTALE DIRETTA	2.146.944	838.672	987.280	1.718.222	2.039.863	1.895.292	1.761.394	1.807.220	1.889.919
TOTALE INDIRETTA	1.676.657	839.117	833.320	1.180.101	1.645.337	1.573.129	1.496.619	1.693.592	1.748.895

L'effetto negativo sulle affluenze da parte degli studenti paganti afferenti alle fasce con Isee più elevato, (si ricorda che le tariffe sono rimaste invariate per le fasce isee fino a € 30.000) osservato nei primi mesi di applicazione delle nuove tariffe si presume in progressivo decremento nel futuro triennio, in particolare con l'inizio del nuovo a.a. 24/26: per gli anni 2025 e 2026 si stima un livello delle affluenze superiore a quanto previsto per l'anno 2024 di circa il 4%.

Tale ipotesi è basata sull'osservazione delle serie storiche delle affluenze che mostrano una minore elasticità della domanda nel lungo periodo rispetto al breve periodo, dall'osservazione delle tariffe sul mercato dell'offerta alternativa al servizio mensa, oltre che dalla stima degli effetti delle programmate azioni finalizzate ad incrementare il ricavo medio unitario. A questo si aggiunge la previsione di riapertura a pieno regime, nel corso del 2024-2025, di residenze universitarie di grandi dimensioni all'interno dei quali plessi e/o nelle immediate vicinanze si trovano i ristoranti universitari (Torri Calamandrei e Ater, RU Novoli, RU San Miniato I e II, RU Fascetti).

Per ogni dettaglio circa le attività del servizio ristorazione si rimanda al PDA 2024-2026.

### 3.4. ALTRE VARIABILI

Si evidenzia che, nell'elaborazione delle stime economiche 2024-26, si è tenuto conto:

- del costo delle assunzioni previste piano dei fabbisogni (PIAO) ipotizzando l'entrata in servizio delle figure programmate per le annualità 2022, 2023 e 2024 a partire dal mese di gennaio 2024 e considerando il risparmio conseguente alle cessazioni programmate per il futuro triennio;
- dell'ipotesi di possibile variazione degli attuali sistemi tariffari del Servizio Ristorazione (in particolare per l'incremento delle affluenze da parte degli studenti paganti) e Servizio Residenze come previsto dalle linee strategiche del triennio 2024-26 per le quali si rimanda al Piano delle attività;
- dell'ipotesi di invarianza delle condizioni economiche per l'occupazione del Campus RU Praticelli accordate temporaneamente e salvo conguaglio in attesa di stipulare il nuovo Disciplinary per il periodo di riferimento (salvo prevedere la diminuzione del tasso di occupazione a seguito della ripresa in disponibilità dei propri posti letto attualmente indisponibili per lavori di messa a norma);
- 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.



## 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 2022 sia rispetto al conto economico previsionale 2023 adottato con deliberazione n. 2/23 del 31/01/2023 e del preconsuntivo. Ai fini dell'analisi si presentano anche i dati registrati per l'esercizio 2019.

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione previsto per il 2024, pari ad € 127.564.931,83, risulta in aumento rispetto a quanto previsto per l'anno 2023 determinato principalmente dall'incremento dei *Contributi per l'erogazione di benefici a terzi* connesso al maggiore valore delle borse di studio A.A. 2023/24 nonostante la riduzione significativa della voce Contributi della Regione per il funzionamento dei Servizi.

Per quanto riguarda invece il conto economico previsionale 2025 e 2026 il progressivo aumento è connesso agli incrementi dei ricavi tariffari (ristorazione e residenze) che si prevedono

- in relazione al maggior numero dei pasti derivanti dall'incremento degli studenti paganti e di conseguenza all'incremento del ricavo unitario medio;
- in relazione al ripristino dei posti alloggio e alla revisione del sistema tariffario del Servizio Residenze.

### A1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

schema ex DGR 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2024	var. c.e. prev. 2024 esercizio 2022	var. c.e. prev. 2024 preconsuntivo 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2025	CONTO ECONOMICO PREV. 2026
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>									
<b>A1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>96.209.772,65</b>	<b>101.452.374,73</b>	<b>120.551.570,27</b>	<b>117.159.935,61</b>	<b>122.922.571,83</b>	<b>21.470.197,10</b>	<b>-5.762.636,22</b>	<b>124.612.427,84</b>	<b>124.696.019,95</b>
A1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma							0,00		
<b>A1.b) Contributi della Regione per il funzionamento</b>	<b>14.000.000,00</b>	<b>18.252.000,00</b>	<b>19.475.000,00</b>	<b>19.475.000,00</b>	<b>15.415.062,00</b>	<b>-2.836.938,00</b>	<b>-4.059.938,00</b>	<b>15.300.000,00</b>	<b>15.300.000,00</b>
TRASFERIMENTI DA REGIONE TOSCANA SPESE FUNZIONAMENTO	14.000.000,00	18.252.000,00	19.475.000,00	19.475.000,00	15.415.062,00	-2.836.938,00	-4.059.938,00	15.300.000,00	15.300.000,00
A1.c) Altri contributi da Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI TRASFERIMENTI DA REGIONE TOSCANA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI TRASFERIMENTI DA REGIONE TOSCANA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi (STUDIUM)	<b>47.226.770,27</b>	<b>50.241.158,24</b>	<b>63.666.509,14</b>	<b>62.048.447,73</b>	<b>69.406.801,66</b>	<b>19.165.643,39</b>	<b>7.358.453,93</b>	<b>70.076.719,68</b>	<b>69.006.943,79</b>
TRASFERIMENTI FIS/PIRA DA MIUR ANNO CORRENTE	15.943.801,38	20.328.511,54	41.804.636,15	36.290.804,84	34.581.102,81	14.252.671,27	1.709.522,04	32.704.113,73	37.105.528,76
TRASFERIMENTI FIS DA MIUR RISCOONTO ANNO PRECEDENTE	3.993.067,66	5.727.917,09	307.251,14	3.501.395,04	5.513.833,31	-214.083,74	2.012.438,27	2.524.345,95	4.401.415,03
TRASFERIMENTI BORSE DI STUDIO E CONTRIBUTI AGG. VI	12.575.000,00	7.923.000,00	0,00	0,00	5.500.000,00	-2.423.000,00	5.500.000,00	11.100.000,00	11.500.000,00
UTILIZIO FONDO BORSE DI STUDIO			2.954.619,85	2.954.619,85	736.785,55	736.785,55	-2.217.834,30	852.815,00	16.000.000,00
TRASFERIMENTI DA REGIONE TOSCANA TASSA DSU	15.614.901,23	16.261.729,71	15.600.000,00	16.301.628,00	16.000.000,00	-261.729,71	-301.628,00	16.000.000,00	16.000.000,00
TRASFERIMENTI POR FSE DESTINATE A BORSE DI STUDIO			3.000.000,00	3.000.000,00	7.075.000,00	7.075.000,00	4.075.000,00	6.895.445,00	0,00
A1.e) Contributi da altri soggetti pubblici						0,00	0,00	0,00	0,00
<b>A1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale</b>	<b>34.983.002,38</b>	<b>32.959.216,39</b>	<b>37.410.061,13</b>	<b>35.636.487,88</b>	<b>38.100.708,16</b>	<b>5.141.491,77</b>	<b>2.464.220,28</b>	<b>39.235.708,16</b>	<b>40.389.076,16</b>
PROV. SERVIZI RISTORAZ. DIRETTA STUDENTI	3.220.679,47	2.963.183,96	3.651.666,42	3.072.852,82					
PROV. SERVIZI RISTORAZ. DIRETTA ALTRI UTENTI	143.258,83	94.527,88	205.000,00	75.000,00					
PROV. SERVIZI RIST. INDIRETTA STUDENTI	1.820.859,33	1.145.014,41	2.124.777,25	2.325.433,78	5.500.000,00	1.211.287,55	-123.286,60	5.830.000,00	6.000.000,00
PROV. SERVIZI RIST. INDIRETTA ALTRI	118.896,39	85.986,20	130.000,00	150.000,00					
PROVENTI STUDENTI ASSEGNATARI	345.446,01	88.836,43	120.000,00	90.000,00	250.000,00	161.163,57	160.000,00	450.000,00	450.000,00
PROVENTI FORESTIERA	294.404,42	102.221,38	100.000,00	53.800,00	150.000,00	47.778,62	96.200,00	350.000,00	400.000,00
PROVENTI CONVENZIONI	296.098,50	274.066,00	83.000,00	45.000,00	100.000,00	-174.066,00	35.000,00	300.000,00	300.000,00
PROVENTI FORESTIERA ESTIVA	110.419,50	95.027,27	120.000,00	60.000,00	90.000,00	-5.027,27	30.000,00	125.000,00	160.000,00
PROVENTI SERV. CULT. SPORT INF. E ORIENT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECUPERO DA BORSE PER SERVIZI RISTORAZIONE	16.790.618,45	13.182.763,58	16.672.440,62	16.213.627,08	17.138.101,34	3.955.337,76	924.474,26	17.138.101,34	17.138.101,34
RECUPERO MENSA BORSE SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECUPERO DA BORSE PER SERVIZIO ABITATIVO	11.832.498,00	14.916.829,48	14.193.176,65	13.522.774,20	14.862.606,82	-54.222,64	1.339.832,62	15.032.606,82	15.930.974,82
ALTRI PROVENTI DA VENDITA	9.331,68	10.759,80	10.000,00	8.000,00	10.000,00	-759,80	2.000,00	10.000,00	10.000,00
PROV. CATERING/BANQUETING	491,80					0,00	0,00	0,00	0,00

### A1.b) Contributi della Regione per il funzionamento dei Servizi

La voce rispetto all'esercizio 2022 registra un decremento pari ad € 2.836.938 mentre rispetto alle previsioni 2023 la voce è in decremento per € 4.059.938.

Sono iscritte le risorse assegnate con deliberazione GRT n. 1559 del 27 dicembre 2022 e con Delibera Giunta Regionale n. 1441 del 4 Dicembre 2023.





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

Il significativo incremento del valore del presente raggruppamento è connesso all'innalzamento della soglia ISEE, che ha contribuito all'incremento del numero degli idonei rispetto all'a.a. precedente (+5,30%) ed al maggior importo unitario della borsa previsti dai Decreti direttoriali MIUR n. 203/204 del febbraio 2023 come recepiti dagli "Indirizzi all'Azienda DSU Toscana per l'assegnazione di benefici e servizi a favore degli studenti universitari – A.A. 2023/24" di cui alla DGRT n. 806/2023 ed in coerenza dei quali è stato approvato il Bando di Concorso borse di studio e posti alloggio 2023-2024.

Il totale dei trasferimenti vincolati a borsa di studio iscritti per l'anno 2024 è relativo a:

- d) € 16.000.000 per "Tassa Regionale"** (di cui assegnate con DGR 1559/2022 € 15.600.000 e con DGR 1441/23 € 400.000);
- e) € 7.075.000 per "POR FSE+2021/27 - contributo borse di studio"** (di cui assegnate con DGR 1559/22 € 3.000.000, con DGR 76/23 € 328.000,00, con DGR 1288/23 € 2.213.148,00 e con DGR 1441/23 € 1.533.852);
- f) € 5.500.000 per "Contributo regionale borse di studio"** (assegnato con DGR 1441/23)
- g) € 18.049.678,10 Risorse FIS annualità 2024:** in base al riparto FIS 2024 approvato con Decreto Direttoriale n. 1899 saranno erogati dal MUR direttamente all'Azienda DSU € 20.574.024,05 di cui € 2.524.345,95 si stimano residuare al 31.12.2024 e destinate al concorso A.A. 2024/25;
- h) € 16.531.504,71 Risorse FIS PNRR** annualità 2024 in base al riparto FIS/PNRR 2024 approvato con Decreto Direttoriale n. 1960 saranno erogati dal MUR direttamente all'Azienda DSU;
- i) € 736.785,55 "utilizzo Fondo Vincolato Borse di Studio a.a. 23/24"** accantonato in sede di chiusura del Bilancio d'esercizio 2022;
- j) € 5.513.833,31 risorse residue FIS 2023.** Tale importo è il complessivo delle risorse residue presunte al 31.12.2023 come emerge dalla documentazione del Monitoraggio infrannuale al 31 agosto 2023. Tali risorse si considerano iscrिवibili fin da subito nel conto economico previsionale 2024-26, considerato 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"*;

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 (incluso FSE), Tassa Regionale, PNRR 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 ultime sono oggetto di "Risconto" e destinate alla copertura delle borse di studio dell'anno accademico successivo.

Si ricorda che per l'A.A. 2020/21 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. 2020/21) 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 2024 in ossequio a quanto previsto dal Decreto di riparto 1899/23 *"Per la concessione delle borse di studio le Regioni utilizzano prioritariamente le risorse derivanti dal gettito della tassa regionale per il diritto allo studio, le risorse proprie e successivamente le risorse assegnate nell'ambito del riparto delle risorse PNRR, che saranno assegnate con distinto decreto, e, in ordine ancora successivo, le risorse assegnate nell'ambito del riparto FIS, secondo quanto disposto dall'art. 1, comma 6, del decreto MUR-MEF n. 1019/2023. Le eventuali risorse del Fondo eccedenti, per esaurimento delle graduatorie degli idonei, sono destinate dagli Enti regionali erogatori dei servizi per il diritto allo studio alla concessione di borse di studio nell'anno accademico successivo."*. Si specifica che le risorse FSE sono assimilate alle risorse proprie regionali.

Si riporta anche lo sviluppo del fabbisogno FIS per il triennio al fine di evidenziare la previsione del *"trascinamento"* delle risorse residue FIS.

Per l'anno 2025 sono iscritte € 852.815 quali risorse derivanti dalla previsione di accantonamento al 31.12.2023 a Fondo Borse di studio dell'importo registrato nel 2023 per *"ricavi decadenza debiti vs studenti anni precedenti"*.



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	CHIUSURA 2022	PREVISIONALE 2023	PRECONSUNTIVO 31 agosto 2023	PREVISIONALE 2024	PREVISIONALE 2025	PREVISIONALE 2026
TRASFERIMENTI DA REG. TOSCANA PER TASSA DSU	16.261.729,71	15.600.000,00	16.301.628,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00
TRASFERIMENTI BORSE DI STUDIO E CONTRIBUTI AGG.VI	7.923.000,00			5.500.000,00	11.100.000,00	11.500.000,00
TRASFERIMENTI FSE REGIONE TOSCANA		3.000.000,00	3.000.000,00	7.075.000,00	6.895.445,00	
TRASFERIMENTI anno corrente FIS DA MIUR	23.829.906,58	23.630.768,49	23.630.768,49	20.574.024,05	20.574.024,05	20.574.024,05
FIS INTEGRAZIONE PNRR		18.173.869,66	18.173.869,66	16.531.504,71	16.531.504,71	16.531.504,71
risconto passivo FIS anno precedente	5.727.917,09	3.241.513,38	3.501.395,04	5.513.833,31	2.524.345,95	4.401.415,03
FONDO BORSE DI STUDIO		2.954.619,85	2.954.619,85	736.785,55	852.815,00	
<b>TOTALE RISORSE GESTIONE BORSA DI STUDIO</b>	<b>53.742.553,38</b>	<b>66.600.771,38</b>	<b>67.562.281,04</b>	<b>71.931.147,62</b>	<b>74.478.134,71</b>	<b>69.006.943,79</b>
BORSE DI STUDIO compresa integrazione disabili dal 2019 registrata nello stesso conto delle borse di studio	48.287.230,00	61.603.919,14	59.970.012,73	66.991.801,66	67.661.719,68	68.338.336,88
MOBILITA' INTERNAZIONALE	1.115.994,94	1.300.000,00		1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
BORSE STUDIO PER SPECIALIZ. E DOTTORANDI	250.900,00	277.590,00		290.040,00	350.000,00	350.000,00
70490 - CONTR. STRAORDINARI PORTATORI HANDICAP	14.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
70510 - ALTRI SUSSIDI E CONTRIBUTI STRAORDINARI						
70966 - benefici a studenti anni precedenti	4.957,35			0,00		
SERVIZI AGGIUNTIVI da indirizzi regionali così suddivisi:	568.076,05	780.000,00	740.000,00	735.000,00	735.000,00	735.000,00
>> tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo FIRENZE - studenti borsisti (finanziato da FIS)			250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
>> tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo FIRENZE - studenti no tax area (finanziato da risorse regionali)	500.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
FINANZIATO SPESE CORRENTI DAL 2023						
>> tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo PISA (finanziato da risorse regionali)		65.000,00	68.395,00	68.395,00	68.395,00	68.395,00
>> tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo SIENA (finanziato da risorse regionali)		65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
>> piattaforma servizio ricerca alloggio FINANZIATO SPESE CORRENTI DAL 2023 AL NETTO CONTRIBUZIONE UNIVERSITA'	68.076,05	75.000,00	31.605,00	31.605,00	31.605,00	31.605,00
CONTRIBUTO MONETARIO COVID 19 (finanziato da risorse regionali)						
SERVIZI ASSISTENZA SANITARIA FUORI SEDE (3 SEDI) (finanziato da risorse regionali)		75.000,00	75.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
<b>INTERVENTI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI PER FUNZIONAMENTO</b>		<b>325.000,00</b>	<b>281.605,00</b>			
<b>TOTALE COSTI GESTIONE BORSA DI STUDIO</b>	<b>50.241.158,34</b>	<b>63.666.509,14</b>	<b>62.048.447,73</b>	<b>69.406.801,66</b>	<b>70.076.719,68</b>	<b>70.753.336,88</b>
<b>RISCONTO TRASFERIMENTI BORSE DI STUDIO DA FIS - da utilizzare l'anno successivo (OPPURE PERDITA DA SOSTENERE CON TRASFERIMENTI DI FUNZIONAMENTO)</b>	<b>3.501.395,04</b>	<b>2.934.262,24</b>	<b>5.513.833,31</b>	<b>2.524.345,95</b>	<b>4.401.415,03</b>	<b>-1.746.393,08</b>

In assenza di specifiche informazioni, il valore dei trasferimenti FIS/PNRR iscritto nel conto economico previsionale 2025 e 2026 è pari al valore iscritto per il 2024. Si rimanda al par. 2.1.

#### **A1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale**

La significativa variazione in incremento rispetto all'esercizio 2022 è da ricondursi principalmente ai recuperi da borse di studio che 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. 2023/24 al netto del tasso di riduzione per rinunce e revocche in corso d'anno stimato come esposto nel par. 3.1.

La mancata previsione di erogazione contributi straordinari quali "contributo disagio mensa" per l'A.A. 2022/23 determina la variazione in aumento della voce recuperi da borse per servizio ristorazione rispetto all'esercizio 2022 (+ € 3.955.337,76). Rispetto alle previsioni 2023 l'incremento (+ € 924.474,26) invece è determinato dall'incremento del numero di vincitori borse di studio.

Il valore del recupero da borse di studio per servizio alloggio rispetto al 2022 invece risulta in lieve diminuzione, nonostante l'incremento del numero dei borsisti, a causa del maggior fabbisogno di risorse per il contributo affitto in conseguenza sia delle maggiori domande (che si ipotizza riconducibile al minore numero di posti alloggio disponibili ed al contemporaneo ritorno degli studenti fuori sede in presenza dopo il periodo emergenziale) e dell'integrazione straordinaria dell'importo pari ad € 100 mensili (quota mensile a.a. 23/22 pari ad € 250 + 100 da integrarsi a fine periodo). L'incremento invece rispetto alle previsioni 2023 è riconducibile all'incremento del numero dei vincitori alloggio (+6,78%) ed alla ipotesi riduzione del contributo affitto considerato il maggiore numero dei posti disponibili.

Con riferimento ai proventi da tariffe dal servizio ristorazione, il valore medio unitario previsto per il 2024 è € 1,57, pari a quanto registrato dal mese di settembre 2023 al mese dicembre



2023 (*vigenza nuove tariffe*). Come già illustrato in sede di preconsuntivo 2023 il ricavo medio registrato al 31 agosto 2023 è € 1,52. Per il 2025 il ricavo medio unitario previsto è pari ad € 1,60 mentre per il 2026 è pari ad € 1,65, in previsione della ripresa delle affluenze dei paganti a seguito della riduzione nel triennio dell’impatto delle nuove tariffe introdotte dal 1 settembre 2023. Il livello di affluenza da parte degli studenti paganti dovrà essere monitorato costantemente nel corso del prossimo triennio.

I proventi da servizio abitativo, si presumono per il 2024 in incremento a seguito della conclusione degli interventi di messa a norma ed il ripristino dei posti letto. La revisione tariffaria e il completo ripristino dei posti letto a partire dall’anno 2025 motiva l’aument della voce in questione per gli anni 2025 e 2026.

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 DGR1 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2024	var. c.e. prev. 2024-esercizio 2022	var. c.e. prev. 2024-preconsuntivo 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2025	CONTO ECONOMICO PREV. 2026
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>									
<b>A.5. Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</b>	4.536.093,85	4.946.703,84	4.178.209,75	4.490.687,00	4.642.360,00	-304.343,84	151.673,00	4.662.360,00	4.672.360,00
<b>A5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi</b>	2.052.836,38	2.693.959,30	1.821.277,03	2.008.687,00	2.115.360,00	-578.599,30	106.673,00	2.135.360,00	2.145.360,00
FITTI ATTIVI	144.440,21	36.568,51	40.000,00	37.000,00	37.000,00	411,49	0,00	37.000,00	37.000,00
FITTI ATTIVI BOX AUTO	9.665,59	6.436,08	6.450,00	6.500,00	6.500,00	63,52	0,00	6.500,00	6.500,00
SPONSORIZZAZIONI	0,00	0,00	0,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	0,00	27.000,00	27.000,00
ABBUONI E ABR. TI ATTIVI	592,89	20,22	0,00	36,00	0,00	-20,22	-36,00	0,00	0,00
TARIFFA INCENTIVANTE	4.919,73	2.904,44	3.000,00	1.263,00	3.000,00	95,56	1.737,00	3.000,00	3.000,00
RECUPERO IVA PROMISCUA	79.597,69	92.664,78	40.000,00	60.000,00	60.000,00	-32.664,78	0,00	70.000,00	70.000,00
PROVENTI DIVERSI	2.286,05	521,02	2.500,00	550,00	550,00	28,98	0,00	550,00	550,00
PENALI SU CONTRATTI	21.744,09	34.548,21	11.700,00	30.000,00	30.000,00	-4.548,21	0,00	30.000,00	30.000,00
PROVENTI ROYALTIES	59.757,95	33.857,87	33.000,00	14.000,00	14.000,00	-19.857,87	0,00	14.000,00	14.000,00
RIMBORSO SPESE SU CONTRATTI	14.893,54	8.745,14	0,00	9.000,00	8.750,00	4,86	-250,00	8.750,00	8.750,00
RICAVI RIFATTURAZIONE COSTI A TERZI	167.428,84	570.178,97	317.627,03	20.000,00	20.000,00	-550.178,97	0,00	20.000,00	20.000,00
REVOCHE BORSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PARTICIPAZIONE AL FATTURATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AGOSI	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RICAVI PER DEFINIZIONE CONTENZIOSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RICAVI A RETTIFICA DEBITI/ COSTI ANNI PRECEDENTI	89.459,77	457.667,88	0,00	130.000,00	0,00	-457.667,88	-130.000,00	0,00	0,00
RICAVI PRESCRIZIONE DEBITI CAUZIONI	19.663,03	20.155,23	22.000,00	22.000,00	22.000,00	1.844,77	0,00	22.000,00	22.000,00
RICAVI DECADENZA DEBITI VS STUDENTI ANNI PREC	725.993,10	736.785,55	750.000,00	852.815,00	950.000,00	213.214,45	97.185,00	960.000,00	970.000,00
ALTRI RIMBORSI E RECUPERI	6.178,27	3.273,22	0,00	2.600,00	3.280,00	6,78	680,00	3.280,00	3.280,00
RIMBORSO BOLLI CONTRATTI DA FORNITORI	1.220,00	4.464,00	0,00	4.500,00	3.280,00	-1.184,00	-1.220,00	3.280,00	3.280,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI ANNI PRECEDENTI	1.865,02	92.216,60	0,00	0,00	0,00	-92.216,60	0,00	0,00	0,00
RIMBORSO UTENZE ANNI PRECEDENTI	13.394,40	7.505,40	0,00	9.500,00	0,00	-7.505,40	-9.500,00	0,00	0,00
PROVENTI RISTORAZIONE E RESIDENZE ANNI PREC	1.130,00	2.188,00	0,00	0,00	0,00	-2.188,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI ASS.VI E DANNI DIVERSI	25.472,34	46.756,03	25.000,00	40.000,00	40.000,00	-6.756,03	0,00	40.000,00	40.000,00
RECUPERO BORSE ANNI PRECEDENTI	502.642,81	463.027,75	490.000,00	671.923,00	780.000,00	316.972,25	108.077,00	780.000,00	780.000,00
SANZIONI PER REVOCHE	159.284,96	68.454,40	80.000,00	70.000,00	110.000,00	41.545,60	40.000,00	110.000,00	110.000,00
PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>A5.a) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti</b>	2.483.263,57	2.252.744,54	2.356.932,72	2.482.000,00	2.527.000,00	274.255,46	45.000,00	2.527.000,00	2.527.000,00
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>100.745.866,50</b>	<b>106.399.078,57</b>	<b>124.729.780,02</b>	<b>121.650.622,61</b>	<b>127.564.931,83</b>	<b>21.165.853,26</b>	<b>5.914.309,22</b>	<b>129.274.787,84</b>	<b>129.368.379,95</b>

Per il futuro triennio si prevede un tendenziale mantenimento del livello dei ricavi della presente voce stimato per il 2023, salvo incrementi delle voci collegati a recupero e decadenza anni precedenti riconducibile all’incremento del valore delle borse e ai costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti a seguito della conclusione di interventi di investimento finanziati con contributi ricevuti da terzi.

**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 2023.

Gli importi che si consolideranno al 31.12.2024 relativi alle voci "recupero borse anni precedenti" e "decadenza debiti vs. studenti anni precedenti", come disposto dalla DGRT 1559 del 27/12/2022 e dalla DGRT 1441/23 "potranno essere destinate a consuntivo alla copertura delle future borse di studio, fatta salva la necessità di garantire il pareggio di bilancio".

#### **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.

L'incremento che si prevede al 31.12.2024 rispetto ai due esercizi precedenti è riconducibile ad interventi finanziati che entreranno in ammortamento nel corso del 2024. Per il dettaglio si veda la voce B10) Ammortamenti e Svalutazioni.

#### **Il totale del valore della produzione previsto per il 2024 è pari ad Euro 127.564.931,83**

### **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

Il totale dei costi della produzione previsto per il 2024 è pari ad € 127.276.731,83 stimato in incremento rispetto al consuntivo 2022 (+ € 22.229.746,25) e rispetto a quanto previsto per l'esercizio 2023 (+6.986.085,63) principalmente in relazione ai maggiori oneri per l'erogazione di benefici a terzi (STUDENTI) e per gli acquisti servizi, oltre ai maggiori costi relativi al personale ed ammortamenti.

#### **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	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.F. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2024	var. c.f. prev. 2024-esercizio 2022	var. c.f. prev. 2024-preconsuntivo 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2025	CONTO ECONOMICO PREV. 2026
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							0,00	0,00		
<b>B6) Acquisti di beni</b>		<b>4.207.529,87</b>	<b>3.826.875,25</b>	<b>4.887.903,02</b>	<b>4.316.000,00</b>	<b>4.258.810,00</b>	<b>431.934,65</b>	<b>-57.190,00</b>	<b>4.446.135,85</b>	<b>4.446.135,85</b>
GENERI ALIMENTARI		3.773.202,69	3.382.994,80	4.406.103,02	3.955.000,00	3.885.000,00	502.005,20	-70.000,00	4.063.325,85	4.063.325,85
GENERI DIVERSI PER RISTORAZIONE		35.965,92	26.265,87	70.000,00	38.000,00	38.000,00	11.734,13	0,00	38.000,00	38.000,00
GENERI NON ALIMENTARI GESTITI A MAGAZZINO		219.560,14	258.277,04	245.000,00	230.000,00	250.000,00	-8.277,04	20.000,00	250.000,00	250.000,00
CANCELLERIA E MATERIALI CONSUMO UFFICIO		40.628,31	47.968,60	28.000,00	10.000,00	10.000,00	-37.968,60	0,00	10.000,00	10.000,00
DETERGENTI, PRODOTTI IGIENICI, CARTA IGIENICA		0,00	0,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CARBURANTI PER AUTOMEZZI		14.328,01	15.338,51	16.000,00	16.000,00	16.000,00	661,49	0,00	16.000,00	16.000,00
GAS E GASOLIO PER PRODUZIONE		66.046,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BIANCHERIA		19.820,12	9.447,68	35.000,00	9.000,00	9.000,00	-447,68	0,00	18.000,00	18.000,00
VESTITARIO		26.830,68	36.616,53	17.500,00	7.000,00	7.000,00	-29.616,53	0,00	7.000,00	7.000,00
GENERI DIVERSI		4.243,88	7.150,79	11.500,00	10.000,00	8.000,00	849,27	-2.000,00	8.000,00	8.000,00
MATERIALE INFORMATICO VARIO		1.919,53	34.876,99	26.000,00	25.000,00	25.000,00	-9.876,99	0,00	25.000,00	25.000,00
MATERIALE TECNICO		4.407,02	5.686,84	9.800,00	10.000,00	5.810,00	123,16	-4.190,00	5.810,00	5.810,00
MATERIALE PER LA SICUREZZA		577,55	2.251,70	12.500,00	6.000,00	5.000,00	2.748,30	-1.000,00	5.000,00	5.000,00

Il saldo della voce è principalmente determinato dal costo dei generi alimentari.

La previsione è stata effettuata sulla base del valore medio unitario dei generi alimentari del pasto erogato nel corso del 2023, tenuto conto della previsione di esperimento della nuova gara e dell'ipotesi del numero dei pasti 2024. Il costo unitario medio 2024 è pari ad € 2,15 (€ 2,09 è il costo medio unitario dei generi alimentari previsto per il 2023 in sede di preconsuntivo, € 2,16 è il costo medio unitario stimato in sede di adozione del conto economico previsionale 2023 e € 1,97 quello registrato al 31.12.2022).

Si ricorda che per gli anni 2025 e 2026 è previsto un incremento delle affluenze della gestione diretta di circa il 5% rispetto a quanto programmato per l'anno 2024, in relazione alla diminuzione dell'impatto della revisione tariffaria di settembre 2023, in particolare a partire dall'a.a. 24/25.

#### **B7. Acquisti di servizi**

Si prevede un incremento della voce in commento, di € 1.268.129,18 rispetto all'esercizio 2022 e di € 489.558,76 rispetto a quanto stimato per il 2023 in sede di preconsuntivo



Per il biennio 2025-2026 si stimano le variazioni dei costi connesse principalmente al ripristino degli alloggi a seguito della conclusione dei lavori di messa a norma: nel 2026 la riduzione dei costi dovuti al termine dell'utilizzo dei posti alloggi aggiuntivi presso terzi (*attivati nel corso del 2022 per fare fronte alla diminuzione dei posti disponibili a seguito dei lavori straordinari di messa a norma*) si prevede consentirà di sostenere gli incrementi dei costi per l'organizzazione del servizio abitativo all'interno delle strutture di proprietà/in gestione.

### **B7.a) Manutenzioni e riparazioni**

	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2024	var. c.e. prev. 2024-esercizio 2022	var. c.e. prev. 2024-preconsuntivo 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2025	CONTO ECONOMICO PREV. 2026
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>									
<b>B7) Acquisti di servizi</b>	<b>28.142.464,79</b>	<b>32.166.272,84</b>	<b>35.070.066,70</b>	<b>32.944.843,25</b>	<b>33.434.402,02</b>	<b>1.268.129,18</b>	<b>489.558,76</b>	<b>33.851.152,80</b>	<b>33.418.127,72</b>
<b>B7.a) Manutenzioni e riparazioni</b>	<b>3.485.676,19</b>	<b>3.661.153,60</b>	<b>3.964.826,86</b>	<b>3.864.918,14</b>	<b>3.875.317,00</b>	<b>214.163,40</b>	<b>10.398,86</b>	<b>3.895.317,00</b>	<b>3.895.317,00</b>
CANONI MANUTENZIONI EDILI	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CANONI MANUTENZIONE TERMOIDR	0	1.365,43	0,00	1.400,00	1.400,00	34,57	0,00	1.400,00	1.400,00
CANONI MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CANONI MANUTENZIONE ASCENSORI	0	1.695,75	1.800,00	1.700,00	1.700,00	4,25	0,00	1.700,00	1.700,00
CANONI MANUT A ACCESSI	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI CANONI DI MANUTENZIONE	1.251,90	8.927,67	9.400,00	9.400,00	9.400,00	472,33	0,00	9.400,00	9.400,00
CANONE MANUT IMPIANTI E MACCH.	220.844,90	233.805,11	270.000,00	235.000,00	235.000,00	1.194,89	0,00	235.000,00	235.000,00
GESTIONE TECNICA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)	160.449,04	161.326,67	57.102,41	70.394,32		-161.326,67	-70.304,32	0,00	0,00
MANUTENZIONE EDILE ESTERNALIZZATA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)	1.004.538,15	998.941,02	256.574,02	449.157,31		-998.941,02	-449.157,31	0,00	0,00
MANUTENZIONE IMPIANTI ESTERNALIZZATA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)	998.956,06	1.039.279,73	354.358,89	451.804,66		-1.039.279,73	-451.804,66	0,00	0,00
PRESDIO GLOBAL MANUTENTIVO	216.274,18	206.597,27	74.762,65	70.480,94		-206.597,27	-70.480,94	0,00	0,00
MANUTENZIONE ELEVATORI ESTERNALIZZATA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)	442.805,49	448.402,90	164.569,68	209.459,21		-448.402,90	-209.459,21	0,00	0,00
ONERI SICUREZZA GLOBAL	112.769,62	117.534,59	39.614,73	49.998,27		-117.534,59	-49.998,27	0,00	0,00
ASSISTENZA SW	136.353,36	223.441,22	200.000,00	220.000,00	220.000,00	-3.441,22	0,00	220.000,00	220.000,00
MANUTENZIONE ASSISTENZA CONNETTIVITA'	124.107,89	118.592,81	181.310,00	120.000,00	120.000,00	1.407,19	0,00	120.000,00	120.000,00
COSTI NUOVA MANUTENZIONE DAL 2023			1.885.930,79	1.557.012,73	2.760.000,00	2.760.000,00	1.202.987,27	2.760.000,00	2.760.000,00
MANUTENZIONE IMPIANTI CLIMAT (SOLO 2023)			62.983,69	80.983,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE EXTRA CANONE FRANCHIGIA			223.000,00	25.000,00	70.000,00	70.000,00	45.000,00	90.000,00	90.000,00
MANUTENZIONI EDILI BENI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONI EDILI BENI PROPRI	303,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONI TERMOIDR BENI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONI TERMOIDR BENI PROPRI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONI ELETTRICHE BENI TERZI	1.049,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONI ELETTRICHE BENI PROPRI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE MACCHINE CUCINA	1.451,86	87,84	4.500,00	157.000,00	301.600,00	301.512,16	144.600,00	301.600,00	301.600,00
MANUTENZIONE ASCENSORI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE ASCENSORI PROPRIETA'	0,00	1.317,60	0,00	1.317,60	1.317,60	-0,60	0,00	1.317,60	1.317,60
ALTRE MANUTENZIONI BENI DI TERZI	180,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE RIPARAZIONE IMPIANTI	38.558,28	24.520,77	15.320,00	25.000,00	25.000,00	479,23	0,00	25.000,00	25.000,00
ALTRE MANUTENZIONI BENI PROPRIETA'	3.619,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE RIPARAZIONE AUTOMEZZI	7.485,88	8.707,50	13.500,00	9.900,00	9.900,00	1.192,50	0,00	9.900,00	9.900,00
MANUTENZIONE RIPARAZ. INFRASTRUTTURE HW	14.676,28	66.609,72	50.000,00	120.000,00	120.000,00	53.390,28	0,00	120.000,00	120.000,00

La voce in questione risulta in linea con quanto registrato/previsto rispetto alle due annualità precedenti.

Nel corso del 2023 l'Azienda ha aderito al contratto di gestione della manutenzione integrata (1 maggio 2023 per le sedi di Firenze e Pisa e dal 1 ottobre sede Siena): il costo stimato potrebbe essere subire variazione in base alla modalità di gestione degli interventi "a guasto" del tutto diversa da quella in uso in azienda negli ultimi anni (*il nuovo contratto prevede la copertura a canone degli interventi a guasto fino a € 2.500, importo oltre il quale l'azienda dovrà integrare il canone*). Per gli interventi "a guasto" fuori franchigia sono stati previsti € 70.000.

I canoni manutenzioni impianti sono relativi alla connettività RTRT4 per tutte le sedi aziendali, oltre che alla manutenzione annuale dei centralini telefonici.



**B7.b) Altri acquisti di servizi**

Table with columns: schema ex DGR 496\_2019 del 16/4/19, BILANCIO DI ESERCIZIO 2019, BILANCIO D'ESERCIZIO 2022, C.E. PREV. 2023, CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023, CONTO ECONOMICO PREV. 2024, var. c.e. prev. 2024+esercizio 2022, var. c.e. prev. 2024+preconsuntivo 2023, CONTO ECONOMICO PREV. 2025, CONTO ECONOMICO PREV. 2026. Rows include categories like B7) Altri acquisti di servizi, CONTRIBUTI STUDENTI PART TIME, CONTRIB AD PERSONAM PER INIZIATIVE CSE, etc.

Di seguito si riportano alcune specifiche circa i costi principali che compongono la voce in commento e delle relative variazioni rispetto all'esercizio in corso ed a quello precedente:

- Servizio ristorazione in convenzione e in appalto: la previsione è stata effettuata sulla base delle previsioni dei pasti che si stima erogare nelle strutture in appalto e/o in convenzione durante il 2024. Il costo medio unitario del costo del pasto in appalto o in convenzione previsto per il 2024 è pari ad € 6 (preconsuntivo 2023 € 5,93, € 6,04 c.e. prev. 2023, € 5,63 consuntivo 2022). Tale dato andrà monitorato nel corso 2024 all'espletarsi delle nuove gare.
- Canone Project Financing: l'incremento del costo rispetto al 2022 corrisponde ad una maggiore occupazione del Campus (807 posti letto) a causa dell'indisponibilità dei posti alloggio. In attesa del nuovo Disciplinare la previsione è effettuata a tariffe vigenti 2023 (accordi ponte salvo conguaglio).
- Servizio Portineria e Servizio Vigilanza: l'incremento previsto per il triennio 2024-2026 è riconducibile al ripristino dei posti alloggi.



- **Servizio Pulizia e Multiservizi per Ristorazione:** dal 2023 per un miglior confronto con gli anni precedenti il costo del "multiservizi" non viene scorporato dal costo delle pulizie in quanto la nuova gara in corso di esperimento suddivide i servizi ausiliari in maniera differenziata dal precedente contratto. Si ricorda che le voci in questione per il Servizio Ristorazione comprendono oltre alle pulizie dei locali lo sbarazzo vassoi, la movimentazione del materiale, la distribuzione dei pasti nonché il servizio cassa. L'incremento dei costi previsto rispetto ai due esercizi precedenti è riconducibile sia al Servizio Residenze per il ripristino dei posti alloggi sia al Servizio Ristorazione a seguito dell'esperimento della nuova gara.
- **Costi climatizzazione e per energia:** le previsioni tengono conto quanto registrato fino al mese di dicembre 2023. Rispetto all'esercizio 2022 si registra una significativa riduzione dovuta sia alla riduzione dei prezzi sia riconducibile alla diverse modalità di approvvigionamento: dal 1 gennaio 2023 direttamente, in precedenza addebitate all'interno del canone di climatizzazione esternalizzata che comprendeva anche il canone di manutenzione degli impianti di climatizzazione. Rispetto alle variazioni con quanto previsto per il 2023 si evidenzia che le stime effettuate in sede di preconsuntivo risultano sovrastimate rispetto ai dati consuntivati al mese di dicembre 2023.
- **Costi nuove residenze per non apertura cpi:** si riferiscono al costo per 420 posti aggiuntivi in convenzione. Il costo dei 87 posti aggiuntivi del campus Praticelli è invece ricompreso nella specifica voce.

#### B8. Godimento di beni di terzi

schema ex DGR 496/2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2024	var. c.e. prev. 2024-esercizio 2022	var. c.e. prev. 2024-preconsuntivo 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2025	CONTO ECONOMICO PREV. 2026
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						0,00	0,00		
BB. Godimento di beni di terzi	747.383,89	917.809,28	916.800,00	1.238.750,00	1.238.750,00	320.940,72	0,00	1.189.750,00	1.189.750,00
FITTI PASSIVI	384.076,79	384.610,88	374.800,00	380.000,00	380.000,00	-4.610,88	0,00	380.000,00	380.000,00
SPESE CONDOMINIALI	212.531,31	353.375,57	286.000,00	550.000,00	550.000,00	196.624,43	0,00	550.000,00	550.000,00
CANONI NOLEGGIO	130.443,95	101.081,88	158.000,00	230.000,00	230.000,00	128.918,12	0,00	181.000,00	181.000,00
CANONI LEASING	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LICENZE D'USO ANNUALI	20.329,84	78.740,95	97.100,00	78.750,00	78.750,00	9,05	0,00	78.750,00	78.750,00

La previsione dei costi per la voce oggetto del commento risulta tendenzialmente in linea rispetto alle previsioni 2023, mentre l'incremento previsto rispetto al consuntivo 2022 è connesso alle spese condominiali della Residenza Sassuoli e Complesso di Novoli.





**B9. Personale**

schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2024	var. c.e. prev. 2024-esercizio 2022	var. c.e. prev. 2024-preconsuntivo 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2025	CONTO ECONOMICO PREV. 2026
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						0,00	0,00		
<b>B9) Personale</b>	<b>12.921.995,66</b>	<b>11.916.993,90</b>	<b>13.162.873,46</b>	<b>12.342.319,37</b>	<b>13.292.518,15</b>	<b>1.275.524,25</b>	<b>950.198,78</b>	<b>13.927.379,51</b>	<b>13.927.379,51</b>
<b>B9.a.) Salari e stipendi</b>	<b>8.756.121,71</b>	<b>7.923.391,65</b>	<b>8.858.949,38</b>	<b>8.256.682,50</b>	<b>8.993.775,00</b>	<b>1.070.383,25</b>	<b>737.092,50</b>	<b>9.483.775,00</b>	<b>9.483.775,00</b>
RETRIBUZIONE ORDINARIA RUOLO	7.339.353,82	6.672.420,27	7.307.149,06	6.810.000,00	7.372.462,50	700.042,23	562.462,50	7.761.762,50	7.761.762,50
RETRIBUZIONE ORD. DIRIGENTE	0,00	151.588,26	108.277,50	108.277,50	153.537,50	45.260,00	0,00	210.237,50	210.237,50
TRATTENUTE "BRUNETTA"	-18.690,58	-21.851,75	-15.050,00	-26.000,00	-26.000,00	-4.148,25	0,00	-26.000,00	-26.000,00
RECUPERO RETRIBUZIONE		-10.681,71	-5.000,00	-20.000,00	-5.000,00	5.681,71	15.000,00	0,00	0,00
INDENNITA' DISAGIO	1.681,24		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INDENNITA' EX QV VIII	1.549,44		775,00	775,00	775,00	0,28	0,00	775,00	775,00
ASSEGNI FAMILIARI		24.110,01	50.000,00			-24.110,01	0,00		
RETRIBUZIONE STRAORDINARIA RUOLO	186,58	2.469,88	1.000,00	4.500,00	4.500,00	2.030,12	0,00	4.500,00	4.500,00
INDENNITA' DI RISCHIO RUOLO	39.043,56		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRESSIONE ECONOMICA	442.283,29	362.182,11	367.308,98	482.630,00	546.000,00	163.817,89	63.370,00	546.000,00	546.000,00
POSIZIONE ORGANIZZATIVA	266.431,57	265.050,00	276.500,00	276.500,00	276.500,00	11.450,00	0,00	276.500,00	276.500,00
POSIZIONE PARTICIPARE RESP	63.573,43	54.106,23	60.000,00	66.000,00	66.000,00	11.893,77	0,00	66.000,00	66.000,00
POSIZIONE DIRIGENTI	73.956,82	37.332,36	160.708,10	75.000,00	116.000,00	78.667,64	41.000,00	150.000,00	150.000,00
COMPARTO A RUOLO	155.327,24	138.001,57	153.637,47	140.000,00	150.000,00	11.998,43	10.000,00	155.000,00	155.000,00
TURNIO RUOLO	176.498,50	152.465,54	160.331,51	157.000,00	157.000,00	4.534,46	0,00	157.000,00	157.000,00
MANEGGIO VALORI RUOLO	2.548,88				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETRIBUZIONE ORDINARIA T.D.	11.510,02		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.V.C.	120,00	54.074,80	65.001,00	57.000,00	57.000,00	2.925,29	0,00	57.000,00	57.000,00
COMPARTO TEMPO DETERMINATO	240,78		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ELEMENTO PAREQUATIVO	76.938,98	68.382,72	0,00	0,00	0,00	-68.382,72	0,00	0,00	0,00
TURNIO T.D.	531,70		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COMPENSI AL DIRETTORE	123.036,44	124.554,90	125.000,00	125.000,00	125.000,00	445,10	0,00	125.000,00	125.000,00
<b>9.b.) Oneri sociali</b>	<b>2.576.243,61</b>	<b>2.347.412,37</b>	<b>2.607.022,76</b>	<b>2.450.336,87</b>	<b>2.663.743,15</b>	<b>316.330,78</b>	<b>213.406,28</b>	<b>2.808.604,51</b>	<b>2.808.604,51</b>
ONERI SOCIALI RUOLO	2.532.957,48	2.305.751,85	2.566.191,76	2.408.676,35	2.622.082,63	316.330,78	213.406,28	2.766.943,99	2.766.943,99
ONERI SOCIALI TEMPO DETERMINATO	3.949,89		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI SOCIALI SU COMPENSI AL DIRETTORE	39.336,24	41.660,52	40.831,00	41.660,52	41.660,52	0,00	0,00	41.660,52	41.660,52
<b>9.c.) Trattamento di fine rapporto</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9.d.) Trattamento di quiescenza e simili</b>	<b>341,19</b>	<b>1.424,84</b>	<b>500,00</b>	<b>800,00</b>	<b>500,00</b>	<b>-924,84</b>	<b>-500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
ACCTO TRATT. QUIESC. ASS. RINN. CONTR. C	341,19	1.424,84	500,00	800,00	500,00	-924,84	-500,00	500,00	500,00
<b>9.e.) Altri costi</b>	<b>10.804,80</b>	<b>7.335,96</b>	<b>15.000,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>164,04</b>	<b>0,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>7.500,00</b>
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	10.804,80	7.335,96	15.000,00	7.500,00	7.500,00	164,04	0,00	7.500,00	7.500,00
PRESTAZIONI TROCCANTI	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>EX VOCE GRUPPO 13 - Altri accantonamenti</b>	<b>1.578.484,35</b>	<b>1.637.429,08</b>	<b>1.681.401,33</b>	<b>1.627.000,00</b>	<b>1.627.000,00</b>	<b>-10.429,08</b>	<b>0,00</b>	<b>1.627.000,00</b>	<b>1.627.000,00</b>
ACCTO PRODOTTI, COMPARTO E DIRIGENZA	1.427.180,11	1.554.665,77	1.569.401,32	1.515.000,00	1.515.000,00	-39.665,77	0,00	1.515.000,00	1.515.000,00
ACCTO INCR CONTR COMPARTO E DIRG	151.304,24	82.763,31	112.000,00	112.000,00	112.000,00	29.236,69	0,00	112.000,00	112.000,00

La previsione del costo 2024 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 nel P.I.A.O. 2023-2025, sezione relativa al Piano triennale Fabbisogni, approvato con deliberazione del CdA n. 9/23;
- della Nota di aggiornamento al Documento di Economia e Finanza Regionale per l'annualità 2024 (NaDEFr) che impone anche per il triennio 2024-2026 il mantenimento della spesa del personale al livello del 2016, pari ad € 13.398.931,44, come evidenziato nell'allegato alla sopracitata deliberazione CDA n. 21/22 e ss.mm.;
- delle risorse del Fondo per la retribuzione del trattamento accessorio ex art 67 lettera a CCNL 2016/18, come risultante dalla costituzione provvisoria per l'annualità 2023 (provvedimento del Direttore 35/23 del 22/03/2023);
- dei dipendenti in forza previsti al 1° gennaio 2024 e del risparmio delle cessazioni che si prevedono nel 2024;
- del costo delle nuove assunzioni come da Piano dei fabbisogni 2023-2025;
- degli oneri sociali calcolati sulla base della percentuale dal bilancio d'esercizio 2022;
- degli incrementi contrattuali previsti per il nuovo triennio 2022/2024.

L'incremento stimato per il 2025 è relativo alla piena presenza dei costi relativi alle assunzioni effettuate nel corso del 2024 al netto delle cessazioni previste.



### B10) Ammortamenti e svalutazioni

schema ex DGR 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2024	var. c.e. prev. 2024-esercizio 2022	var. c.e. prev. 2024-preconsuntivo 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2025	CONTO ECONOMICO PREV. 2026
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						0,00	0,00		
<b>B10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>4.423.163,96</b>	<b>3.994.955,18</b>	<b>5.222.825,70</b>	<b>4.650.000,00</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>565.044,82</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>4.350.000,00</b>	<b>4.200.000,00</b>
B10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.139.557,46	1.139.557,46	5.052.825,70	4.500.000,00	4.350.000,00	531.985,28	-150.000,00	4.200.000,00	4.050.000,00
B10.b.) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.018.397,79	2.678.457,26							
B10.c.) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			0,00			0,00	0,00		
<b>B10.d.) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</b>	<b>404.766,17</b>	<b>176.940,46</b>	<b>170.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>-26.940,46</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>
ACCANTONAMENTO PERDITE PRESUNTE SU CREDITI	404.766,17	176.940,46	170.000,00	150.000,00	150.000,00	-26.940,46	0,00	150.000,00	150.000,00

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. L'assenza di risorse destinate per investimento registrata negli ultimi anni ha imposto all'Azienda di finanziarie 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.

	stima 2024
ammortamenti	4.350.000
finanziamenti-sterilizzazioni	2.527.000
<b>totale effetto economico processo di ammortamento</b>	<b>1.823.000</b>
ammortamenti - stima al 31.12.2023 (al netto costi relativi a beni < € 516,17)	3.500.000
finanziamenti-sterilizzazioni - stima al 31.12.2023 (al netto costi relativi a beni < € 516,17)	2.384.000
di cui ammortamenti stimati su interventi che si prevedono concludersi nel 2024	850.000
di cui sterilizzazioni stimati su interventi che si prevedono concludersi nel 2024	143.000

L'incremento previsto per l'annualità 2024 rispetto all'esercizio 2022 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 2025-2026.

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

Il valore stimato per il triennio 2024-2026 è sostanzialmente in linea con quanto registrato nel 2022 e previsto per il 2023.

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 Variazione 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 DGR 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2024	var. c.e. prev. 2024-esercizio 2022	var. c.e. prev. 2024-preconsuntivo 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2025	CONTO ECONOMICO PREV. 2026
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						0,00	0,00		
<b>B12) Accantonamenti per rischi e oneri</b>	<b>0,00</b>	<b>7.612,80</b>	<b>0,00</b>	<b>336.445,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.612,80</b>	<b>-336.445,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ACCANTONAMENTO SPESE LEGALI CONTENZIOSO	0,00	7.612,80	0,00			-7.612,80	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI	0,00	0,00	0,00	336.445,84	0,00	0,00	-336.445,84	0,00	0,00



Non si iscrivono a livello previsionale 2024 gli accantonamenti rischi e oneri.

**B13) Altri Accantonamenti**

schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2024	var. c.e. prev. 2024-esercizio 2022	var. c.e. prev. 2024- preconsumativo 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2025	CONTO ECONOMICO PREV. 2026
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>B13) Altri Accantonamenti</b>	<b>188.753,36</b>	<b>810.262,67</b>	<b>80.000,00</b>	<b>932.815,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>-730.262,67</b>	<b>-852.815,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>
ACC TO INCEN FUNZ TECNICHE D LGS 50/16	188.753,36	73.477,12	80.000,00	80.000,00	80.000,00	6.522,88	0,00	80.000,00	80.000,00
ACC TO RISORSE VINCOLATE BORSE DI STUDIO		736.785,55	0,00	852.815,00	0,00	-736.785,55	-852.815,00	0,00	0,00

La voce accoglie la previsione di competenza 2024-26 degli incentivi funzioni tecniche ex D.lgs. 50/16. La valorizzazione è effettuata con riferimento al dato previsto nell'ultimo esercizio ed 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	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2024	var. c.e. prev. 2024-esercizio 2022	var. c.e. prev. 2024- preconsumativo 2023	CONTO ECONOMICO PREV. 2025	CONTO ECONOMICO PREV. 2026
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>B14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>49.106.548,91</b>	<b>51.382.840,07</b>	<b>64.964.109,14</b>	<b>63.529.472,73</b>	<b>70.472.251,66</b>	<b>19.089.411,59</b>	<b>6.942.778,93</b>	<b>71.142.169,68</b>	<b>71.818.786,88</b>
<b>B14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi (STUDENTI)</b>	<b>47.236.770,27</b>	<b>50.241.156,34</b>	<b>63.991.509,14</b>	<b>62.330.052,73</b>	<b>69.406.801,66</b>	<b>19.165.643,32</b>	<b>7.076.748,93</b>	<b>70.076.719,68</b>	<b>70.753.336,88</b>
BORSE DI STUDIO SIENA	11.869.740,00	12.116.545,00	14.510.387,23	13.880.947,93	14.396.892,30	2.278.347,30	515.944,37	14.540.861,22	14.686.269,84
BORSE DI STUDIO PISA	17.567.230,00	18.336.495,00	22.605.965,87	22.695.445,99	24.337.099,13	6.000.604,13	1.641.653,14	24.580.470,12	24.826.274,82
BORSE DI STUDIO FIRENZE	15.762.570,00	17.832.190,00	24.487.566,04	23.793.618,81	28.257.810,23	10.425.620,23	4.864.191,43	28.540.368,34	28.825.752,22
BORSA SERVIZI	0,00	0,00	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	0,00	0,00
SERVIZI AGGIUNTIVI A STUDENTI	571.036,06	568.076,05	780.000,00	740.000,00	735.000,00	166.923,95	-5.000,00	735.000,00	735.000,00
BORSE DI STUDIO PER MOBILITA'	1.086.661,10	1.115.994,94	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	184.005,06	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00
INTEGRAZIONE BORSE STUDIO PER DISABILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BORSE STUDIO PER SPECIALIZ. E DOTTORANDI	315.310,00	250.900,00	277.590,00	290.040,00	350.000,00	99.100,00	59.960,00	350.000,00	350.000,00
CONTRIBUTI STRAORDINARI PORTATORI HANDICAP	12.000,00	14.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	16.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00
BENEFICI A STUDENTI ANNI PRECEDENTI	42.221,11	4.957,35	0,00	0,00	0,00	-4.957,35	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI STRAORDINARI COVID_19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI SUSSIDI E CONTRIBUTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>14.b) Accantonamenti per imposte anche differite</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ACC TO IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B14.c) Altri oneri di gestione</b>	<b>1.879.778,64</b>	<b>1.141.681,73</b>	<b>972.600,00</b>	<b>1.199.420,00</b>	<b>1.065.450,00</b>	<b>-76.231,73</b>	<b>-133.970,00</b>	<b>1.065.450,00</b>	<b>1.065.450,00</b>
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	827.278,96	853.722,27	830.000,00	900.000,00	900.000,00	46.277,73	0,00	900.000,00	900.000,00
BOLLI CONTRATTI A CARICO FORNITORE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	105.256,45	101.210,56	119.800,00	101.000,00	120.000,00	18.799,44	19.000,00	120.000,00	120.000,00
ABBONAMENTO ACQUISTO GIORNALI RIVISTE GUIDE	4.005,12	3.760,24	0,00	4.000,00	4.000,00	239,76	0,00	4.000,00	4.000,00
AUTORITA' VIGILANZA CONTRATTI	5.180,00	7.740,00	0,00	7.800,00	7.800,00	60,00	0,00	7.800,00	7.800,00
ABBUONI E ABR.TI PASSIVI	91,70	25,98	0,00	0,00	0,00	-25,98	0,00	0,00	0,00
SPESE LEGALI	1.578,62	7.777,69	10.000,00	10.000,00	10.000,00	2.222,31	0,00	10.000,00	10.000,00
COSTI PER UTENZE ANNI PRECEDENTI	159.631,00	81.082,00	0,00	78.500,00	0,00	-81.082,00	-78.500,00	0,00	0,00
COSTI PER SERVIZI ANNI PRECEDENTI	12.076,50	61.226,27	0,00	72.000,00	0,00	-61.226,27	-72.000,00	0,00	0,00
COSTI PER BENI ANNI PRECEDENTI	1.032,45	168,57	0,00	0,00	0,00	-168,57	0,00	0,00	0,00
IMPOSTE E TASSE ANNI PRECEDENTI	1.060,76	3.660,13	0,00	4.000,00	0,00	-3.660,13	-4.000,00	0,00	0,00
COSTI ACCORDI TRANSATTIVI	736.643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE ANNI PRECEDENTI	8.548,63	175,00	0,00	0,00	0,00	-175,00	0,00	0,00	0,00
COSTI A RETTIFICA CREDITI ANNI PRECEDENTI	6.156,27	2.331,30	0,00	270,00	0,00	-2.331,30	-270,00	0,00	0,00
SPESE VARIE DOCUMENTATE	6.954,71	9.830,47	12.800,00	12.800,00	12.800,00	2.969,53	0,00	12.800,00	12.800,00
RIESITE SU CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PENALTA' SU CONTRATTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTI INDEDUCIBILI	2.285,57	6.139,59	0,00	6.200,00	6.200,00	60,41	0,00	6.200,00	6.200,00
ONERI SOSTENUTI PER C/TERZI	1.387,00	1.032,00	0,00	1.050,00	1.050,00	18,00	0,00	1.050,00	1.050,00
ONERI SIAE	611,90	1.799,66	0,00	1.800,00	3.600,00	1.800,34	1.800,00	3.600,00	3.600,00
RITENUTE FISCALI SU INT ATTIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MINUSVALENZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INSUSSISTENZA DELL'ATTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>99.729.673,38</b>	<b>105.046.985,58</b>	<b>124.309.580,02</b>	<b>120.290.646,20</b>	<b>127.276.731,83</b>	<b>22.279.746,25</b>	<b>6.986.085,63</b>	<b>128.986.587,84</b>	<b>129.080.173,96</b>

**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 incremento dei costi rispetto ai due esercizi precedenti è determinato dagli incrementi del valore della borsa di studio e soglia ISEE disposti dalla DGRT n. 806/2023 in attuazione dei DM Decreti direttoriali MIUR n. 203/204 del febbraio 2023.

Nella tabella seguente, si riporta il valore del costo delle borse di studio, con riferimento alla graduatoria unica approvata con determinazione dirigenziale n. 706/23 del 9/11/2023 e tenuto conto il tasso di riduzione per rinunce e revocche in corso d'anno stimato per l'A.A. 2023/24 come dettagliato nel capitolo n. 3 della presente Relazione.



totale grad. DEFINITIVA 23/24	TOT. VINCITORI	MONETARIO	MENSA	ALLOGGIO	TOTALE
Firenze	6.460	16.392.596	8.280.025	9.055.500	33.728.121
Pisa	5.482	13.454.659	6.956.650	6.807.000	27.218.309
Siena	3.041	7.086.921	4.059.650	4.410.000	15.556.571
<b>Totale complessivo</b>	<b>14.983</b>	<b>36.934.176</b>	<b>19.296.325</b>	<b>20.272.500</b>	<b>76.503.000,500</b>
variazione 2 novembre a.a. 22/23	TOT. VINCITORI	MONETARIO	MENSA	ALLOGGIO	TOTALE
Firenze	-13,88%	-14,32%	-15,45%	-20,36%	
Pisa	-9,35%	-10,42%	-9,96%	-11,54%	
Siena	-6,53%	-7,31%	-6,82%	-8,27%	
<b>tassi di variazione</b>		<b>-11,42%</b>	<b>-11,46%</b>	<b>-14,29%</b>	<b>-12,23%</b>
proiezione costo graduatoria 23/24 assestamento alla data di redazione del bilancio 2024	TOT. VINCITORI	MONETARIO	MENSA	ALLOGGIO	TOTALE
Firenze	5.563	14.045.386	7.000.601	7.211.822	<b>28.257.810</b>
Pisa	4.969	12.052.285	6.263.532	6.021.283	<b>24.337.099</b>
Siena	2.842	6.568.573	3.782.818	4.045.501	<b>14.396.892</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>13.375</b>	<b>32.666.244</b>	<b>17.046.951</b>	<b>17.278.607</b>	<b>66.991.802</b>

Le stime degli altri interventi monetari, che verranno erogati con riferimento all'A.A. 2024/25 sono state effettuate con principale riferimento all'anno accademico precedente. In fase di monitoraggio infrannuale tali importi saranno adeguati agli esiti dei concorsi e alle domande pervenute.

	2021/2022	2022/2023	2023/24
MOBILITA' INTERNAZIONALE	1.115.995	1.300.000	1.300.000
BORSE DI STUDIO SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI	250.900	281.210	350.000
CONTRIBUTI STRAORDINARI PORTATORI DI HANDICAP	14.000	30.000	30.000

La stima di € 735.000 per servizi aggiuntivi a studenti è riconducibile ai seguenti interventi:

TIPOLOGIA SEVIZIO AGGIUNTIVO	IMPORTO PREVISTO ANNO 2024
tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo FIRENZE - studenti borsisti (finanziato da FIS)	€ 250.000
tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo FIRENZE- studenti no tax area (finanziato da TRASFERIMENTI BORSE DI STUDIO R.T.)	€ 250.000
tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo PISA (finanziato da FIS)	€ 68.395
TARIFFE AGEVOLATE TRASPORTO (PISA E SIENA) (finanziato da FIS)	€ 65.000
PIATTAFORMA ALLOGGIO (al netto contribuzioni Università) (finanziato da TRASFERIMENTI BORSE DI STUDIO R.T.)	€ 31.605
ASSISTENZA SANITARIA (finanziato da FIS)	€ 70.000

Per le annualità 2025-2026 il costo degli interventi Borse di studio è stato stimato in incremento dell'1% (per rappresentare l'incremento previsto dall'art. 3, comma 10, del predetto Decreto Ministeriale MIUR 1320/2021 "Gli importi indicati nel presente articolo sono aggiornati annualmente con decreto del competente direttore generale, emanato entro il 28 febbraio, con riferimento alla variazione dell'indice generale Istat dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati nell'anno precedente a quello in cui il decreto è emanato").

I costi relativi ai Servizi Aggiuntivi per il biennio 2025-2026 si considerano costanti a quanto previsto per il 2024.

#### **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.

**Il totale dei costi della produzione previsto per il 2024 è pari ad € 127.276.731,83.**

**La gestione caratteristica stimata per il 2024 presenta un risultato positivo pari ad Euro 288.200,00.**

La **gestione finanziaria** è stata stimata sulla base di quanto registrato nel corso del 2022. La gestione finanziaria espone un risultato positivo pari ad € 1.800 in linea con quanto previsto per il 2023.

**Dopo le imposte, valorizzate per € 290.000 euro di imposte, il conto economico previsionale 2024 presenta il pareggio di Bilancio.**

Si evidenzia che per motivi prudenziali non è iscritta nel conto economico la plusvalenza che si presume realizzare nel corso del 2024 collegata alla edificazione in corso della Ru San Cataldo. Il contratto in questione prevede infatti la permuta della Residenza Campaldino al saldo lavori previsto nel corso del 2024 che comporta la realizzazione di una plusvalenza di circa € 1,8 mio che rappresenta una componente straordinaria di reddito da destinarsi al finanziamento di nuovi investimenti. Tali risorse straordinarie, *se non utilizzate a copertura delle spese di funzionamento*, potranno essere disponibili per nuove attività di investimento a seguito dell'approvazione del bilancio d'esercizio 2023 e della loro destinazione da parte degli organi competenti Regionali.

#### **4.1. COMMENTI FINALI AL CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2024 -26**

Durante il corso dell'anno 2024, 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 2024, sulla base del monitoraggio:

- del reale andamento delle affluenze alla ristorazione e del livello dei ricavi tariffari;
- dell'andamento delle convocazioni e delle richieste di contributo affitto;
- dello stato di avanzamento degli interventi straordinari per la messa a norma delle Residenze Universitarie;
- dei risultati consuntivati dell'esercizio 2023,
- dell'andamento effettivo dei costi energetici e degli effetti sugli acquisti del processo inflazionistico in corso, anche a seguito dell'eventuale ripristino regime ordinario delle aliquote iva sulle forniture energetiche;

sarà possibile verificare gli scostamenti dalle attuali previsioni elaborate per l'anno 2024 ed implementare prontamente misure correttive per il riequilibrio di bilancio.

Il disavanzo che si verrebbe eventualmente a realizzare nel 2024 potrebbe trovare copertura:

- con la realizzazione della plusvalenza che si realizzerà a seguito delle permuta prevista al saldo dei lavori (RU Campaldino) nel contratto per l'edificazione di S. Cataldo;
- con le riserve accantonate all'interno del patrimonio netto.

Contemporaneamente l'Azienda dovrà porre massima attenzione a mettere in atto azioni volte a garantire la sostenibilità economica dei servizi, in merito si evidenzia la programmazione per il 2024 di procedure per la manifestazione di interesse per partenariato pubblico-privato per la gestione integrata dei servizi abitativi di alcune strutture e la previsione di conclusione della procedure di riequilibrio del PEF relativo al Project Financing Campus Praticelli. Sul punto si evidenzia che sulla base delle determinazioni assunte con deliberazione del CdA n. 37/23, a



seguito delle risultanze della prima fase del procedimento di revisione periodica del Contratto di finanza di progetto per la progettazione, costruzione e gestione del Campus Praticelli, condotta unitamente dall'Azienda con il supporto di un fornitore esterno e dalla società concessionaria, si confida di addivenire entro il primo semestre 2024 al riequilibrio della concessione in termini idonei e a ristabilire il corretto sinallagma contrattuale e l'aggiornamento del piano economico finanziario al contesto fattuale e giuridico di riferimento garantendo al contempo il mantenimento dell'efficacia della concessione medesima.



## 5 PERFORMANCE ECONOMICA ATTESA SERVIZIO RESIDENZE E SERVIZIO RISTORAZIONE

In questa sede si riportano i principali indicatori di efficienza dei servizi erogati dall'Azienda: costo medio del posto alloggio e costo medio unitario del pasto.

### 5.2 SERVIZIO RESIDENZE: COSTO UNITARIO POSTO LETTO

COSTO MEDIO POSTO ALLOGGIO	BILANCIO D'ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	BILANCIO D'ESERCIZIO 2021	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	PRECONSUNTIVO 2023	C.E. PREV. 2024	var C.E. PREV. 2024/2022	VAR C.E.PREV. 2024/PREC. 2023
CMU POSTO LETTO	3.601	3.913	4.185	5.213	6.151	6.290	5.114	5.213	- 1.176
FIRENZE	4.078	4.332	4.178	5.713	6.986	6.901	5.786	5.713	- 1.115
PISA	3.605	4.072	4.505	5.235	5.594	5.985	4.737	5.235	- 1.248
SIENA	3.043	3.258	3.487	4.577	5.860	5.916	4.702	4.577	- 1.215

### 5.3 SERVIZIO RISTORAZIONE: COSTO UNITARIO DEL PASTO

COSTO MEDIO DEL PASTO	2019	2020	2021	2022	C.E. PREV. 2023	PRECONSUNTIVO 2023	C.E. PREV. 2024	var C.E. PREV. 2024/2022	VAR C.E.PREV. 2024/PREC. 2023
TOTALE DSU	6,76	10,08	9,53	8,01	7,36	7,43	7,59	3,12%	2,22%
COSTO MEDIO UNITARIO GESTIONE DIRETTA	7,31	13,64	12,11	9,28	8,02	8,10	8,68	8,22%	7,13%
GESTIONE DIRETTA FIRENZE	6,85	11,19	10,95	8,84	7,54	7,79	8,10	7,37%	3,88%
GESTIONE DIRETTA PISA	7,81	17,04	13,76	9,67	8,28	8,34	8,97	8,35%	7,50%
GESTIONE DIRETTA SIENA	6,69	11,04	9,73	8,73	8,34	7,90	9,37	12,34%	18,56%
COSTO MEDIO UNITARIO GESTIONE INDIRETTA	6,06	6,53	6,48	6,18	6,53	6,61	6,44	-1,38%	-2,59%
GESTIONE INDIRETTA FIRENZE	6,42	7,5	7,57	6,67	6,69	6,82	6,52	-2,49%	-4,34%
GESTIONE INDIRETTA PISA	6,13	6,83	6,54	6,41	6,42	6,28	6,37	-0,80%	1,34%
GESTIONE INDIRETTA SIENA	5,68	5,78	5,77	5,68	6,45	6,69	6,42	-0,40%	-3,94%
COSTO MEDIO UNITARIO SEDE FIRENZE	6,67	9,82	9,74	8,03	7,16	7,35	7,41	3,49%	0,77%
COSTO MEDIO UNITARIO SEDE PISA	7,35	12,58	11,24	8,86	7,69	7,68	8,02	4,28%	4,36%
COSTO MEDIO UNITARIO SEDE SIENA	6	7,04	6,81	6,45	6,97	7,01	7,09	1,76%	1,17%



## 6. I COSTI PER FUNZIONAMENTO ORGANI

I compensi degli Organi sono stati inseriti nelle previsioni 2024 per € 30.100 e altresì per € 3.500 a titolo di rimborso spese sulla base del trend degli anni precedenti ed € 3.500 per Indennità commissioni istituite.

### Costituzione del Collegio dei Revisori al 1/1/2024:

- **Dott. Sgalippa Sandro**, nominato con Delibera del Consiglio Regionale n. 48 del 28/04/2021 - compenso annuo pari al 7% dell'indennità del Presidente della Regione € 8.530,00 al netto degli oneri riflessi e del rimborso spese;
- **Dott. Mendicino Stefano**, nominato con Delibera del Consiglio Regionale n. 48 del 28/04/2021 - compenso annuo pari al 5% dell'indennità del Presidente della Regione € 6.093,00 al netto degli oneri riflessi e del rimborso spese;
- **Dott. Pescari Alessandro**, nominato con Delibera del Consiglio Regionale n. 48 del 28/04/2021 - compenso annuo pari al 5% dell'indennità del Presidente della Regione € 6.093,00 al netto degli oneri riflessi e del rimborso spese;

### Costituzione del Consiglio di Amministrazione al 1/1/2024:

- **Dott. Marco Del Medico (Presidente)**, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 10/06/2021 – Gettone di presenza € 30,00 a seduta;
- **Dott.ssa Irene Micali**, nominata con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 10/06/2021– Gettone di presenza € 30,00 a seduta;
- **Dott.ssa Alessandra Gemmiti**, nominata con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 10/06/2021– Gettone di presenza € 30,00 a seduta;
- **Dott. Francesco Romizi**, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 10/06/2021 – Gettone di presenza € 30,00 a seduta;
- **Dott. Francesco Giordano**, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 10/06/2021– Gettone di presenza € 30,00 a seduta;
- **Dott. Mauro Bellandi**, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 10/06/2021 quale delegato permanente del Presidente del Comitato Regionale di Coordinamento delle Università Toscane (CORECO)– Gettone di presenza € 30,00 a seduta;
- **Elena Porciatti** Presidente del Consiglio Territoriale degli Studenti di Firenze, nominato con Verbale del CTS di Firenze del 16/6/2023 – Gettone di presenza € 30,00 a seduta;
- **Ilenia Bonaventura** Presidente del Consiglio Territoriale degli Studenti di Pisa, nominato con Verbale del CTS di Pisa del 23/1/2023 – Gettone di presenza € 30,00 a seduta;
- **Giuseppe Marano** Presidente del Consiglio Territoriale degli Studenti di Siena, nominato con Verbale del CTS di Siena del 2/10/2023– Gettone di presenza € 30,00 a seduta.





## 7. CERTIFICAZIONE COSTO DEL PERSONALE

Di seguito, l'esposizione della stima del costo del personale, inserito nel Conto Economico Previsionale 2024-26, a confronto con i limiti di spesa nazionali e regionali vigenti in materia.

		2024	2025	2026
oneri che lacircolare M.E.F. n. 9/2006 include nel personale del	B.9.a) Salari e Stipendi	8.993.775,00	9.483.775,00	9.483.775,00
	B.9.b) Oneri Sociali	2.663.743,15	2.808.604,51	2.808.604,51
	B.9.d) Trattamento di quiescenza e s.i.m	500,00	500,00	500,00
	B.9.e) Altri costi per il personale	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	ex B.13.e) Altri accantonamenti (produttività comparto e dirigenza) <b>NO ACC.TO INCREMENTO CONTRATTUALE</b>	1.515.000,00	1.515.000,00	1.515.000,00
	IRAP (IMPOSTE E TASSE D'ESERCIZIO) retributivo	270.000,00	270.000,00	270.000,00
	BUONI PASTO (B.7.b 70210 - SERVIZI DIVERSI A DIPENDENTI)	40.000,00	40.000,00	40.000,00
incrementi contrattuali	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
	RISORSE DECENTRATE NON SOGGETTI A VINCOLI art. 23 del d.lgs. 75/2017 incrementi ccnl 16/11/2022 art. 79 comma 6 (parte fissa)	-67.187,04	-67.187,04	-67.187,04
	RISORSE DECENTRATE NON SOGGETTI A VINCOLI risorse ex art. 79 comma 5	-20.629,08	-20.629,08	-20.629,08
	SOMME NON SOGGETTE A VINCOLI art. 23 del d.lgs. 75/2017 EX Decreto-Legge 14 dicembre 2018, n. 135 (legge di conversione n. 12 dell'11 febbraio 2019) art. 11, comma 1 (MS. DIRIGENTI)	-7.550,35	-7.550,35	-7.550,35
	INCREMENTI CONTRATTUALI SU TABELLARI DISPOSTI (CCNL 2018 E CCNL2022) <i>stima 5%</i>	-449.688,75	-449.688,75	-449.688,75
	ONERI SOCIALI SU INCREMENTI (FONDO E TABELLARI)	-178.018,91	-178.018,91	-178.018,91
	<b>circolare MEF n. 9/2006</b>	<b>12.719.102,85</b>	<b>13.353.964,21</b>	<b>13.353.964,21</b>
<b>MEDIA TRIENNIO 2011/2013</b>		<b>14.605.837,31</b>		
<b>2016</b>		<b>13.398.931,44</b>		
oneri che la circolare M.E.F. n.9/2006 esclude nel costo del personale	COSTO PER PERSONALE APPARTENENTE A CATEGORIE PROTETTE anno 2016 (P.I.A.O deliberazione n. 9/23 del 30 marzo 2023)		-584.004,24	
<b>TOTALE COSTO 2016 AL NETTO CATEGORIE PROTETTE</b>			<b>12.814.927,20</b>	
		<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
oneri che la circolare M.E.F. n.9/2006 esclude nel costo del personale	DI CUI COSTO CATEGORIE PROTETTE (VALORIZZATE CCNL 2019- 2021) da PIAO, deliberazione n. 9/23 del 30 marzo 2023	-657.262,30	-657.262,30	-657.262,30
<b>PREVISIONE COSTO CATEGORIE PROTETTE</b>		<b>12.061.840,55</b>	<b>12.696.701,91</b>	<b>12.696.701,91</b>



INTERVENTI PROGRAMMATI PDI 2023-2025 II VARIAZIONE NON REALIZZATI E RINVIATI AL 2024			
COMMESSA	DESCRIZIONE	IMPORTO	NOTE
SI-24-012	ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSА BANDINI SIENA	1.900.000,00 €	Intervento in attesa di Ordinanza comunale per avvio dell'opera.
PI-01-014	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER RIFACIMENTO NUOVA RU CARRARA	120.000,00 €	Intervento ritenuto non prioritario
<b>TOTALE</b>		<b>2.020.000,00 €</b>	
INTERVENTI PROGRAMMATI PDI 2023-2025 II VARIAZIONE NON REALIZZATI E RINVIATI AL 2025			
COMMESSA	DESCRIZIONE	IMPORTO	NOTE
SI-24-012	ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSА BANDINI SIENA	96.127,30 €	Intervento in attesa di Ordinanza comunale per avvio dell'opera
<b>TOTALE</b>		<b>96.127,30 €</b>	

### Relazione illustrativa del PDI 2024-2026

Il Piano degli Investimenti (PDI) per il triennio 2024-2026 trae origine dalla programmazione 2023-2025 (PDI II° Variazione, Deliberazione del CDA n. 45/23 del 20 dicembre 2023).

**Anche per il triennio 2024-2026 non sono previsti nuovi trasferimenti regionali in c/capitale. L'Azienda non riceve trasferimenti per investimenti dall'anno 2020.**

Al fine di finanziare gli interventi ritenuti prioritari e indifferibili l'Azienda attingerà dalla Riserva ammortamenti 2024, che in base a quanto previsto nel conto economico Previsionale 2024 è pari ad € 1.800.000,00.

In particolare, tenuto conto che le risorse già destinate per l'esercizio 2023 e precedenti, finalizzate ad attività di progettazione e di ristrutturazione per l'ottenimento dei Certificati di prevenzione incendi per le varie Residenze dell'Azienda, e che alla data della presente Relazione risultano in fase di ultimazione, l'Azienda ritiene opportuno in sede di approvazione del presente Piano degli Investimenti triennio 2024-2026, attingere da Risorse proprie, per la copertura dei suddetti interventi per **euro 870.000,00**.

E' inoltre indispensabile procedere, alla copertura della nuova COMMESSA SIFIPI-00-024 finalizzata alle "Manutenzioni Conservative" per l'esercizio 2024, e quindi ad interventi manutentivi urgenti e difficilmente programmabili per **euro 770.000,00**. Anche in questo caso si ritiene opportuno attingere da Risorse proprie in assenza di trasferimenti regionali.

Infine è necessario prevedere sul PDI 2024/2026, la destinazione di risorse per l'adeguamento di locali tecnici e apparati informatici per **euro 150.000,00** e per acquisti legati alla sicurezza sui luoghi di lavoro per **euro 10.000,00**.

Le nuove commesse inserite sul PDI 2024/2026 finanziate con la Riserva ammortamento 2024 sono le seguenti:

NUOVI INTERVENTI PROGRAMMATI PDI 2024-2026 - RISERVA AMMORTAMENTI 2024			
COMMESSA	DESCRIZIONE	IMPORTO	FONTE
<b>SIC-01-024</b>	ACQUISTI PER PRESCRIZIONI SICUREZZA E SALUTE DEI LAVORATORI	10.000,00 €	RISERVA AMMORTAMENTI 2024
<b>ICT-01-024</b>	ADEGUAMENTO LOCALI TECNICI E APPARATI INFORMATICI	150.000,00 €	RISERVA AMMORTAMENTI 2024
<b>CPI-02-024</b>	COMPLETAMENTO PROGRAMMA DI ADEGUAMENTO RU ALLA PREVENZIONE INCENDI	870.000,00 €	RISERVA AMMORTAMENTI 2024

<b>SIFIPI-00-024</b>	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CONSERVATIVA	770.000,00 €	RISERVA AMMORTAMENTI 2024
<b>TOTALE</b>		<b>1.800.000,00 €</b>	

Rispetto alle proposte formulate in sede di adozione del PDI 2023-2025 II Variazione, si ritiene di poter rinviare all'esercizio successivo alcuni 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 2024 e 2025 in sede di stesura del Piano degli Investimenti 2024-2026 oggetto della presente Relazione, con assegnazione di risorse per lo stesso importo e la medesima fonte indicati nella citata II VAR 2023-2025, sono i seguenti:

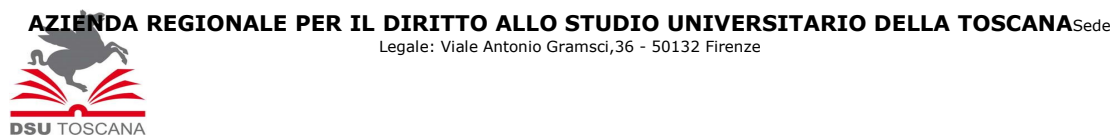
<b>INTERVENTI PROGRAMMATI PDI 2023-2025 II VARIAZIONE NON REALIZZATI E RINVIATI AL 2024</b>			
<b>COMMESSA</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>NOTE</b>
<b>SI-24-012</b>	ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA	1.900.000,00 €	Intervento in attesa di Ordinanza comunale per avvio dell'opera
<b>PI-01-014</b>	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER RIFACIMENTO NUOVA RU CARRARA	120.000,00 €	Intervento ritenuto non prioritario
<b>TOTALE</b>		<b>2.020.000,00 €</b>	
<b>INTERVENTI PROGRAMMATI PDI 2023-2025 II VARIAZIONE NON REALIZZATI E RINVIATI AL 2025</b>			
<b>COMMESSA</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>NOTE</b>
<b>SI-24-012</b>	ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA	96.127,30 €	Intervento in attesa di Ordinanza comunale per avvio dell'opera
<b>TOTALE</b>		<b>96.127,30 €</b>	

Rispetto al fabbisogno delle risorse di investimento per il futuro triennio, come esplicitato nella lettera prot. n. 32320/23 del 20 ottobre trasmessa al Settore diritto allo studio universitario e sostegno alla ricerca, risultano da finanziare per il prossimo triennio i seguenti interventi:

Ammodernamento Arredi e Attrezzature varie RU (Firenze, Pisa e Siena)	3.000.000,00
Progettazioni e lavori urgenti per messa a norma antisismica	3.150.000,00
RELAMPING - sostituzione lampade presso tutte le strutture aziendali (residenze e mensa)	600.000,00
Manutenzione straordinaria conservativa 2025-2026	1.400.000,00
Interventi di sostituzione infissi presso le RRUU e delle celle frigorifere delle mense	340.000,00
Revisione impianti telefonici su tutte le sedi con nuovi sistemi	800.000,00
Impianti di climatizzazione Mense	350.000,00
	<b>9.640.000,00</b>

## TABELLE ALLEGATO 4

INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEL TRIENNIO 2024-2026										
CATEGORIA	DESCRIZIONE	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE	CONTRIBUTI PUBBLICI		ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
		2024	2025	2026		STATO	REGIONE			
ACQUISTO/REALIZZAZIONI/RISTRUTTURAZIONI E FABBRICATI	ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA	1.900.000,00	96.127,30		1.996.127,30		1.276.127,30	720.000,00	50.000,00 791.819,21 284.308,09 200.000,00 263.000,00 407.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2016 Decreto Regione Toscana n. 4110/2014 Decreto Regione Toscana n. 3783/2013 Decreto Regione Toscana n. 2819/2010 Riserva Utile 2017 PERMUTA IMMOBILI PISA
ACQUISTO/REALIZZAZIONI/RISTRUTTURAZIONI E FABBRICATI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER RIFACIMENTO NUOVA RUCABBARA	120.000,00			120.000,00			120.000,00		RISERVA AMMORTAMENTI 2016
ACQUISTO/REALIZZAZIONI/RISTRUTTURAZIONI E FABBRICATI	CPI VARIE RESIDENZE E INTERVENTI A COMPLETAMENTO CPI IN CORSO DI REALIZZAZIONE	200.000,00			200.000,00			200.000,00		RISERVA AMMORTAMENTI 2022
ACQUISTO/REALIZZAZIONI/RISTRUTTURAZIONI E FABBRICATI	CPI VARIE RESIDENZE FASCETTI E TOLOMEI RISTRUTTURAZIONE/EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	1.254.000,00			1.254.000,00			1.254.000,00		Riserva Utile 2017
ACQUISTO/REALIZZAZIONI/RISTRUTTURAZIONI E FABBRICATI	CPI VARIE RESIDENZE E INTERVENTI A COMPLETAMENTO CPI IN CORSO DI REALIZZAZIONE	375.000,00			375.000,00			375.000,00		RISERVA AMMORTAMENTI 2023
ACQUISTO/REALIZZAZIONI/RISTRUTTURAZIONI E FABBRICATI	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO SISMICO, STRUTTURALE E IGIENICO SANITARIO. MESSA A NORMA DEGLI IMPIANTI NEI VARI IMMOBILI DELL'AZIENDA	130.000,00			130.000,00			130.000,00		RISERVA AMMORTAMENTI 2022
ACQUISTO/REALIZZAZIONI/RISTRUTTURAZIONI E FABBRICATI	CPI RU FASCETTI	130.000,00			130.000,00		130.000,00			Ex Risconto passivo Via dell'Occhio Del.Reg. 112/2005
ACQUISTO/REALIZZAZIONI/RISTRUTTURAZIONI E FABBRICATI	COMPLETAMENTO PROGRAMMA DI ADEGUAMENTO RU ALLA PREVENZIONE INCENDI	870.000,00			870.000,00			870.000,00		RISERVA AMMORTAMENTI 2024
ACQUISTO/REALIZZAZIONI/RISTRUTTURAZIONI E FABBRICATI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CONSERVATIVA	770.000,00			770.000,00			770.000,00		RISERVA AMMORTAMENTI 2024
ATTREZZATURE, MOBILI E ARREDI	AMMODERNAMENTO ARREDI RU CALAMANDREI	477.421,69			477.421,69		477.421,69			Ex Risconto passivo Via dell'Occhio Del.Reg. 112/2005
ATTREZZATURE, MOBILI E ARREDI	ACQUISTI PER PRESCRIZIONI SICUREZZA E SALUTE DEI LAVORATORI	10.000,00			10.000,00			10.000,00		RISERVA AMMORTAMENTI 2024
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	POTENZIAMENTO RETE MENSA	40.000,00			40.000,00		40.000,00			Ex Risconto passivo Via dell'Occhio Del.Reg. 112/2005
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	ADEGUAMENTO PUNTI DISTRIBUZIONE MENSE A GESTIONE DIRETTA	350.000,00			350.000,00		350.000,00			Ex Risconto passivo Via dell'Occhio Del.Reg. 112/2005
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	ADEGUAMENTO LOCALI TECNICI E APPARATI INFORMATICI	150.000,00			150.000,00			150.000,00		RISERVA AMMORTAMENTI 2024
	<b>TOTALE C</b>	<b>6.776.421,69</b>	<b>96.127,30</b>	<b>0,00</b>	<b>6.872.548,99</b>	<b>0,00</b>	<b>2.273.548,99</b>	<b>4.599.000,00</b>	<b>6.872.548,99</b>	



**PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2024-2026**  
**ELENCO ANNUALE OPERE PUBBLICHE 2024**  
**Art. 37 D.Lgs n.36/2023**

Il referente del programma  
(Ing, Andrea Franci)  
FRANCI  
ANDREA  
25.01.2024  
12:44:32  
GMT+01:00



**ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026**  
**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	4.957.340,76	6.553.352,64	462.224,25	11.972.917,65
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
<b>totale</b>	<b>4.957.340,76</b>	<b>6.553.352,64</b>	<b>55.224,25</b>	<b>12.379.917,65</b>

Il referente del programma

(Ing. Andrea Franci)  
**FRANCI**  
**ANDREA**  
 25.01.2024  
 12:44:32  
 GMT+01:00





**ALLEGATO I - SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026**  
**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 Stat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o Trasferimento immobile a titolo compensativo ex art. 21 comma 3 e art. 191 comma 1	Casaloni in diritto di godimento, a titolo di contributo immobile disponibile ex art. 21 comma 5	Alienati per il finanziamento e la realizzazione di opere pubbliche ex art. 3 DL 31/01/1980 s.m.l.	Già incluso in programma di dismissione di cui art. 27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza di interesse	Valore stimato					
				Reg	Prov	Com							Primo anno	Secondo Anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale	
94164020482_2012_00019			Appartamenti posti in Pisa in via Battelli, 39 e via della Spina, 16	009	005	626	IT117	407.000,00						407.000,00				407.000,00
														407.000,00				407.000,00

Il referente del programma  
(Ing. Andrea Franci)

FRANCI  
ANDREA  
25.01.2024  
12:44:32  
GMT+01:00



**ALLEGATO I - SCHEDA D : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026**  
**DELL'AMMINISTRAZIONE: AZIENDA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DELLA TOSCANA**  
**ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA SUPERIORI ALLA SOGLIA DI CUI**  
**ALL'ART.50 c.1 lett. A D.Lgs 36/2023**

Codice Serie Intervento - CUI	Cod. Str. Sanzione	Codice CUP	Anno di avvio e fine lavori in base alla data prevista all'approvazione dell'opera	Responsabile del Procedimento	Lotta Nazionale	Lotto complessivo	Criterio Bontà			Localizzazione CODICE NUTS	Spingenti	Settore e sottosezione d'intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità	Messa dei costi dell'intervento			Costi su annuale economica	Importo complessivo	Valore degli appalti di cui alla lettera C dell'art. 50 del D.Lgs 36/2023	Indirizzo internet unico per l'offerta e pubblicazione dell'annuncio di gara	Appalto agibile	Intervento superiore o uguale a quello di cui alla lettera C dell'art. 50 del D.Lgs 36/2023			
							Reg.	Prov.	Com.						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno									
							Espresso	Totale																		
1.9416100402_20 10_000015	050-01_2015-Inv.14	158H17000020002	2024	Andrea Franci		000	000	000	17117	02_99	05_10_999	Adempimenti istruttorie per dimensionamento CPE S.U. Fiesole, Pisa	1	620.000,00			620.000,00									
1.9416100402_20 10_000019	01-24_2012	168021000110002	2024	Andrea Franci		000	010	010	17119	02_04	02_01_999	Infrastruttura di rete telematica S. Bartola, Livorno	2	2.000.000,00	1.492.000,00	482.220,00	1.020.000,00	1.020.000,00								
1.9416100402_20 21_000004	HC-03-021	111010000170000	2024	Andrea Franci		000	000	000	17114	02_99	05_10_2013	Adempimenti istruttorie per dimensionamento CPE Centro Tecnico del "Pierluigi Sella" Grafico, Livorno	2	150.000,00			150.000,00									
1.9416100402_20 21_000005	F1-04-018	113100001100012	2024	Barbara Livocenti		000	000	000	17116	02_01	05_11_000	Infrastruttura Complesso Santa Apollonia, Firenze	2	100.000,00	600.000,00		600.000,00									
1.9416100402_20 21_000009	CF1-02-021	0810000000000	2024	Stefano Biagi		000	010	010	17119	02_99	05_10_999	Lavori Finanziati dall'Ente CPE Sui San. Misano 1, Siena	1	500.000,00			500.000,00									
1.9416100402_20 21_000010	CF1-02-024	0810000000002	2024	Stefano Biagi		000	010	010	17119	02_99	05_10_999	Lavori Finanziati dall'Ente CPE Sui San. Misano 2	1	510.000,00			510.000,00									
1.9416100402_20 21_000012		05410001100000	2024	Andrea Franci		000	000	000				Lavori di rifacimento energetico della R.U. Fiesole		FRANCI ANDREA	1.410.312,44		1.410.312,44									
1.9416100402_20 21_000013		04310000100000	2024	Stefano Biagi		000	010	010				Lavori Finanziati dal CUI S.U. Fiesole		25.01.2024 12:44:32 GMT+01:00	3.000.000,00		3.000.000,00									
															6.510.352,44	482.220,00	11.072.917,44	1.020.000,00								

Il referente del programma  
(Ing. Andrea Franci)

ALLEGATO I - SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026

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 1= fattib. 2 =definitivo 3= exec.	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	
1.94164020482_2015_00015	C58H17000020002	Adeguamento normativo per ottenimento CPI R.U. Fascetti, Pisa	Andrea Franci	625.000,00	625.000,00	ADN	1	Si cerca di allentamento	S I	3			
1.94164020482_2012_00019	C68G12000120002	Ristrutturazione mensa universitaria S. Bandini, Siena	Andrea Franci	2.065.289,76	4.020.514,01	MIS	2	SI	S I	2			
1.94164020482_2021_000004	D11E20000170002	Adeguamento normativo per ottenimento CPI Centrale Termica ed Elettrica Sede Gramsci, Firenze	Andrea Franci	152.051,00	152.051,00	ADN	1	SI	S I	3			
1.94164020482_2021_000005	C13I18000210002	Ristrutturazione Complesso Santa Apollonia, Firenze	Barbara Innocenti	150.000,00	800.000,00	VAB	2	SI	S I	1			
1.94164020482_2023_000002	D98I2000040002	Lavori finalizzati all'ottenimento CPI RU San Miniato 1, Siena	Silvia Biagi	500.000,00	500.000,00	ADN	1	Si cerca di allentamento	S I	3			
1.94164020482_2024_000001	D98I2000040002	Lavori Finalizzati all'ottenimento CPI RU san Miniato 2 , Siena	Silvia Biagi	515.000,00	515.000,00		1	SI	S I	3			
1.94164020482_2024_000001	C54D22001510009	Lavori di Efficientamento energetico della R.U. Fascetti	Andrea Franci	450.000,00	1.860.352,64		1	Si cerca di allentamento	S I	3			
1.94164020482_2024_000001	C37C18000530002	Lavori di Ristrutturazione della R.U. Tolomei	Silvia Biagi	500.000,00	3.500.000,00		1	SI	S I	2			
1.94164020482_2024_000001	C37C18000530002	Nuovi Arredi RU ATER	Andrea Franci	323.000,00	323.000,00		1	SI	S I	1			



**ALLEGATO I - SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025**  
**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**

<b>Codice Unico Intervento - CUI</b>	<b>CUP</b>	<b>Descrizione dell'Intervento</b>	<b>Importo intervento</b>	<b>Livello di priorità</b>	<b>Motivo per il quale l'intervento non è riproposto</b>
I_94164020482_2019_000003	C65J18000150002	Rifacimento finestre e persianeRu - Sperandie Siena	330.000,00	3	L'intervento sarà ricompreso in un project financing di iniziativa privata, per il quale è prevista la ricerca del promotore nel 2024

Il referente del programma  
(Ing. Andrea Franci)

FRANCI  
ANDREA  
25.01.2024  
12:44:32  
GMT+01:00



 <b>PROGRAMMA DELL'ATTIVITA' CONTRATTUALE ANNO 2024</b>									
n.	Oggetto	Tipologia	CPV prevalente	Luogo di esecuzione	Importo presunto	Risorse finanziarie	Previsione avvio procedura di affidamento	Servizio destinatario	Rup
<b>CONTRATTI SERVIZI SOPRA SOGLIA (soglia € 221.000 - € 750.000 per servizi ristorazione e servizi sociali)</b>									
1	Servizio di Telefonia fissa in adesione Accordo Quadro/Convenzione CONSIP di Telefonia fissa con decorrenza 1/1/2025 durata 36 mesi	Servizio	64210000-1	Firenze Pisa Siena	€ 250.000,00	Risorse proprie (budget)	03/24	Tutti servizi	Sonia Chiantini
2	Servizio di assistenza e aggiornamento sw SIUS (Sistema Informativo Studenti) Portale servizi on line durata 36 mesi	Servizio	72261000-2	Firenze Pisa Siena	€ 300.000,00	Risorse proprie (budget)	01/24	Area Servizi agli studenti	Sonia Chiantini
3	Servizio di assistenza completa PDL con presidio on-site sede di Siena in adesione contratto regionale aperto "Fornitura di beni e servizi per la gestione integrata delle postazioni di lavoro degli uffici della Giunta RT" costituita da PC, stampanti, dispositivi aggiuntivi e SW" per la durata di 28 mesi (1.3.24-30.6.26)	Servizio	50324000-2	Firenze Pisa Siena	€ 250.000,00	Risorse proprie (budget)	01/24	Tutti i servizi	Sonia Chiantini
4	Servizio di ristorazione con applicazione dei Criteri Ambientali Minimi e gestione del barcaffetteria presso la mensa della Scuola di Ingegneria - Via S. Marta, 3 e l'Edificio D14 del Polo Universitario di Scienze Sociali di Novoli - Firenze - durata 36 mesi	Servizio	553000003	Firenze	€ 1.500.000,00	Risorse proprie (budget)	07/24	Ristorazione	Mafalda Viviano
5	Servizio di ristorazione con applicazione dei Criteri Ambientali Minimi e gestione del barcaffetteria presso i locali del Polo Didattico Le Piagge e del Dipartimento di Economia e Management di Pisa - durata 24 mesi	Servizio	553000003	Pisa	€ 1.500.000,00	Risorse proprie (budget)	10/24	Ristorazione	Maria Letizia Toncelli
6	Servizio ristorazione con applicazione CAM per gli studenti universitari frequentanti la Scuola IMT Alti Studi di Lucca e Lucca Campus, per la durata di 36 mesi	Servizio	553000003	Pisa (Lucca)	€ 1.260.000,00	Risorse proprie (budget)	01/24	Ristorazione	Franca Puntoni

7	Servizio ristorazione con applicazione CAM presso la mensa Cammeo, via Cammeo 51 Pisa per la durata di 18 mesi con opzione di prosecuzione periodo massimo di 6 mesi	Servizio	55300003	Pisa	€	2.490.000,00	Risorse proprie (budget)	04/24	Ristorazione	Franca Puntoni
8	Servizio di manutenzione dei macchinari, delle attrezzature e degli arredi delle mense universitarie dell'Azienda suddiviso in 3 lotti territoriali durata 24 mesi	Servizio	50882000-1	Firenze Pisa Siena	€	860.000,00	Risorse proprie (budget)	10/24	Ristorazione	Andrea Franci
9	Servizio di pulizie, sanificazione e altri servizi accessori per il Servizio Ristorazione dell'Azienda con applicazione dei Criteri Ambientali Minimi - durata 36 mesi	Servizio	55300003	Firenze Pisa Siena	€	7.120.000,00	Risorse proprie (budget)	09/24	Ristorazione	Franca Puntoni
10	Servizio Pulizie residenze e uffici mediante adesione alla Convenzione quadro aggiudicata da ESTAR quale ente avvalso del Soggetto Aggregatore Giunta Regionale Toscana - durata 60 mesi	Servizio	55300003	Firenze Pisa Siena	€	7.400.000,00	Risorse proprie (budget)	05/24	Tutti servizi	Chiara Galgani
11	Servizio di reception e portierato presso le residenze universitarie e le altre sedi aziendali mediante adesione alla Convenzione Quadro aggiudicata da Giunta Regionale Toscana - Soggetto Aggregatore - durata 60 mesi	Servizio	98341120-2	Firenze Pisa Siena	€	15.200.000,00	Risorse proprie (budget)	07/24	Tutti servizi	Donatella Carli
12	Servizio di erogazione energia elettrica utenze aziendali in bassa tensione anno 2025 mediante adesione alla Convenzione quadro aggiudicata da CET quale ente avvalso di Giunta Regionale Toscana Soggetto Aggregatore	Servizio	65310000-9	Firenze Pisa Siena	€	700.000,00	Risorse proprie (budget)	10/24	Tutti servizi	Claudio Papini
13	Servizio di erogazione energia elettrica utenze aziendali in media tensione anno 2025 mediante adesione alla Convenzione quadro aggiudicata da CET quale ente avvalso di Giunta Regionale Toscana Soggetto Aggregatore	Servizio	65310000-9	Firenze Pisa Siena	€	1.800.000,00	Risorse proprie (budget)	10/24	Tutti servizi	Claudio Papini
14	Servizio di erogazione gas naturale utenze aziendali sedi di Firenze e provincia anno termico 2024-2025 mediante adesione alla Convenzione quadro aggiudicata da CET quale ente avvalso di Giunta Regionale Toscana Soggetto Aggregatore	Servizio	65210000-8	Firenze	€	610.000,00	Risorse proprie (budget)	07/24	Tutti servizi	Claudio Papini
15	Servizio di erogazione gas naturale utenze aziendali sedi di Pisa e provincia e Carrara anno termico 2024-2025 mediante adesione alla Convenzione quadro aggiudicata da CET quale ente avvalso di Giunta Regionale Toscana Soggetto Aggregatore	Servizio	65210000-8	Pisa	€	520.000,00	Risorse proprie (budget)	07/24	Tutti servizi	Claudio Papini
16	Servizio di erogazione gas naturale utenze aziendali sedi di Siena e provincia e Arezzo anno termico 2024-2025 mediante adesione alla Convenzione quadro aggiudicata da CET quale ente avvalso di Giunta Regionale Toscana Soggetto Aggregatore	Servizio	65210000-8	Siena	€	630.000,00	Risorse proprie (budget)	07/24	Tutti servizi	Claudio Papini

17	Servizio di gestione integrata servizi manutentivi e alla persona Residenza Universitaria M.Luzi, Firenze - durata 96 mesi	Servizio	79993000-1	Firenze	€ 4.050.000,00	Risorse proprie (budget)	01/24	Residenze	Andrea Franci
CONTRATTI FORNITURE SOPRA SOGLIA (soglia € 221.000)									
18	Fornitura di bovande e impianti per la distribuzione a consumo libero presso le mense a gestione diretta dell'Azienda - durata 36 mesi	Fornitura	3922000-0	Firenze Pisa Siena	€ 1.100.000,00	Risorse proprie (budget)	07/24	Ristorazione	Maria Letizia Toncelli
19	Fornitura derrate alimentari per mense DSU a gestione diretta suddivisa in lotti - durata 12 con opzione di prosecuzione 12 mesi	Fornitura	1500000-8	Firenze Pisa Siena	€ 9.000.000,00	Risorse proprie (PDI)	01/24	Ristorazione	Mafalda Viviano
20	Fornitura, suddivisa in lotti, prodotti monouso in materiale bioplastico, cellulosa e materiale vario, per le mense universitarie dell'Azienda - durata 24 mesi	Fornitura	3922000-0	Firenze Pisa Siena	€ 480.000,00	Risorse proprie (budget)	03/24	Ristorazione	Franca Puntoni
21	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, raccordi con la rete esistente, manutenzione silver per 3 anni.	Fornitura	45314100-2	Firenze Pisa Siena	€ 687.000,00	Risorse proprie (budget/PDI)	02/24	Tutti servizi	Sonia Chiantini
22	Fornitura e posa in opera di arredi per rinnovo dotazione Residenza Universitaria Caponnetto	Fornitura	39000000-2	Firenze	€ 850.000,00	Risorse proprie (PDI)	06/24	Residenze	Andrea Franci
23	Fornitura e posa in opera arredi RU ATER a seguito della risoluzione del contratto di appalto in essere	Fornitura	39290000-1	Firenze	€ 270.000,00	Risorse proprie (PDI)	02/24	Residenze	Andrea Franci
24	Accordo quadro con unico operatore per la fornitura di arredi, complementi di arredo e elettrodomestici per le Residenze Universitarie con applicazione dei Criteri Ambientali Minimi compresa la progettazione degli arredi - durata 24 mesi	Fornitura	39000000-2	Firenze Pisa Siena	€ 600.000,00	Risorse proprie (PDI)	03/24	Residenze	Giuseppe Cioffi
CONTRATTI SERVIZI SOTTO SOGLIA									

25	Servizio di ristorazione con applicazione dei Criteri Ambientali Minimi per gli studenti frequentanti gli istituti universitari con sede a Livorno - Polo Universitario dei Sistemi Logistici e dell'Istituto Mascagni per la durata di 24 mesi	Servizio	55300003	Pisa (Livorno)	€	45.000,00	Risorse proprie (budget)	01/24	Ristorazione	Daniela Ruscica
26	Servizio di ristorazione con applicazione dei Criteri Ambientali Minimi per gli studenti polo di Prato durata 12 mesi con opzione prosecuzione 12 mesi	Servizio	55300003	Firenze (Prato)	€	180.000,00	Risorse proprie (budget)	04/24	Ristorazione	Mafalda Viviano
27	Servizio di ristorazione con applicazione dei Criteri Ambientali Minimi per gli studenti frequentanti il Polo Universitario di Pistoia per la durata di 24 mesi	Servizio	55300003	Firenze (Pistoia)	€	200.000,00	Risorse proprie (budget)	03/24	Ristorazione	Luigi Vella
28	Servizio di ristorazione con applicazione dei Criteri Ambientali Minimi per gli studenti frequentanti l'Accademia di Belle Arti di Carrara per la durata di 24 mesi	Servizio	55300003	Pisa (Carrara)	€	200.000,00	Risorse proprie (budget)	05/24	Ristorazione	Daniilo Landolfi
29	Servizio di ristorazione con applicazione dei Criteri Ambientali Minimi per gli studenti frequentanti la facoltà di Architettura di Calenzano e per gli alloggiati presso la Residenza Universitaria M. Hack per la durata di 24 mesi	Servizio	55300003	Firenze	€	350.000,00	Risorse proprie (budget)	03/24	Ristorazione	Valentina Zanieri
30	Servizio ristorazione per gli studenti frequentanti il PIN di Prato dell'Università degli Studi di Firenze mediante l'impiego di locker food - durata 24 mesi	Servizio	55300003	Firenze (Prato)	€	105.000,00	Risorse proprie (budget)	06/24	Ristorazione	Luigi Vella
31	Servizio ristorazione per gli studenti frequentanti i corsi delle sedi distaccate di Pontedera, Lucca, Livorno e Massa dell'Università di Pisa mediante convenzione con la Azienda USL Toscana Nord Ovest - durata 36 mesi	Servizio	55300003	Pisa (Pontedera)	€	50.000,00	Risorse proprie (budget)	03/24	Ristorazione	Daniela Ruscica
32	Servizio di controllo di igiene ambientale e di analisi degli alimenti per le mense universitarie dell'Azienda - durata 24 mesi	Servizio	71900000-7	Firenze Pisa Siena	€	20.000,00	Risorse proprie (budget)	05/24	Ristorazione	Luigi Vella
33	Servizio di sportello di ascolto a favore dei dipendenti dell'Azienda e degli studenti alloggiati nelle residenze universitarie - durata 12 mesi	Servizio	85121270-6	Firenze Pisa Siena	€	40.000,00	Risorse proprie (budget)	01/24	Tutti servizi	Giuseppe Cioffi
34	Servizio di sorveglianza sanitaria mediante adesione Convenzione quadro aggiudicata da Giunta Regionale Toscana Soggetto Aggregatore durata 36 mesi con decorrenza 1.1.2025	Servizio	71317200-5	Firenze Pisa Siena	€	36.000,00	Risorse proprie (budget)	10/24	Tutti servizi	Ornella Fantoni



35	Servizio di erogazione attività formative a pacchetto anno 2024	Servizio	80500000-9	Firenze Pisa Siena	€	20.000,00	Risorse proprie (budget)	01/24	Tutti servizi	Marusca Cancelli
36	Servizio di dematerializzazione a norma della documentazione analogica	Servizio	72512000-7	Firenze Pisa Siena	€	80.000,00	Risorse proprie (budget)	05/24	Tutti i servizi	Marco Aleksey Commisso
37	Sito web istituzionale - Servizio di assistenza ed evoluzioni inerenti l'accessibilità e l'avanzamento dell'agenda digitale per il periodo 01/04/2024 e fino alla scadenza della convenzione fissata al 23/05/2027 (Adesione al contratto aperto regionale) - (Vedi prot. 0033846/23)	Servizio	72261000-2	Firenze Pisa Siena	€	195.753,00	Risorse proprie (budget)	01/24	Tutti i servizi	Marco Aleksey Commisso
38	Campagna di comunicazione sulle opportunità del Diritto allo Studio Universitario in Toscana	Servizio	79416000-3	Firenze Pisa Siena	€	50.000,00	Risorse proprie (budget)	02/24	Tutti servizi	Marco Aleksey Commisso
39	Supporto alle attività di comunicazione e "brand awareness", durata 24 mesi	Servizio	79416000-3	Firenze Pisa Siena	€	38.000,00	Risorse proprie (budget)	02/24	Tutti servizi	Marco Aleksey Commisso
40	Servizio di licenze d'uso software produzione Ristorazione SIR + eventuale evoluzione app dematerializzazione carta - durata 24 mesi	Servizio	72261000-2	Firenze Pisa Siena	€	80.000,00	Risorse proprie (budget)	01/24	Ristorazione	Irene Bonaccorsi
41	Servizio di assistenza monetometri sede di Pisa durata gennaio 2024-novembre 2025	Servizio	50310000-1	Pisa	€	50.000,00	Risorse proprie (budget)	01/24	Area Servizi agli studenti	Irene Bonaccorsi
42	Servizio di licenza d'uso licenze CITRIX durata 24 mesi con decorrenza 4/3/24	Servizio	48000000-8	Firenze Pisa Siena	€	35.000,00	Risorse proprie (budget)	02/24	Tutti servizi	Sonia Chiantini
43	Servizio di connettività varie sedi DSU Siena/Rettorato per navigazione studenti e auditorium S.Apollonia periodo 36 mesi in adesione a convenzione che sostituirà la Consip SPC2	Servizio	72510000-3	Firenze Siena	€	180.000,00	Risorse proprie (budget)	10/24	Residenze	Sonia Chiantini
44	Servizio di disinfestazione, derattizzazione e altri servizi per gli immobili dell'Azienda per la durata di 36 mesi	Servizio	90923000-3	Firenze Pisa Siena	€	150.000,00	Risorse proprie (budget)	04/24	Tutti i servizi	Giuseppe Cioffi

45	Servizio triennale di prestazione dei servizi inerenti la funzione di DPO-responsabile della protezione dati per l'Azienda Regionale per il D.S.U. Toscana	Servizio	79911000-8	Firenze Pisa Siena	€	28.500,00	Risorse proprie (budget)	04/24	Tutti servizi	Mirko Carli
46	Servizio di Telefonia mobile in adesione a Convenzione CONSIP dal 17.11.2024 durata 36 mesi	Servizio	64210000-1	Firenze Pisa Siena	€	75.000,00	Risorse proprie (budget)	04/24	Tutti i servizi	Sonia Chiantini
47	Servizio di noleggio con opzione di riscatto rilevatori timbrature - durata 36 mesi	Servizio	37710000-5	Firenze Pisa Siena	€	75.000,00	Risorse proprie (budget)	06/24	Tutti servizi	Sonia Chiantini
48	Servizio di manutenzione annuale centralini sedi aziendali decorrenza 1/10/24	Servizio	64210000-1	Firenze Pisa Siena	€	20.000,00	Risorse proprie (budget)	07/24	Tutti servizi	Sonia Chiantini
49	Servizio di connettività, interoperabilità di base e sicurezza in adesione al Contratto aperto della RT SPC-RTRT3 compreso anello MPLS (collegamenti fra le sedi di Firenze, Pisa e Siena) - proroga 12 mesi nelle more dell'adesione al contratto RTRT 4 decorrenza 19/8/2024	Servizio	72210000-1	Firenze Pisa Siena	€	90.000,00	Risorse proprie (budget)	07/24	Tutti servizi	Sonia Chiantini
50	Servizio di Telefonia fissa nelle more dell'attivazione del nuovo Accordo Quadro/Convenzione di Telefonia fissa CONSIP - durata 12 mesi con decorrenza 01/01/2025	Servizio	64210000-1	Firenze Pisa Siena	€	80.000,00	Risorse proprie (budget)	10/24	Tutti i servizi	Sonia Chiantini
51	Servizi di connettività presso auditorium S.Apollonia e presso residenze universitarie DSU di Siena mediante adesione Contratto Quadro Consip SPC2 - eventuale ulteriore proroga nelle more dell'adesione al nuovo contratto	Servizio	72210000-1	Firenze, Siena	€	50.000,00	Risorse proprie (budget)	10/24	Residenze	Sonia Chiantini
52	Servizio di assistenza hardware al parco macchine dell'Azienda con un presidio di diciotto ore settimanali da svolgere presso la sede DSU di Siena oltre alla fornitura di materiale vario e personal computers portatili al in adesione al contratto regionale "gestione integrata delle postazioni di lavoro PDL - Lotto 1" - decorrenza 01/03/2024	Servizio	72250000-2	Firenze Pisa Siena	€	250.000,00	Risorse proprie (budget)	01/24	Tutti servizi	Sonia Chiantini
53	Servizio biennale di assistenza/manutenzione SW Adhoc Enterprise e relative evoluzioni	Servizio	72261000-2	Firenze Pisa Siena	€	80.000,00	Risorse proprie (budget)	09/24	Tutti servizi	Sonia Chiantini
54	Servizio lavanderia e noleggio biancheria - durata 36 mesi	Servizio	98310000-9	Firenze Pisa Siena	€	100.000,00	Risorse proprie (budget)	01/24	Residenze - Ristorazione	Chiara Galgani

55	Servizio di architettura e ingegneria per il collaudo in corso d'opera dei lavori di manutenzione straordinaria di adeguamento alla normativa in materia di prevenzione incendi della Residenza Universitaria Caponnetto	Servizio	71250000-5	Firenze	€	30.000,00	Risorse proprie (PDI)	01/24	Residenze	Andrea Franci
56	Servizi attinenti all'architettura e all'ingegneria concernenti la verifica della vulnerabilità sismica della Residenza Universitaria Calamandrei di Firenze	Servizio	71250000-5	Firenze	€	120.000,00	Risorse proprie (PDI)	02/24	Residenze	Andrea Franci
57	Servizio di effettuazione prove di laboratorio funzionali alla verifica della vulnerabilità sismica della Residenza Universitaria Calamandrei di Firenze	Servizio	71900000-7	Firenze	€	25.000,00	Risorse proprie (PDI)	02/24	Residenze	Andrea Franci
58	Servizio di effettuazione prove di laboratorio funzionali alla verifica della vulnerabilità sismica della Residenza Universitaria XXIV Maggio di Siena	Servizio	71900000-7	Siena	€	20.000,00	Risorse proprie (PDI)	02/24	Residenze	Silvia Biagi
59	Servizio di verifica della conformità urbanistica dell'immobile di Via Martiri, Pisa, destinato a mensa universitaria	Servizio	71250000-5	Pisa	€	40.000,00	Risorse proprie (PDI)	03/24	Residenze	Cristina Agostini
60	Servizio di supporto legale per l'attività di verifica della conformità urbanistica della Residenza Universitaria Rosellini di Pisa	Servizio	79111000-5	Pisa	€	30.000,00	Risorse proprie (budget)	04/24	Residenze	Andrea Franci
61	Servizio triennale di manutenzione degli impianti di telecontrollo delle centrali termiche delle residenze universitarie	Servizio	72212000	Firenze Pisa Siena	€	50.000,00	Risorse proprie (budget)	02/24	Residenze	Andrea Franci
62	Servizi tecnici di progettazione esecutiva, direzione dei lavori, coordinamento della sicurezza in fase di progettazione e di esecuzione e prestazioni necessarie al conseguimento del titolo autorizzativo all'esercizio dell'attività, dei lavori di adeguamento alle norme di prevenzione incendi della residenza universitaria di Via del Mezzetta, Firenze	Servizio	71250000-5	Firenze	€	50.000,00	Risorse proprie (PDI)	05/24	Residenze	Silvia Biagi
63	Servizio di supporto tecnico-operativo per l'attività di verifica e controllo dell'esecuzione del servizio di manutenzione integrata degli immobili e impianti delle sedi aziendali di cui all'Accordo quadro regionale	Servizio	71356300-1	Firenze, Pisa, Siena	€	60.000,00	Risorse proprie (budget)	02/24	Tutti servizi	Andrea Franci
64	Servizio di collaborazione su futuri progetti ed iniziative di sponsorizzazione e promozionali rivolte agli studenti universitari	Servizio	79342200-5	Firenze, Pisa, Siena	€	40.000,00	Contratto attivo	01/24	Tutti servizi	Simone Petricci

## CONTRATTI FORNITURE SOTTO SOGLIA

65	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	€	140.000,00	Risorse proprie (budget)	01/24	Tutti servizi	Rosanna Lagiola
66	Fornitura cancelleria e materiale di consumo ad uso ufficio	Fornitura	30192700-8	Firenze Pisa Siena	€	25.000,00	Risorse proprie (budget)	07/24	Tutti servizi	Marco Aleksey Comisso
67	Fornitura impianti e attrezzature di mensa e zone lavaggio per riduzione dell'utilizzo della plastica nel servizio ristorazione a gestione diretta	Fornitura	39713100-4	Firenze Pisa Siena	€	205.000,00	Risorse proprie (PDI)	02/24	Ristorazione	Luigi Vella
68	Fornitura attrezzature per interventi di ripristino funzionalità delle aree produttive, di somministrazione e consumo mense a gestione diretta	Fornitura	39220000-0	Firenze Pisa Siena	€	120.000,00	Risorse proprie (PDI)	03/24	Ristorazione	Luigi Vella
69	Fornitura e posa in opera di arredi RU San Gallo	Fornitura	39290000-1	Firenze	€	105.138,00	Risorse proprie (PDI)	02/24	Residenze	Barbara Innocenti
70	Fornitura e posa in opera arredi RU Varlungo a seguito della risoluzione del contratto di appalto in essere	Fornitura	39290000-1	Firenze	€	135.000,00	Risorse proprie (PDI)	01/24	Residenze	Giuseppe Cioffi
71	Fornitura e posa in opera di arredi per le cucine delle Residenze Universitarie Fontebranda e San Cataldo	Fornitura	39290000-1	Pisa, Siena	€	135.000,00	Risorse proprie (PDI)	01/24	Residenze	Andrea Franci
72	Fornitura postazioni di lavoro e apparecchiature varie per rinnovo parco macchine aziendali mediante adesione a contratto regionale aperto	Fornitura	30214000-2	Firenze Pisa Siena	€	50.000,00	Risorse proprie (PDI)	10/24	Tutti servizi	Sonia Chiantini
73	Fornitura e installazione impianti per centralizzazione del sistema di Videosorveglianza RR.UU	Fornitura	32323500-8	Firenze Pisa Siena	€	70.000,00	Risorse proprie (PDI)	09/24	Tutti servizi	Andrea Franci

74	Fornitura sistema di videoproiezione sala cinema RU Fascetti	Fornitura	32223000-2	Pisa	€	35.000,00	Risorse proprie (PDI)	09/24	Residenze	Donatella Carli
75	Fornitura veneziane e tende con sistema oscurante presso RRUU Rosellini, Luzzi e San Miniato	Fornitura	3951500-5	Firenze Pisa Siena	€	50.000,00	Risorse proprie (PDI)	10/24	Residenze	Donatella Carli
76	Fornitura arredi per monocali e sala studio RU Fascetti	Fornitura	39000000-2	Pisa	€	80.000,00	Risorse proprie (PDI)	10/24	Residenze	Donatella Carli
77	Fornitura arredi camere RU San Marco	Fornitura	39000000-2	Siena	€	60.000,00	Risorse proprie (PDI)	10/24	Residenze	Chiara Galgani
78	Fornitura apparati per revisione locali tecnici varie sedi per UPS, cablaggi e rack	Fornitura	30236000-2	Firenze Pisa Siena	€	150.000,00	Risorse proprie (PDI)	06/24	Tutti servizi	Sonia Chiantini
79	Fornitura registratori di cassa e elettori QR Code per adeguamento postazioni di cassa delle mense a gestione diretta dell'Azienda	Fornitura	30142200-8	Firenze Pisa Siena	€	50.000,00	Risorse proprie (PDI)	10/24	Ristorazione	Sonia Chiantini
80	Fornitura carte carburante per autotrazione veicoli aziendali mediante adesione Accordo Quadro CONSIP - durata 36 mesi	Fornitura	301631000-0	Firenze Pisa Siena	€	80.000,00	Risorse proprie (budget)	07/24	Tutti servizi	Claudio Papini
81	Fornitura buoni pasto per i dipendenti dell'Azienda periodo 2025/2026 mediante adesione Convenzione CONSIP	Fornitura	301997700-8	Firenze Pisa Siena	€	70.000,00	Risorse proprie (budget)	07/24	Tutti servizi	Claudio Papini
82	Fornitura e installazione di 40 monitor/PC Informa-menù/Informa-ingredienti	Fornitura	30231000-7	Firenze Pisa Siena	€	40.000,00	Risorse proprie (PDI)	02/24	Ristorazione	Luigi Vella
83	Fornitura materiali da analisi di laboratorio da destinare al Servizio Ristorazione dell'Azienda - durata 24 mesi decorrenza 27/3/2024	Fornitura	336965000-0	Firenze Pisa Siena	€	22.000,00	Risorse proprie (budget)	01/24	Ristorazione	Danilo Landolfi

84	Fornitura di minuterie e piccole attrezzature da cucina per il Servizio Ristorazione	Fornitura	39290000-1	Firenze Pisa Siena	€	70.000,00	Risorse proprie (PDI)	03/24	Ristorazione	Barbara Caploni
85	Fornitura pasti senza glutine durata 24 mesi - decorrenza 3/8/2024	Fornitura	15894200-3	Firenze Pisa Siena	€	50.000,00	Risorse proprie (budget)	05/24	Ristorazione	Daniela Ruscica

Allegato II - Scheda B: programma Triennale degli acquisti di forniture e servizi 2024/2026 ARDSU (beni e servizi di importo unitario stimato uguale o superiore a 140.000,00 di euro)																								
Tabella B.2bis										Tabella B.1														
1. no 2. sì 3. sì, CUI non ancora attribuito. 4. sì. Interventi o acquisti diversi										Sintesi dei costi dell'acquisto (importo a base zero nella D)														
Numero intervento CUI (oppo F o S) e codice di unico contratto (CUI) (Dimensionamento programma S (in base alla annualità dell'intervento))	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 della procedura di affidamento	Codice CUP (art. 4) (contenuto)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altro acquisto presente in programma o di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altro acquisto	Lotto funzionale (art. 10) (CUI) (contenuto)	Ambito geografico di esecuzione dei lavori, forniture o servizi (art. 10) (CUI) (contenuto)	CPV (CPV principale e CPV secondario di 45 o 48, B2-CPV maggiore di 48)	Descrizione Acquisito	Risultato Priorità (art. 10) (contenuto)	Responsabile Procedimento (RUP) (contenuto)	Durata del Contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere con il fornitore che ha presentato l'offerta (contenuto)	primo anno del triennio 2024-2025-2026	secondo anno del triennio 2024-2025-2026	terzo anno del triennio 2024-2025-2026	Costi su annualità successive del triennio 2024-2025-2026	Totale (art. 3) (contenuto) (ricorre sempre in presenza di bilancio predefinito del primo anno)					
codice	anno	anno	codice	codice	Tab. B.2bis	codice	altro	codice NUTS	forniture / servizi	tabella cpv	risultato	Tabella B.1 1. priorità no 2. minima	nome	numero in mesi	altro	valore	valore	valore	valore	valore (percentuale)				
FR434020482202200008	2020	2024		C17A00000002	no	IT11	F	3071310-4	Fornitura impianti e attrezzature di merito a zona strategica per riduzione dell'attesa della clientela nella preparazione ed erogazione del servizio ristorazione a gestione diretta	1	Luigi Vello		NO	€ 205.000,00				€	-	€ 205.000,00				
59434020482202100005	2021	2024			no	NO	IT11	S	64210000-1	Servizio di Teleselezione in riferimento Accordo Quadro/Convenzione COSEP di Teleselezione con decurtazione	2	Sonia Quaranta	36	Sì	€ 83.400,00	€ 83.400,00	€	83.200,00	€ 250.000,00					
FR434020482202200002	2022	2024		D16C00000002	no	no	IT11	F	4531410-2	Fornitura impianti e materiali, lavori e assistenza per realizzazione progetto interventi di riqualificazione ed efficientamento energetico di edifici (con per ogni area Sinea - Firenze - 1000 mq) (comprensivo di progettazione e messa in rete in una fase successivamente avviata: attivazione, collaudi, recettori con la rete esistente, manutenzione stessa)	2	Sonia Quaranta	36	no	€ 229.000,00	€ 229.000,00	€	229.000,00	€ 687.000,00					
FR434020482202200010	2022	2024			no	NO	IT11	F	72230000-6	Fornitura di strumenti per la progettazione strutturale dei beni mobili e successiva gestione dell'investimento assicurativo adibizione a contratto agente ST	2	Barbara Loggia	NO	NO	€ 140.000,00	€	€	€	€ 140.000,00					
59434020482202200013	2022	2024			no	NO	IT12	S	55320000-9	Servizio di assistenza agli studenti universitari frequentanti la Scuola STS Arts Design e Lucia e Laura Carrara per la durata di 36 mesi	2	Franca Pignotti	36	Sì	240.000,00 €	427.000,00 €	€ 427.000,00	177.000,00 €	€ 1.284.000,00					
59434020482202200014	2022	2024			no	no	IT11	S	7221221-1	Servizio conestività varie sedi DSU Sinea e Belforte, assistenza, manutenzione e altri servizi per gli studenti universitari frequentanti la Scuola STS Arts Design e Lucia e Laura Carrara per la durata di 36 mesi	1	Sonia Quaranta	36	no	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€	60.000,00	€ 180.000,00					
59434020482202200015	2022	2024			no	no	IT11	S	72281000-2	Servizio di assistenza al cambio studenti DSU sistema informativo studenti dal 1/2/2024 durata 36 mesi	1	Sonia Quaranta	36	no	€ 83.350,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 16.650,00	€ 300.000,00					
59434020482202200018	2022	2024			no	no	IT11	S	50324000-2	Servizio di assistenza completa PCL, con attività di gestione, manutenzione e altri servizi per la gestione integrata delle prestazioni di lavoro degli uffici della Giunta RT costituita da PCL, dipendenti, consulenti e esperti e SOF per la durata di 24 mesi (L. 1.24.2016.20)	1	Sonia Quaranta	24	no	€ 69.300,00	€ 107.150,00	€ 153.500,00		€ 230.000,00					
59434020482202200012	2023	2025			no	NO	IT14	S	55320000-9	Servizio ristorazione per gli studenti della Scuola di Architettura di Vernio, Firenze per la durata di 24 mesi	2	Luigi Vello	24	no	€ 81.750,00	€ 140.000,00	€	58.300,00	€ 280.000,00					
59434020482202200019	2023	2024			no	si	IT11	S	90670000-4	Servizio di manutenzione, manutenzione e altri servizi per gli immobili dell'Aspetti per la durata di 36 mesi	1	Giuseppe Galli	36	no	€ 50.000,00	€ 100.000,00	€	50.000,00	€ 150.000,00					
59434020482202200021	2023	2024			no	NO	IT14	S	55320000-9	Servizio ristorazione da erogare agli studenti frequentanti Scuola di Architettura sede Cascina per studenti alloggiati presso Residenza Magnifica Hotel di Cascina per 24 mesi (L. 1.24.2016.20)	2	Valentina Zanoni	24	no	€ 290.000,00	€ 175.000,00	€ 148.000,00		€ 613.000,00					
59434020482202200022	2023	2024			no	no	IT11	S	55320000-9	Servizio ristorazione per gli studenti universitari della Scuola di Architettura di Vernio per la durata di 24 mesi (L. 1.24.2016.20)	1	Luigi Vello	24	no	€ 33.300,00	€ 100.000,00	€ 146.700,00		€ 280.000,00					
59434020482202200023	2023	2024			no	NO	IT11	S	55320000-9	Servizio ristorazione per gli studenti dell'Accademia di Belle Arti di Carrara - durata 24 mesi (L. 1.24.2016.20)	2	Luigi Vello	24	no	€ 8.400,00	€ 100.000,00	€ 91.600,00		€ 200.000,00					

Codice	Anno	Categoria	Comune	Descrizione	Importo	Importo	Importo	Importo	Importo	
594364020482202300075	2023	2024						€ 417.000,00	€ 500.000,00	
594364020482202300026	2023	2024						€ 1.245.000,00	€ 1.345.000,00	
594364020482202300027	2023	2024						€ 600.000,00	€ 600.000,00	
594364020482202300030	2023	2024						€ 44.000,00	€ 61.817,00	
	2024	2024						€ 150.000,00	€ 100.000,00	
	2024	2024						€ 286.700,00	€ 430.000,00	
	2024	2025						€ 50.000,00	€ 50.000,00	
594364020482202400001	2024	2025						€ 5.000.000,00	€ 1.000.000,00	
594364020482202400005	2024	2024						€ 493.000,00	€ 1.480.000,00	
594364020482202400001	2024	2024						€ 3.040.000,00	€ 3.040.000,00	
594364020482202400004	2024	2025						€ 700.000,00	€ 700.000,00	
594364020482202400003	2024	2025						€ 1.800.000,00	€ 1.800.000,00	
	2024	2026							€ 198.000,00	€ 198.000,00
594364020482202400007	2024	2024						€ 437.500,00	€ 750.000,00	
594364020482202400006	2024	2024						€ 1.384.500,00	€ 2.373.400,00	
	2024	2024						€ 336.100,00	€ 366.700,00	



	2024	2024				SI	IT11	F	3022164	Fornitura, suddivisa in lotti, prodotti necessari in materiale ospedaliero, ordinata e consegnata entro, per lo meno, entro la scadenza dell'ordine - durata 24 mesi	2	Purtoni Franca	24	no	€ 480.000,00			€ 480.000,00	
	2024	2025				no	IT15	S	55300003	Servizio di manutenzione con applicazione dei Clienti Archimedi Momo per gli ospedali più di Piano durata 12 mesi con opzione rinnovazione 12 mesi	2	Viviano Melisa	24	no	€ 31.790,00	€ 95.000,00	€	63.300,00	€ 190.090,00
5942402048220400002	2024	2025				no	IT19	S	55300003	Servizio manutenzione con applicazione dei Clienti Archimedi Momo presso i siti del Complesso di Frosinone del Complesso di Nocera e del Polo Diagnostico Medico di Siena e Pinerolo presso per la durata di 24 mesi	2	Barbieri Capriani	24	no	€ 218.300,00	€ 655.000,00	€	436.700,00	€ 1.310.000,00
	2024	2024				no	IT14	F	30000002	Fornitura e posa in opera di attenti del sistema idraulico presso la residenza universitaria "Teodoro Capponetti"	2	Ambro Franca		no	€ 850.000,00			€ 850.000,00	
	2024	2024				no	IT14	S	62100008	Servizio di erogazione gas naturale utenze aziendali sedi di Pistoia e provincia anno termico 2024-2025 mediante adesione alla Convenzione in quadro aggiudicata da CET quale ente avulso di Giunta Regionale	1	Claudio Pagni	12	no	€ 305.000,00	€ 305.000,00		€ 610.000,00	
	2024	2024				no	IT17	S	62100008	Servizio di erogazione gas naturale utenze aziendali sedi di Pistoia e provincia anno termico 2024-2025 mediante adesione alla Convenzione in quadro aggiudicata da CET quale ente avulso di Giunta Regionale	1	Claudio Pagni	12	no	€ 260.000,00	€ 260.000,00		€ 520.000,00	
	2024	2024				no	IT19	S	62100008	Servizio di erogazione gas naturale utenze aziendali sedi di Siena e provincia e Anzani anno termico 2024-2025 mediante adesione alla Convenzione in quadro aggiudicata da CET quale ente avulso di Giunta Regionale	1	Claudio Pagni	12	no	€ 315.000,00	€ 315.000,00		€ 630.000,00	
	2024	2025				no	IT14	S	62100008	Servizio di erogazione gas naturale utenze aziendali sedi di Pistoia e provincia anno termico 2025-2026 mediante adesione alla Convenzione in quadro aggiudicata da CET quale ente avulso di Giunta Regionale	1	Claudio Pagni	12	no	€ 337.500,00	€ 337.500,00		€ 675.000,00	
	2024	2025				no	IT17	S	62100008	Servizio di erogazione gas naturale utenze aziendali sedi di Pistoia e provincia e Carrara anno termico 2025-2026 mediante adesione alla Convenzione in quadro aggiudicata da CET quale ente avulso di Giunta Regionale	1	Claudio Pagni	12	no	€ 287.500,00	€ 287.500,00		€ 575.000,00	
	2024	2025				no	IT19	S	62100008	Servizio di erogazione gas naturale utenze aziendali sedi di Siena e provincia e Anzani anno termico 2025-2026 mediante adesione alla Convenzione in quadro aggiudicata da CET quale ente avulso di Giunta Regionale	1	Claudio Pagni	12	no	€ 350.000,00	€ 350.000,00		€ 700.000,00	
	2024	2025				no	IT11	S	50310000-1	Servizio di manutenzione dei blocchi sanitari di bagno situati presso i punti ristoro DSE di Firenze, Pisa e Siena in fornitura di materiale di consumo per un periodo di 36 mesi	1	Sonia Oreste	36	no	€ 49.000,00	€ 81.000,00	€	118.000,00	€ 250.000,00
	2024	2025				no	IT11	S	72810002	Servizio di assistenza all'utente all'utente presso i punti ristoro DSE in fornitura di materiale di consumo per un periodo di 36 mesi	1	Sonia Oreste	36	no	€ 25.000,00	€ 100.000,00	€	175.000,00	€ 300.000,00
	2024	2026				no	IT14	S	55300003	Servizio di manutenzione con applicazione dei Clienti Archimedi Momo presso il Complesso S. Spirito, Via Santa Margherita 12 Firenze, per la durata di 36 mesi	1	Luigi Vella	36	no			€	6.000.000,00	€ 6.000.000,00
	2024	2026				no	IT11	S	62100008	Servizio di erogazione energia elettrica utenze aziendali su base biennale anno 2027 mediante adesione alla Convenzione in quadro aggiudicata da CET quale ente avulso di Giunta Regionale Toscana	1	Claudio Pagni	12	no			€	800.000,00	€ 800.000,00

2024	2026				no	no	IT11	S	65310000-0	Servizio di erogazione energia elettrica a basso voltaggio nei comuni della Toscana centro-meridionale alla Convenzione quadro applicata da CET quale ente avvelto di Guardia Regionale Toscana.	1	Claudio Pagani	12	no			€	2.000.000,00	€ 2.000.000,00	
2024	2026				no	no	IT14	S	65210000-0	Servizio di erogazione gas naturale a basso voltaggio nei comuni della Toscana centro-meridionale alla Convenzione quadro applicata da CET quale ente avvelto di Guardia Regionale Toscana.	1	Claudio Pagani	12	no	€ 185.000,00	€	555.000,00	€ 740.000,00		
2024	2026				no	no	IT17	S	65210000-0	Servizio di erogazione gas naturale a basso voltaggio nei comuni della Toscana centro-meridionale alla Convenzione quadro applicata da CET quale ente avvelto di Guardia Regionale Toscana.	1	Claudio Pagani	12	no	€ 99.000,00	€	531.000,00	€ 630.000,00		
2024	2026				no	no	IT19	S	65210000-0	Servizio di erogazione gas naturale a basso voltaggio nei comuni della Toscana centro-meridionale alla Convenzione quadro applicata da CET quale ente avvelto di Guardia Regionale Toscana.	1	Claudio Pagani	12	no	€ 193.500,00	€	577.500,00	€ 770.000,00		
2024	2024				no	no	IT14	S	50000000-5	Servizi strumentali alla gestione della Repubblica Universitaria Mario Luzzi Firenze per la durata di 96 mesi.	1	Andrea Fracci	96	no	€ 375.500,00	€	500.625,00	€ 2.626.250,00	€ 4.025.000,00	
2024	2025				no	no	IT14	S	797144000-2	Servizio di vigilanza armata e servizi accessori per la sede dell'Università di Firenze alla Convenzione quadro applicata da CET quale ente avvelto di Guardia Regionale Toscana (oggetto appalto) - 09 mesi	1	Giuseppe Ceffi	60	no	€	55.700,00	€	111.400,00	€ 389.900,00	€ 537.000,00
2024	2025				no	SI	IT11	S	98390000-3	Acquisto quadro artistico di emblema di rifugi e stivali accorciati per lavoro del 50% realizzato in tre lotti durata 24 mesi	1	Giuseppe Ceffi	24	no	€	58.000,00	€	109.000,00	€ 42.000,00	€ 200.000,00
2024	2024				no	no	IT11	F	39000000-2	Foratura e posa in opera di servizi per la fondazione DIVERSITAS in Firenze a seguito modifica contratto di appalto in essere	1	Andrea Fracci		no	€	270.000,00			€ 270.000,00	
2024	2025				NO	no	IT11	S	65310000-0	Servizio di erogazione energia elettrica a basso voltaggio nei comuni della Toscana centro-meridionale alla Convenzione quadro applicata da CET quale ente avvelto di Guardia Regionale Toscana.	1	Claudio Pagani	12	no	€	1.800.000,00			€ 1.800.000,00	
2024	2025				NO	no	IT11	S	65310000-0	Servizio di erogazione energia elettrica a basso voltaggio nei comuni della Toscana centro-meridionale alla Convenzione quadro applicata da CET quale ente avvelto di Guardia Regionale Toscana.	1	Claudio Pagani	12	no	€	750.000,00			€ 750.000,00	
la somma è indicata al netto dell'imposta sugli stipendi corrisposta nel rispetto del combinato disposto di detta acquisizione presso la programmazione di beni, (rendite e servizi)																				
€ 5.032.250,00    € 23.095.192,00    € 19.840.892,00    € 33.171.619,00    € 81.139.773,00																				

Il Referente del Programma

Tabella B.1.1.1. Finanziaria di progetto	Codice di riferimento del progetto	Codice di riferimento del programma	Denominazione del programma	Tabella B.2.1. Acquisti aggiuntivi a quello di cui è prevista la spesa in bilancio	Stima dei costi dell'acquisto (da riportare nelle schede del programma - importi rilevati dal quadroprospetto economico delle acquisizioni medesime: imp base alla fonte di IVA, oneri sicurezza DUVS, art.85 c.3, letta e c.5, analoghi complementari, classifiche contrattuali art.105 c.1, letta e c.5, modifiche art.106 c.1, letta d, proroghe , rinnovi, incentivi,ap.commissioni, contrB-ANAC, sp.pubblicità, ecc)				Totale nel 3° comma e, inclusa spesa del personale e del personale di ricerca, addebitato alla prima erogazione
					primo anno (2024)	secondo anno (2025)	terzo anno (2026)	Costi su annualità successive	
valore	Tabella B.1.1.1.	codice	nome	Tabella B.2.1.	valore	valore	valore	valore	valore (euro)
					€ 902.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -	€ 902.000,00
		226120	Consip		€ 0,00	€ 101.748,00	€ 101.748,00	€ 162.504,00	€ 366.000,00
		226120	Consip		€ 0,00	€ 279.380,00	€ 279.380,00	€ 452.564,00	€ 1.011.264,00
		00001811 12	Regione Toscana		€ 206.360,00	€ -	€ -	€ -	€ 206.360,00
					€ 259.620,00	€ 444.080,00	€ 444.080,00	€ 458.000,00	€ 1.605.780,00
		226120	Consip		€ 0,00	€ 73.200,00	€ 73.200,00	€ 118.920,00	€ 265.320,00
					€ 101.937,00	€ 122.000,00	€ 122.000,00	€ 95.913,00	€ 441.850,00
		00001811 12	Regione Toscana		€ 108.940,00	€ 130.722,00	128.331,00	€ -	€ 368.000,00
					€ 0,00	€ 85.218,00	€ 145.600,00	€ 121.112,00	€ 351.930,00
					€ 35,00	€ 61.000,00	€ 61.000,00	€ 99.100,00	€ 221.135,00
					€ 38.410,00	€ 182.800,00	€ 227.440,00	€ -	€ 439.850,00
					€ 34.082,00	€ 104.000,00	€ 69.360,00	€ 43.600,00	€ 251.050,00
					€ 8.986,00	€ 104.000,00	€ 138.864,00	€ -	€ 251.850,00

					€ 660,00	€ 433.680,00	€ 520.000,00	€ 927.320,00	€ 1.881.660,00
					€ 660,00	€ 1.294.800,00	€ 1.827.660,00	€ -	€ 3.123.120,00
					€ 883.610,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -	€ 883.610,00
		00001818 11	Regione Toscana		€ 56.600,00	€ 75.416,74	€ 75.416,74	€ 81.970,44	€ 208.579,92
					€ 221.100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -	€ 221.100,00
					€ 410,00	€ 349.774,00	€ 524.600,00	€ 391.540,00	€ 1.266.330,00
					€ 61.250,00	€ 61.000,00	€ 61.000,00	€ 185.000,00	€ 368.250,00
					€ 0,00	€ 5.500.800,00	€ 7.740.000,00	€ -	€ 12.240.800,00
		00001818 11	Regione Toscana		€ 601.460,00	€ 1.805.600,00	€ 1.805.600,00	€ 6.505.540,00	€ 10.803.200,00
		00001818 1	Regione Toscana		€ 0,00	€ 3.708.800,00	€ 3.708.800,00	€ 14.896.000,00	€ 22.313.600,00
		00001818 1	Regione Toscana		€ 0,00	€ 1.824.800,00	€ 0,00	€ -	€ 1.824.800,00
		00001818 1	Regione Toscana		€ 0,00	€ 2.635.200,00	€ 0,00	€ -	€ 2.635.200,00
					€ 250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 200.250,00
					€ 660,00	€ 455.000,00	€ 700.000,00	€ 646.000,00	€ 1.861.660,00
					€ 980,00	€ 1.099.090,00	€ 2.095.540,00	€ 5.807.522,00	€ 10.433.840,00
					€ 660,00	€ 410.042,00	€ 447.374,00	€ 750.594,00	€ 1.637.660,00

					€ 706.810,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -	€ 706.810,00
					€ 0,00	€ 33.218,00	€ 98.890,00	€ 187.252,00	€ 239.270,00
					€ 0,00	€ 227.692,00	€ 481.200,00	€ 734.598,00	€ 1.643.490,00
					€ 1.258.410,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -	€ 1.258.410,00
		00001811	1	Regione Toscana	€ 372.100,00	€ 525.828,00	€ 0,00	€ -	€ 897.928,00
		00001811	1	Regione Toscana	€ 317.200,00	€ 448.240,00	€ 0,00	€ -	€ 765.440,00
		00001811	1	Regione Toscana	€ 384.300,00	€ 541.060,00	€ 0,00	€ -	€ 925.360,00
		00001811	1	Regione Toscana	€ 0,00	€ 411.750,00	€ 581.850,00	€ -	€ 993.600,00
		00001811	1	Regione Toscana	€ 0,00	€ 350.750,00	€ 495.650,00	€ -	€ 846.400,00
		00001811	1	Regione Toscana	€ 0,00	€ 427.000,00	€ 603.400,00	€ -	€ 1.030.400,00
					€ 0,00	€ 68.030,00	€ 101.260,00	€ 215.500,00	€ 380.790,00
		00001811	1	Regione Toscana	€ 0,00	€ 30.500,00	€ 122.000,00	€ 417.013,18	€ 569.513,18
					€ 0,00	€ 0,00	€ 880,00	€ 7.272.000,00	€ 7.272.880,00
		00001811	1	Regione Toscana	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.001.600,00	€ 1.001.600,00

		000028181 1	Regione Toscana	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.590.000,00	€ 2.590.000,00
		000028181 1	Regione Toscana	€ 0,00	€ 0,00	€ 225.700,00	€ 741.480,00	€ 967.180,00
		000028181 1	Regione Toscana	€ 0,00	€ 0,00	€ 120.780,00	€ 609.760,00	€ 815.540,00
		000028181 1	Regione Toscana	€ 0,00	€ 0,00	€ 234.850,00	€ 771.540,00	€ 1.006.390,00
				€ 458.770,00	€ 618.762,50	€ 410.762,50	€ 4.207.715,00	€ 5.888.030,00
		000028181 1	Regione Toscana	€ 0,00	€ 67.954,00	€ 135.908,00	€ 616.842,00	€ 819.704,00
				€ 0,00	€ 71.010,00	€ 122.000,00	€ 102.840,00	€ 295.850,00
				€ 397.690,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -	€ 397.690,00
				€ 0,00	€ 2.635.200,00	€ 0,00	€ -	€ 2.635.200,00
				€ 0,00	€ 1.098.000,00	€ 0,00	€ -	€ 1.098.000,00
				€ 6.778.674,00	€ 28.672.418,24	€ 26.312.050,24	€ 51.616.823,82	€ 113.377.566,10


Il Referente del Programma








BUDGET AREA 2024 pag. 3 di 8

 schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	CONTO ECONOMICO PREV. 2024	Ristorazione e Residenze		Gestione del patrimonio, dei Servizi Tecnici e Informatici	Affari legali	Interventi Monetari e Relazioni con il pubblico	Gestione delle Risorse	Staff di Direzione e Area indiretta
		ristorazione	residenze					
<b>B6) Acquisti di beni</b>	<b>4.258.810,00</b>	<b>4.187.600,00</b>	<b>19.500,00</b>	<b>42.510,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.200,00</b>
GENERI ALIMENTARI	3.885.000,00	3.885.000,00						
GENERI DIVERSI PER RISTORAZIONE	38.000,00	38.000,00						
GENERI NON ALIMENTARI GESTITI A MAGAZZINO	250.000,00	250.000,00						
CANCELLERIA E MATERIALI CONSUMO UFFICIO	10.000,00	5.300,00	500,00					4.200,00
DETERGENTI, PRODOTTI IGIENICI, CARTA IGIENICA	0,00							
CARBURANTI PER AUTOMEZZI	16.000,00	4.000,00	3.000,00	9.000,00				
GAS E GASOLIO PER PRODUZIONE	0,00							
BIANCHERIA	9.000,00		9.000,00					
VESTIARIO	7.000,00	5.000,00	2.000,00					
GENERI DIVERSI	8.000,00	300,00	5.000,00	2.700,00				
MATERIALE INFORMATICO VARIO	25.000,00			25.000,00				
MATERIALE TECNICO	5.810,00			5.810,00				
MATERIALE PER LA SICUREZZA	5.000,00							5.000,00
<b>B7) Acquisti di servizi</b>	<b>33.434.402,02</b>	<b>15.586.458,43</b>	<b>15.819.887,04</b>	<b>1.118.561,54</b>	<b>138.310,00</b>	<b>12.500,00</b>	<b>192.100,00</b>	<b>566.585,00</b>
<b>B7.a) Manutenzioni e riparazioni</b>	<b>3.875.317,00</b>	<b>732.517,63</b>	<b>2.219.237,83</b>	<b>923.561,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CANONI MANUTENZIONI EDILI	0,00			0				
CANONI MANUTENZIONE TERMIDR	1.400,00			1.400,00				
CANONI MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI	0,00			0,00				
CANONI MANUTENZIONE ASCENSORI	1.700,00		1.700,00					
CANONI MANUT A ACCESSI	0,00			0,00				
ALTRI CANONI DI MANUTENZIONE	9.400,00			9.400,00				
CANONE MANUT IMPIANTI E MACCH.	235.000,00			235.000,00				
GESTIONE TECNICA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)								
MANUTENZIONE EDILE ESTERNALIZZATA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)								
MANUTENZIONE IMPIANTI ESTERNALIZZATA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)								
PRESIDIO GLOBAL MANUTENTIVO								
MANUTENZIONE ELEVATORI ESTERNALIZZATA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)								
ONERI SICUREZZA GLOBAL								
ASSISTENZA SW	220.000,00			220.000,00				
MANUTENZIONE E ASSISTENZA CONNETTIVITA'	120.000,00		42.900,00	77.100,00				
COSTI NUOVA MANUTENZIONE DAL 2023	2.760.000,00	413.917,63	2.164.770,83	181.311,54				
MANUTENZIONE IMPIANTI CLIMAT (SOLO 2023)	0,00							
MANUTENZIONE EXTRA CANONE FRANCHIGIA	70.000,00			70.000,00				
MANUTENZIONI EDILI BENI TERZI								
MANUTENZIONI EDILI BENI PROPRI	0,00							
MANUTENZIONI TERMIDR BENI TERZI	0,00							
MANUTENZIONI TERMIDR BENI PROPRI	0,00							
MANUTENZIONI ELETTRICHE BENI TERZI	0,00							
MANUTENZIONI ELETTRICHE BENI PROPRI	0,00							
MANUTENZIONE MACCHINE CUCINA	301.600,00	301.600,00						

		BUDGET AREA 2024		pag. 4 di 8				
schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	CONTO ECONOMICO PREV. 2024	Ristorazione e Residenze		Gestione del patrimonio, dei Servizi Tecnici e Informatici	Affari legali	Interventi Monetari e Relazioni con il pubblico	Gestione delle Risorse	Staff di Direzione e Area indiretta
		ristorazione	residenze					
MANUTENZIONE ASCENSORI TERZI	0,00							
MANUTENZIONE ASCENSORI PROPRIETA'	1.317,00		1.317,00					
ALTRE MANUTENZIONI BENI DI TERZI	0,00							
MANUTENZIONE RIPARAZIONE IMPIANTI	25.000,00	0,00	7.050,00	17.950,00				
ALTRE MANUTENZIONI BENI PROPRIETA'	0,00							
MANUTENZIONE RIPARAZIONE AUTOMEZZI	9.900,00	2.000,00	1.500,00	6.400,00				
MANUTENZIONE RIPARAZ. INFRASTRUTTURE HW	120.000,00	15.000,00	0,00	105.000,00				
<b>B7.b) Altri acquisti di servizi</b>	<b>29.559.085,02</b>	<b>14.853.940,80</b>	<b>13.600.649,22</b>	<b>195.000,00</b>	<b>138.310,00</b>	<b>12.500,00</b>	<b>192.100,00</b>	<b>566.585,00</b>
CONTRIBUTI STUDENTI PART TIME	0,00							
CONTR. AD PERSONAM PER INIZIATIVE CSE	0,00							
CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI STUDENTI PARTECIPAZIONE INIZIATIVE C.S.R.	0,00							
CONVENZIONE CUS	0,00							
ALTRI SERVIZI A STUDENTI	80.000,00		80.000,00					
BUONI CINEMA	45.000,00		45.000,00					
ORGANIZZAZIONE CORSI ORIENTAMENTO	0,00							
BANCA DATI INFORMATIVA	1.500,00					1.500,00		
COSTI PER GEMELLAGGI	0,00							
SERVIZIO CASSA RISTORAZIONE ESTERNA	0,00							
COSTI PER INCENTIVI RISTORAZIONE	0,00							
SERVIZIO RISTORAZIONE IN CONVENZIONE	10.161.550,80	10.161.550,80						
SERVIZIO CONTROLLO ACCESSI	0,00							
SERVIZI ALLOGGI IN CONVENZIONE	0,00							
ALTRI SERVIZI IN CONVENZIONE	0,00							
CANONE PROJECT FINANCING	3.276.419,22		3.276.419,22					
SERVIZIO PORTINERIA	3.560.000,00		3.470.000,00					90.000,00
SPESE DI PULIZIE	3.950.000,00	2.835.500,00	1.018.500,00					96.000,00
DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE	32.000,00	7.000,00	25.000,00					
MULTISERVIZI PER RISTORAZIONE	0,00	0,00	0,00					
ONERI SICUREZZA SU SERVIZI VARI	0,00	0,00	0,00					
LAVANDERIA	26.000,00	1.500,00	24.500,00					
GETTONI LAVANDERIA STUDENTI			0,00					
VIGILANZA	160.000,00	63.000,00	77.000,00					20.000,00
SERVIZIO GIARDINAGGIO	65.000,00	7.700,00	50.100,00					7.200,00
GLOBAL SERVICE MARAGLIANO	495.000,00		495.000,00					
CONSULENZE	2.000,00							2.000,00
ASSISTENZA IN AZIONI LEGALI	0,00							
ACQUA	810.000,00	191.300,00	600.000,00					18.700,00
ENERGIA ELETTRICA	2.915.000,00	987.000,00	1.858.000,00					70.000,00
RISCALDAMENTO	1.500.000,00	347.700,00	1.110.000,00					42.300,00
CLIMATIZZAZIONE ESTERNALIZZATA	0,00							
GESTIONE CALORE ESTERNALIZZATO	0,00							

		BUDGET DI AREA 2024						pag. 5 di 8	
 schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	CONTO ECONOMICO PREV. 2024	Ristorazione e Residenze		Gestione del patrimonio, dei Servizi Tecnici e Informatici	Affari legali	Interventi Monetari e Relazioni con il pubblico	Gestione delle Risorse	Staff di Direzione e Area indiretta	
		ristorazione	residenze						
TELEFONO	94.500,00	5.415,00	16.000,00					73.085,00	
ASSICURAZIONE RC VEICOLI	3.310,00				3.310,00				
FIDEIUSSIONI	500,00		500,00						
ASSICURAZIONE RISCHI DIVERSI	125.000,00				125.000,00				
SPESE PUBBLICAZIONE SU QUOTIDIANI	10.000,00				10.000,00				
SPESE DI RAPPRESENTANZA	0,00								
SPESE PUBBLICITA' PROPAGANDA E PROMOZIONE	0,00								
SERVIZI TIPOGRAFICI	11.000,00					11.000,00			
SERVIZI AMM.VI PER INTERVENTI TECNICI	190.000,00			190.000,00					
SERVIZIO PER CONTROLLO HCCP	18.000,00	18.000,00							
VUOTATURE FOSSE BIO E SMAL RIF	20.000,00		20.000,00						
SERVIZI POSTALI	5.000,00							5.000,00	
SERVIZI VARI	105.000,00	20.000,00	3.000,00					82.000,00	
COSTI ORG CATERING									
SERVIZI ADEMPIMENTI FISCALI	5.700,00						5.700,00		
SERVIZIO TESORERIA	16.200,00						16.200,00		
TRASLOCHI E TRASPORTI	30.000,00	0,00	25.000,00	5.000,00					
COSTI SELEZIONE PERSONALE	0,00								
SERVIZI AMMINISTRATIVI	89.000,00						89.000,00		
COSTI RECUPERO CREDITI	0,00								
SERVIZI STIMA E VALUTAZIONE	0,00								
INPS GESTIONE SEPARATA	0,00								
SPESE PER TRASFERTA	5.200,00		0,00				5.200,00		
ONERI BANCARI	60.000,00	36.800,00	0,00					23.200,00	
SERVIZI DIVERSI A DIPENDENTI (BUONI PASTO, ABBONAMENTI BUS)	40.000,00	0,00	0,00				40.000,00		
CORSI DI FORMAZIONE	36.000,00	0,00	0,00				36.000,00		
INDENNITA' CARICA ORGANI ISTITUZIONALI	30.100,00							30.100,00	
INDENNITA' COMMISSIONI ISTITUITE	3.500,00							3.500,00	
RIMBORSO SPESE ORGANI ISTITUZIONALI	3.500,00							3.500,00	
ONERI SOCIALI ORGANI ISTITUZIONALI	0,00								
SERVIZIO EROGAZIONE BEVANDE	171.475,00	171.475,00							
SERVIZIO ALLOGGI IN CONVENZIONE	1.406.630,00		1.406.630,00						
COSTI PER EMERGENZA COVID	0,00								
<b>BB. Godimento di beni di terzi</b>	<b>1.238.750,00</b>	<b>264.700,00</b>	<b>872.200,00</b>	<b>101.850,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
FITTI PASSIVI	380.000,00	68.800,00	311.200,00						
SPESE CONDOMINIALI	550.000,00	183.000,00	367.000,00						
CANONI NOLEGGIO	230.000,00	12.900,00	194.000,00	23.100,00					
CANONI LEASING	0,00								
LICENZE D'USO ANNUALI	78.750,00			78.750,00					
<b>89) Personale</b>	<b>13.292.518,15</b>	<b>6.276.321,19</b>	<b>2.049.974,13</b>	<b>1.083.280,00</b>	<b>453.599,00</b>	<b>1.422.237,50</b>	<b>822.848,45</b>	<b>1.184.257,80</b>	
<b>89.a.) Salari e Stipendi</b>	<b>8.993.775,00</b>	<b>4.219.398,77</b>	<b>1.387.442,00</b>	<b>725.600,00</b>	<b>341.230,00</b>	<b>947.875,00</b>	<b>512.746,50</b>	<b>859.482,65</b>	

BUDGET DI AREA 2024								
pag. 6 di 8								
schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	CONTO ECONOMICO PREV. 2024	Ristorazione e Residenze		Gestione del patrimonio, dei Servizi Tecnici e Informatici	Affari legali	Interventi Monetari e Relazioni con il pubblico	Gestione delle Risorse	Staff di Direzione e Area indiretta
		ristorazione	residenze					
RETRIBUZIONE ORDINARIA RUOLO	7.372.462,50	3.748.561,94	1.169.576,96	590.000,00	282.000,00	764.000,00	420.000,00	398.323,60
RETRIBUZIONE ORD. DIRIGENTE	153.537,50	0,00	45.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00	18.537,50	0,00
TRATTENUTE "BRUNETTA "	-26.000,00	-1.359,00	-150,00				-24.491,00	
RECUPERO RETRIBUZIONE	-5.000,00	-3.744,00	-1.256,00					
INDENNITA' DISAGIO	0,00							
INDENNITA' EX QF VIII	775,00					775,00		
ASSEGNI FAMILIARI								
RETRIBUZIONE STRAORDINARIA RUOLO	4.500,00	0,00	2.000,00	2.500,00				
INDENNITA' DI RISCHIO RUOLO	0,00							
PROGRESSIONE ECONOMICA	546.000,00	140.805,67	54.173,25	0,00	23.080,00	45.000,00	30.000,00	252.941,08
POSIZIONE ORGANIZZATIVA	276.500,00	64.700,00	38.900,00	28.000,00	28.000,00	36.900,00	30.000,00	50.000,00
POSIZIONE PARTICOLARE RESP	66.000,00	21.787,94	7.800,00	7.500,00	7.000,00	4.200,00	8.000,00	9.712,06
POSIZIONE DIRIGENTI	116.000,00	0,00	22.500,00	38.000,00		33.000,00	22.500,00	
COMPARTO A RUOLO	150.000,00	74.083,88	23.288,14	14.000,00	1.150,00	19.000,00	8.200,00	10.277,90
TURNO RUOLO	157.000,00	119.484,66	25.609,65					11.905,69
MANEGGIO VALORI RUOLO	0,00							
RETRIBUZIONE ORDINARIA T.D.	0,00							
L.I.U.C.	57.000,00	55.077,68	0,00	600,00				1.322,32
COMPARTO TEMPO DETERMINATO	0,00							
ELEMENTO PEREQUATIVO	0,00							
TURNO T.D.	0							
COMPENSI AL DIRETTORE	125.000,00							125.000,00
<b>9.b.) Oneri sociali</b>	<b>2.663.743,15</b>	<b>1.239.664,44</b>	<b>407.632,13</b>	<b>217.680,00</b>	<b>102.369,00</b>	<b>284.362,50</b>	<b>153.823,95</b>	<b>258.211,13</b>
ONERI SOCIALI RUOLO	2.622.082,63	1.239.664,44	407.632,13	217.680,00	102.369,00	284.362,50	153.823,95	216.550,61
ONERI SOCIALI TEMPO DETERMINATO	0,00					0,00		
ONERI SOCIALI SU COMPENSI AL DIRETTORE	41.660,52					0,00		41.660,52
<b>9.c.) Trattamento di fine rapporto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9.d.) Trattamento di quiescenza e simili</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>
ACC.TO TRATT. QUIESC. ASS. RINN. CONTR. C	500,00						500,00	
<b>9.e.) Altri costi</b>	<b>7.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>0,00</b>
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	7.500,00		0,00				7.500,00	
PRESTAZIONI TIROCINANTI	0,00							
<b>EX VOCE GRUPPO 13 - Altri accantonamenti</b>	<b>1.627.000,00</b>	<b>817.257,98</b>	<b>254.900,00</b>	<b>140.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>190.000,00</b>	<b>148.278,00</b>	<b>66.564,02</b>
ACC.TO PRODUTT. COMPARTO E DIRIGENZA	1.515.000,00	772.535,98	240.900,00	140.000,00	10.000,00	190.000,00	95.000,00	66.564,02
ACC.TO INCR CONTR. COMPARTO E DRG	112.000,00	44.722,00	14.000,00				53.278,00	
<b>B10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>527.091,00</b>	<b>3.760.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62.909,00</b>
B10.a.) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		527.091,00	3.760.000,00					62.909,00
B10.b.) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.350.000,00							
B10.c.) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni								
<b>B10.d.) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ACCANTONAMENTO PERDITE PRESUNTE SU CREDITI	150.000,00					150.000,00		



		BUDGET DI AREA 2024							pag. 8 di 8
schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	CONTO ECONOMICO PREV. 2024	Ristorazione e Residenze		Gestione del patrimonio, dei Servizi Tecnici e Informatici	Affari legali	Interventi Monetari e Relazioni con il pubblico	Gestione delle Risorse	Staff di Direzione e Area indiretta	
		ristorazione	residenze						
COSTI ACCORDI TRANSATTIVI	0,00								
ONERI DIVERSI DI GESTIONE ANNI PRECEDENTI	0,00								
COSTI A RETTIFICA CREDITI ANNI PRECEDENTI	0,00								
SPESE VARIE DOCUMENTATE	12.800,00	0,00	2.000,00					10.800,00	
PERDITE SU CREDITI	0,00								
PENALITA' SU CONTRATTI	0,00								
COSTI INDEDUCIBILI	6.200,00	0,00						6.200,00	
ONERI SOSTENUTI PER C/TERZI	1.050,00							1.050,00	
ONERI SIAE	3.600,00					3.600,00			
RITENUTE FISCALI SU INT ATTIVI	0,00								
MINUSVALENZE	0,00								
INSUSSISTENZA DELL'ATTIVO	0,00								
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>127.276.731,83</b>	<b>27.034.520,62</b>	<b>23.080.561,17</b>	<b>2.346.201,54</b>	<b>693.709,00</b>	<b>70.995.139,16</b>	<b>1.169.298,45</b>	<b>1.957.301,89</b>	
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>288.200,00</b>	<b>-3.915.464,28</b>	<b>-5.538.454,35</b>	<b>-2.346.201,54</b>	<b>-651.679,00</b>	<b>251.662,50</b>	<b>14.351.043,55</b>	<b>-1.862.706,89</b>	
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>									
<b>C15) Proventi da partecipazioni</b>									
<b>C16) Altri proventi finanziari</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	
C16 a) Proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni									
C16 b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni									
C16 c) Altri proventi finanziari su titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni									
C16 d) Interessi attivi su conti e depositi bancari e postali									
C16 e) Proventi diversi dai precedenti	2.000,00						2.000,00		
<b>C17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	
C17 a) Interessi passivi su debiti finanziari	200,00						200,00		
C17 b) Altri oneri finanziari									
<b>TOTALE C)</b>	<b>1.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>									
<b>D18) Rivalutazioni</b>									
<b>D19) Svalutazioni</b>									
<b>Totale delle rettifiche D) ( 18-19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)</b>	<b>290.000,00</b>	<b>-3.915.464,28</b>	<b>-5.538.454,35</b>	<b>-2.346.201,54</b>	<b>-651.679,00</b>	<b>251.662,50</b>	<b>14.352.843,55</b>	<b>-1.862.706,89</b>	
<b>20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>290.000,00</b>						<b>290.000,00</b>		
<b>21) UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.915.464,28</b>	<b>-5.538.454,35</b>	<b>-2.346.201,54</b>	<b>-651.679,00</b>	<b>251.662,50</b>	<b>14.062.843,55</b>	<b>-1.862.706,89</b>	



**REGIONE TOSCANA**  
**Giunta Regionale**

**Direzione Istruzione, Formazione, Ricerca  
e Lavoro**

*Settore Diritto allo studio universitario e  
sostegno alla ricerca*

FIRENZE – Via C. Farini, 8

AOO GRT Prot.  
*da citare nella risposta*

Data

Allegati

Risposta al foglio del

n.

**Oggetto:** LR 32/02 e ssmm Conferenza DSU del 16 gennaio 2024 – Parere.

Al Direttore dell'Azienda DSU Toscana  
SEDE

Si comunica che la Conferenza DSU riunitasi in videoconferenza in data 16 gennaio 2024 ha espresso parere favorevole a maggioranza sul Bilancio di previsione ed il piano degli investimenti 2024/26 dell'Azienda DSU.

Cordiali saluti

Il Dirigente  
(Dott. Lorenzo Bacci)

AAR/

#### Verbale Consiglio Regionale degli Studenti 16/01/2024

Il CRSSi riunisce in via telematica sulla piattaforma Google Meet in data 16 gennaio ore 14:00 per discutere il seguente ordine del giorno:

- 1) Comunicazioni
- 2) Parere sul Bilancio di Previsione 2024-2026;
- 3) Parere sul Piano degli Investimenti 2024-2026;
- 4) Varie ed eventuali.

Sono presenti: Porciatti Elena (Presidente eletta con verbale del CTS di Firenze del 16/6/2023), Fraggiacomo Roberta, Mingoia Noemi, Chiaravalloti Ilaria, Raffaelli Jasmine, Monteverde Paolo, Benatti Bianca Maria, Ilaria Bonaventura (Presidente eletta con verbale del CTS di Pisa del 23/01/2023), Ludovico Piazza, Ludovica Costanza Janata, Gioele Andreini, Gregorio Banti, Marano Giuseppe (Presidente eletto con verbale del CTS di Siena del 2/10/2023), Malia Gaetano, Rizzo Viola, Lo Buglio Luca, Desiderato Dalila, Carrabba Sara.

Comunicazioni:

Viene data la parola al dott. Carpitelli che illustra il Bilancio di Previsione 2024-2026 e il piano degli investimenti 2024-2026.

Il dott. Carpitelli mostra l'innalzamento della soglia ISEE per usufruire delle borse di studio e l'aumento di quest'ultime. Poca reperibilità di alloggi dovute soprattutto dalle cosiddette "bolle di turismo". Inoltre illustra di come i lavori per i CPI stanno procedendo bene, e che nello scorso anno si sono esaurite le graduatorie di Siena e Pisa e non quella di Firenze.

Nell'ateneo senese si nota una diminuzione sia nei posti alloggi che nelle borse di studio; probabilmente dovuto alla diminuzione generale degli iscritti.

Nella relazione al bilancio si nota come siano venuti meno più di 3 milioni dal fondo FIS, e di come si è riusciti ad arrivare alla copertura delle Borse di Studio grazie alla Regione Toscana, con vere e proprie risorse di finanziamento pari a 11milioni e 100mila euro per l'anno 24/25 e 11milioni e 500 mila euro per l'anno 25/26 con copertura totale per i vincitori di borsa di studio.

Si è riusciti a raggiungere il pareggio di bilancio per i prossimi 3 anni, tenendo conto degli incassi che derivano anche dalla ristorazione tra l'altro con un aumento previsto in determinate fasce, circa il 10% di flessione da luglio 23 soprattutto nelle fasce in cui è stato effettuata un aumento del pasto.

Da come si denota dal prospetto quali-quantitativo, troviamo un aumento delle percentuali su Firenze e Pisa mentre a Siena c'è una diminuzione.

Il contributo affitto nei prossimi anni andrà a diminuire, grazie alle riaperture delle varie residenze che sono state e sono ancora ad oggi oggetto di lavoro per riammodernamento sia infrastrutturale che di mobilia.

Confermiamo l'impegno del DSU sulle convenzioni trasporti sulle tre sedi, Firenze e Pisa si sono attivate a riguardo, mentre su Siena a seguito anche di varie Pec si è ancora fermi.

A Siena molto bene per quanto riguarda l'attivazione dell'Assistenza medica per studenti, Pisa invece non risponde sulla partecipazione del DSU riguardo all'attuale Assistenza medica.

Notiamo però con dispiacere che continuano a non arrivare forme di finanziamento per gli investimenti dalla Regione Toscana, e che ci sono invece dei contributi da spendere velocemente per quanto riguarda Fascetti e Tolomei e anche sul complesso di Sant'Apollonia.



Si procede con le domande:

Viola Rizzo: si denota all'interno dei diversi documenti il partenariato pubblico/privato riguardo la gestione delle residenze, come sarà eseguita la gestione delle diverse residenze?

Dott. Carpitelli: Patrimonio immobiliare non indifferente, con l'attivazione di partenariati pubblici/privati si può andare incontro ad una ristrutturazione di alcuni immobili che sono stati già individuati nelle tre sedi, sia infrastrutturali (antisismici, antincendio) che di ammodernamento sulla mobilia.

Non più appalti per vigilanza, portineria, gestione di spazi verdi attraverso appalti unici e non più svincolati. Si conta di partire da febbraio attraverso un bando di gara per appalto di servizi.

Viola rizzo: La gestione sarà gestita da privati ma garantendo il servizio pubblico? Ad esempio la gestione qui a Siena di privati non è stata eccellente e il DSU non si è resa disponibile a garantire i servizi che dovevano essere invece erogati.

Dott. Carpitelli: Per gli alloggi trovati nell'anno 2022, ci sono esperienze alterne riguardo questa situazione, come l'ottima gestione di Santa Maria degli Angeli a Firenze ma anche sicuramente su quelli di Siena che invece erano state un po' carenti. Da quest'anno non ci saranno più questi problemi perché si ritornerà nella normalità a seguito dei lavori ultimati nelle varie residenze.

Non ci saranno diverse aziende private per i diversi servizi, ma solo una a gestire il tutto.

Ludovico Piazza: Qual è la posizione del DSU a seguito di questa diminuzione e ripartizione da parte del FIS?

Carpitelli: La ripartizione del FIS avviene da calcoli di sede ministeriali attraverso le Regioni, anche noi siamo in attesa di spiegazioni da parte della Regione Toscana.

Roberta Fraggiacomo: Sul piano di attività 24-26 in riferimento della Sede di Firenze, anche a seguito dei lavori delle varie residenze nei prossimi anni non si riuscirà a garantire il posto alloggio agli studenti, come si vuole andare incontro a queste problematiche?

Dott.sa Forlai: C'è stato un numero altissimo di sospesi soprattutto su Firenze, ma attraverso la previsione della riapertura di Caponnetto si cercherà di sopperire al meglio anche attraverso la riapertura delle convenzioni.

A Firenze quest'anno sono rimasti fuori 400 persone, 200 hanno rinunciato mentre la parte restante è rimasta fuori.

Ludovica: Come consiglieri di Pisa si vuole sottolineare come sia diversa la posizione delle varie tempistiche di convocazione,

Carpitelli: le ragioni della tempistica di convocazione, possono essere anche altre diverse dalla malcontento sulle diverse residenze, anche attraverso l'accertamento dei vincitori di borse di studio e posto alloggio. Il partenariato pubblico/privato potrebbe andare incontro anche a questo tipo di lamentele.

Si è nostra l'idea di mettere mano sul sistema tariffario, anche su quella della ristorazione facendo pagare anche il singolo prezzo del vassoio, consentirebbe una programmazione differente sui pasti e potrebbe portare a forme maggiori di frequenza e fidelizzazione.

Viola Rizzo: il tipo di gestione pubblica/privati ci sarà sulla residenza Tolomei?

Carpitelli: Potrebbe essere un'idea ma in questo momento c'è un gruppo di lavoro che sta cercando di capire al meglio quale sia la soluzione da intraprendere.

Luca Lo buglio: Si hanno novità su Sant'Agata? Con quali tempistiche saranno pubblicate le nuove disposizioni?

Dott. carpitelli: I lavori della commissione sono finiti c'è stata una sola presente al bando gara, l'azienda Vivenda.

Papini: I lavori della commissione sono finiti, ci saranno a breve anche l'inizio di alcuni lavori preventivati su tali locali.

Luca Lo Buglio: Si legge di modifiche al bando generale, come mai?

Dott. Carpitelli: A livello nazionale si hanno alcune problematiche rispetto agli studenti stranieri per rendere uniforme l'effettiva conoscenza del loro patrimonio.

Ludovico Piazza: sul piano di attività si fa riferimento alla dematerializzazione delle tessere virtuali se riguarda anche le tessere di chi è in carriera alias.

Ludovico Piazza: Nel momento in cui ci siano problemi di piattaforma ci saranno delle soluzioni per sopperire a quest'ultimi?

Dott. Carpitelli: sicuramente ci saranno e si andrà incontro a chi è in carriera Alias; per quanto riguarda la possibilità di avere dei problemi si andranno ad attivare dei momenti di prova dei servizi.

Viola Rizzo: A che punto siamo con la convocazione sulla residenza a Siena? Le possiamo assicurare che gli studenti si lamentano almeno con noi (Cravos Siena) per via dalla lontananza delle residenze dal centro e dagli atenei.

- Mancanza di comunicazione
- Scarsa manutenzione delle residenze
- Convocazioni in B&B

Dott. Carpitelli: La graduatoria a Siena è conclusa nonostante le varie lamentele. Cercheremo anche di migliorare la comunicazione

Giuseppe Marano: Come previsto dal piano degli investimenti 24-26 risulta la voce per l'acquisto e la ristrutturazione riguardo la Mensa Bandini nonostante i 2 milioni di € , nelle note appaiono in attesa di Ordinanza comunale per l'avvio dell'opera. A che punto si è arrivati?

Dott. Carpitelli: Fase di forte interlocuzione con il comune, l'azienda vuole sbloccare questa situazione, il Comune non sta provvedendo alla deliberazioni dei lavori, soprattutto con i condomini.

Speriamo che il presidente nei prossimi giorni possa fare chiarezza su questa situazione.

Crediamo che comunque sia sufficiente su Siena una sola mensa al contrario di quanto paventato dai diversi enti.

Viola Rizzo: L'associazione studentesca Cravos, di cui fanno parte Luca Lo Buglio e Viola Rizzo, esprime parere contrario al bilancio previsionale 2024-2026 e al piano degli investimenti 2024-2026.

In primo luogo riteniamo inaccettabile e chiediamo l'immediata revoca dell'aumento dei prezzi della ristorazione, così come criticiamo duramente la prospettiva errata del DSU che presume un ipotetico ritorno degli studenti paganti sul lungo periodo. Le mense universitarie, oltre a dare un aiuto contro il caro-vita, dovrebbero essere luoghi di socialità e aggregazione e per questo dovrebbero essere luoghi convenienti e accessibili a tutta la comunità studentesca.

Nonostante Regione Toscana abbia coperto la riduzione di oltre quattro milioni di euro di finanziamento da parte dello Stato, riteniamo insufficiente gli stanziamenti regionali in materia di diritto allo studio. Anche se positivo, troviamo contraddittorio da parte della Regione il rifinanziamento della voce "risorse regionali borse di studio e risorse aggiuntive" che era stata azzerata negli ultimi due esercizi, con grande contrarietà da parte della nostra associazione.

Nonostante la copertura di tutte le graduatorie del bando 23/24, l'assenza perdurante di risorse trasferite da Regione Toscana per investimenti permette all'azienda di coprire il solo fabbisogno degli interventi di messa in sicurezza ritenuti prioritari. La mancanza di adeguati finanziamenti statali e regionali non consente al DSU di avere una progettualità a medio lungo termine che possa migliorare la qualità dei servizi connessi al diritto studio, e rende il sistema pubblico sempre più subordinato ai profitti dei privati che speculano sui diritti essenziali, come il posto alloggio e il servizio ristorazione.

Lamentiamo inoltre la lentezza nei lavori di messa a norma delle residenze e crediamo che l'esternalizzazione del servizio residenza possa provocare solo danni alla comunità studentesca e allo stesso DSU Toscana. Ribadiamo con forza la nostra netta contrarietà alla gestione mediante Partenariato Pubblico Privato e chiediamo maggiori risorse per investimenti da parte di Regione Toscana in modo da non appoggiarsi al privato per erogare il servizio residenza e ristorazione.

Sul piano della ristorazione, la situazione delle mense universitarie senesi è quella più grave a livello toscano, data la netta mancanza di luoghi di ristorazione aperti in particolare la sera. Dopo la chiusura di mensa Bandini nel 2021, l'unica mensa rimasta aperta nel centro di Siena è Sant'Agata, con la gestione affidata alla ditta Vivenda, di nuovo unica azienda che si è presentata alla uova gara d'appalto. Conosciamo bene la gestione di Vivenda, che negli anni si è contraddistinta per scarsa qualità del cibo, file interminabili, inefficienze nel servizio e mancanza di spazi adeguati. Critichiamo questa gestione e chiediamo la gestione diretta del servizio ristorazione per impedire la speculazione dei privati sui bisogni della comunità studentesca e l'inizio dei lavori su Bandini. Su quest'ultimo punto chiediamo al DSU di sollecitare, anche con canali pubblici, il Comune di Siena a fare ciò che deve per avviare i lavori.

In questo quadro di problemi, esprimiamo la nostra contrarietà nei confronti degli interventi del POR FSE che vanno a finanziare orientamento verso l'università, tirocini curriculari e voucher, e ci chiediamo se quelle risorse potevano essere utilizzate per finanziare soluzioni strutturali ai problemi ben più urgenti esposti di cui sopra.

Ludovico: Esprimiamo parere contrario, l'attuale prospettiva dell'Azienda è tragica, c'è il rischio di un ritorno della figura dello studente idoneo non beneficiario, una progressiva esternalizzazione dei servizi e di partenariati pubblico-privato

L'Azienda non sembra pronta ad affrontare il problema con serietà e sono necessari interventi più strutturati, oltre a un maggiore intervento regionale

Jasmine Raffaelli: Anche secondo noi si può solo votare sfavorevoli e dare parere negativo

Luca Lo Buglio: Afferma come il 23% su posti letto in meno in 5 anni sia un aspetto veramente molto grave.

Elena Porciatti: Anche noi ci troviamo contrari, ma volevo soffermarmi su qualche aspetto positivo che sono riuscita a cogliere come l'intenzione di migliorare il servizio riguardo al servizio dello sportello psicologico, seppur da migliorare insieme a tutti i servizi di tutoraggio previsti dal bilancio.

Viola Rizzo e Ludovico Piazza si trovano contrari sulla posizione del miglioramento del servizio riguardo al supporto psicologico

In conclusione, attraverso un parere unanime si va verso un parere contrario.

La seduta si scioglie alle ore 15:53

Verbalizzante: Giuseppe Marano

I presidenti del CTS

Ilaria Bonaventura

Elena Porciatti

Giuseppe Marano



**PARERE AL BILANCIO PREVISIONALE ECONOMICO 2024**

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

Il Bilancio Economico Previsionale, unitamente agli altri documenti programmatici, è stato approvato con delibera di Consiglio di amministrazione del 17 gennaio 2024.

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 27 dicembre 2022 n. 1559 della Giunta Regionale Toscana con la quale sono stati stabiliti i trasferimenti regionali per l'anno 2024 a favore dell'ARDSU, nella misura complessiva di euro 33.500.000 così suddivisi:
  - 1) spese di funzionamento e gestione, euro 14.900.000 (Cap. 61023);
  - 2) gettito della tassa DSU vincolato alla copertura delle borse di studio, euro 15.600.000 (Cap. 62916);
  - 3) contributo regionale per borse di studio, euro 3.000.000 di cui quanto a euro 1.200.000 (Cap. 64024), euro 1.260.000 (Cap. 64025) e euro 540.000 (Cap. 64026);
- il contenuto dell'estratto dal verbale della seduta del 30 gennaio 2023 n. 76 della Giunta Regionale Toscana con la quale sono stabiliti i trasferimenti regionali per l'anno 2024 a favore dell'ARDSU, nella misura complessiva di euro 328.000 quale contributo regionale per borse di studio di cui: quanto a euro 131.200 (Cap. 64024), euro 137.760 (Cap. 64025) e euro 59.040 (Cap. 64026);
- il contenuto dell'estratto dal verbale della seduta del 6 novembre 2023 n. 1288 della Giunta Regionale Toscana con la quale sono stabiliti i trasferimenti regionali per l'anno 2024 a favore dell'ARDSU, nella misura complessiva di euro 2.213.148 quale contributo regionale per borse di studio di cui: quanto a euro 885.259,20 (Cap. 64024), euro 929.522,16 (Cap. 64025) e euro 398.366,64 (Cap. 64026);
- il contenuto dell'estratto dal verbale della seduta del 4 dicembre 2023 n. 1441 della Giunta Regionale Toscana con la quale sono stabiliti i trasferimenti regionali per l'anno 2024 a favore dell'ARDSU, nella misura complessiva di euro 7.948.914 così suddivisi:
  - 1) spese di funzionamento e gestione, euro 515.062 (Cap. 61023);
  - 2) gettito della tassa DSU vincolato alla copertura delle borse di studio, euro 400.000 (Cap. 62916);
  - 3) contributo regionale per borse di studio, euro 5.500.000 (Cap. 61700);
  - 4) contributo regionale per borse di studio, euro 1.533.852 di cui: quanto a euro 613.540,80 (Cap. 64024), euro 644.217,84 (Cap. 64025) e euro 276.093,36 (Cap. 64026)
- il Fondo borse di studio accantonato in sede di chiusura del Bilancio di esercizio 2022 per la copertura costi graduatoria a.a. 2023/2024 pari ad euro 736.785,55;
- il valore residuo di risorse residue provenienti dalla copertura dei concorsi dell'a.a. 2022/2023 pari ad euro 5.513.833,31 evidenziate in sede di preconsuntivo 2023. Dall'aggiornamento del valore delle graduatorie dei concorsi del medesimo anno accademico, alla data del 2 novembre 2023, tali risorse ammontano ad oltre 3 milioni di euro;
- il Decreto del Direttore del MUR n. 1960 del 27 novembre 2023 con il quale vengono destinate le risorse derivanti dalla Missione 4, Componente 1, Investimento 1.7 del PNRR per l'anno accademico 2023/2024

pari ad euro 16.531.504,71;

- il Decreto del Direttore del MUR n. 1899 del 13 novembre 2023 con il quale vengono destinate le risorse derivanti dal Fondo integrativo statale per la concessione delle borse di studio per l'anno accademico 2023/2024 pari ad euro 20.574.024,05 utilizzabile in via residuale - nel limite del fabbisogno residuo – per un importo pari ad euro 18.049.678,09;
- il piano di attività 2024-2026;
- il piano degli investimenti e la relazione illustrativa al medesimo;
- la relazione al conto economico previsionale 2024 – 2026;

#### a n a l i z z a t o

il contenuto dei valori iscritti nel bilancio economico di previsione 2024-2026, comparato con i dati del consuntivo 2022 adottato dal consiglio di amministrazione nella seduta del giorno 8 maggio 2023 e del preconsuntivo 2023 esaminato dal consiglio di amministrazione dell'azienda nella seduta del 5 ottobre 2023;

#### s e n t i t o

il Direttore dell'azienda in merito all'assoluta rispondenza dei valori esposti nel bilancio economico di previsione 2024-2026 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 2024 e sugli equilibri complessivi della gestione.

Il Collegio dei revisori invita comunque il Presidente, il Consiglio di Amministrazione ed il Direttore ad eseguire un continuo monitoraggio della gestione nel corso del 2024 al fine di garantire il raggiungimento dei risultati previsti nel bilancio economico di previsione.

Pisa, 23 gennaio 2024

#### **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**