



Relazione
sulla Gestione Aziendale
Anno 2023

Sommario

PREMESSA	3
1. ATTIVITA' DELL'ESERCIZIO 2023	4
1.1 LIVELLO QUANTITATIVO DEI SERVIZI	5
2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI DEL CONTO ECONOMICO	13
3. PERFORMANCE ECONOMICA DEI SERVIZI AZIENDALI	34
3.1. COSTI UNITARI MEDI DEL SERVIZIO RESIDENZE	34
3.2. COSTI UNITARI MEDI DEL SERVIZIO RISTORAZIONE	35
4. PROGRAMMAZIONE E RENDICONTAZIONE DEGLI INVESTIMENTI	36
5. MONITORAGGIO DEGLI OBIETTIVI DI RISPARMIO -	50
6. CONCLUSIONI E IPOTESI DESTINAZIONE UTILE ESERCIZIO 2023	56
7. INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI - ANNO SOLARE 2023	58
APPENDICE A)- DATI SU PATRIMONIO AZIENDALE	58

PREMESSA

L'anno 2023 si è contraddistinto principalmente per il proseguo delle azioni sulla residenzialità studentesca ed in genere sullo sviluppo dei servizi allo studente comprendendo in tale definizione oltre a quelle tradizionali come la ristorazione e gli interventi monetari principali (Borse di Studio) anche quelli che negli ultimi anni hanno rivestito un carattere non più accessorio ma di vero e proprio sostegno alla vita universitaria come il trasporto pubblico, l'assistenza sanitaria e le attività culturali, di inclusione e di supporto psicologico. Il DSU Toscana ha sviluppato, in particolare nel corso dell'anno 2023, iniziative, proposte e collaborazioni in tali ambiti, in particolare presso le Residenze Universitarie, che hanno dato più che positivi riscontri da parte della comunità universitaria dei cd. "fuori sede" nelle tre città di riferimento: i temi appena indicati costituiscono infatti un preciso e ormai definito *trait d'union* tra i vari elementi costitutivi del concetto di **residenzialità universitaria** (che non significa dove dormono gli studenti!) che nel nostro paese stenta ancora a trovare una dimensione europea sia per la scarse risorse a disposizione a livello nazionale/governativo (sebbene in Regione Toscana in parte compensate con interventi finanziari importanti) sia per una visione non olistica e condivisa dai co-protagonisti tra cui i principali Governo-Sistema Universitario-Aziende Diritto allo Studio-Enti Locali.

Le ingenti risorse messe a disposizione a più riprese dal PNRR oltre a non essere strutturali per definizione lasciando irrisolte le questioni per il futuro, hanno parzialmente centrato gli obiettivi di "ristrutturazione" del Diritto allo Studio Universitario italiano che molto ambiziosamente si erano formulati alla fine della Pandemia da Covid-19. Alcuni importanti interventi sono comunque ancora in corso nel 2024 (ribadendo il forte coinvolgimento dei "*private investors*") e ne daremo conto alla fine dell'esercizio in corso.

Sui suddetti richiami dedicheremo alcune considerazioni finali che lungi dal voler rivestire carattere politico hanno altresì plurimi e sostanziali significati di natura gestionale e strategico/amministrativa.

Il risultato d'esercizio 2023, ampiamente positivo, è principalmente riconducibile all'incremento dei trasferimenti regionali per il funzionamento dei servizi assegnati per l'anno 2023 (+1,2 milioni di euro rispetto all'esercizio 2022), al decremento dei costi di approvvigionamento di gas ed energia elettrica (-4,5 milioni rispetto all'esercizio 2022) ed al ripristino del valore del "recupero" del servizio ristorazione ridotto per l'anno precedente di due mensilità.

La gestione aziendale 2023 è stata caratterizzata, all'interno del permanere di uno scenario macroeconomico di incertezza connesso alle tensioni geopolitiche mondiali, da:

- completa ripresa domanda dei servizi da parte dell'Utenza a seguito della fine dell'emergenza epidemiologica da Covid 19;
- 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";
- 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. ATTIVITA' DELL'ESERCIZIO 2023

Di seguito si illustrano, per ogni linea strategica, i principali risultati raggiunti nell'esercizio 2023:

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 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 e 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.

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.

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;
- Riqualificazione 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 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;

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 nel completamento dell'allestimento della Residenza S. Cataldo, Varlungo e Ater a causa dei ritardi 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 è registrata una iniziale non disponibilità dell'Ateneo – peraltro seguita nei primi mesi del 2024 da una manifestata volontà di addivenire all'accordo) 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 stata predisposta e condivisa con gli enti coinvolti la convenzione che è stata approvata dal CdA aziendale nel mese di aprile con deliberazione n. 10/24).

1.1 LIVELLO QUANTITATIVO DEI SERVIZI

Borse di studio

Il bando per l'A.A. 2022/23 è stato redatto in conformità con quanto disposto dalla deliberazione Giunta Regionale della Toscana n. 779/22 del 4 luglio 2022 "*Indirizzi all'Azienda regionale DSU per l'erogazione di servizi ed interventi a favore degli studenti universitari – A.A. 2022/23*", 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*" all'interno delle misure strettamente economiche del PNRR.

Di seguito si evidenziano gli elementi introdotti nel bando A.A. 2022/23 con maggiori effetti da un punto di vista economico-finanziario:

- Nuovi importi minimi presi a riferimento per la definizione dei nuovi importi borsa (Fuori sede € 6.340, Pendolare € 3.600, In sede € 2.490) ai quali si aggiungono ulteriori maggiorazioni agli importi minimi previste per i seguenti casi:
 - ISEE dello studente inferiore al 50% del limite aumento del +15%;
 - Studentesse STEM +20%, applicando il "criterio degli importi da fuori sede" alle studentesse STEM indipendenti generando un notevole incremento delle quote monetarie per le pendolari/in sede;
 - Studenti con disabilità al massimo +40% in funzione della disabilità;
 - Studenti con doppia iscrizione + 20%.
- Agli studenti "indipendenti" è stato concesso lo stesso importo degli studenti fuori sede; pertanto agli studenti con status pendolare o in sede ai quali è applicata unicamente la trattenuta per il servizio mensa la quota monetaria è stata incrementata sensibilmente.
- L'importo mensile dell'integrazione della borsa di studio per lo svolgimento di programmi di studio all'estero è di 600 euro, più alto rispetto alle due fasce di 480/430 euro su base ISEE previste fino al 2021/22;
- Innalzamento limite ISEE e ISPE (ISEE € 24.335,11 e ISPE € 52.902,43) ed importi differenziati su tre fasce ISEE. Nel 21/22 i limiti erano ISEE 23.626 ISPE 51.361 e gli importi delle borse di studio erano differenziati su due fasce Isee;
- Ripristino del valore della gratuità del servizio ristorazione (€ 850 per in sede e pendolari, € 1.600 per fuori sede) ridotto di due mensilità per l'A.A. 2021/22 secondo quanto disposto dalla DGRT n.700/21.
- 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 (per l'A.A. 2021/22 l'integrazione era pari ad € 50).

Di seguito si espone il valore della borsa di studio come valorizzato dal bando A.A. 2022/23 a confronto con la valorizzazione A.A. 2021/22:

BANDO BORSA DI STUDIO E ALLOGGIO A.A. 22/23- VALORE BORSA		Studenti in sede	Studenti pendolari	Studenti fuori sede	BANDO BORSA DI STUDIO E ALLOGGIO A.A. 21/22- VALORE BORSA		Studenti in sede	Studenti pendolari	Studenti fuori sede
TOTALE BORSA	Fascia ISEE 1 da € 0 a € 12.167,55	2.870	4.140	7.290	TOTALE BORSA	Fascia ISEE 1 da € 0 a € 15.000,00	1.990	2.900	6.080
	Fascia ISEE 2 da € 12.167,56 a € 16.223,41	2.490	3.600	6.340		Fascia ISEE 2 da € 15.000,01 a € 23.626,00	1.900	2.400	5.370
	Fascia ISEE 3 da € 16.223,42 a € 24.335,11	2.330	2.910	5.650	Importo Monetario	Fascia ISEE 1 da € 0 a € 15.000,00	1280	2190	1740
Importo Monetario	Fascia ISEE 1 da € 0 a € 12.167,55	2.020	3.290	2.690	Importo Monetario	Fascia ISEE 2 da € 15.000,01 a € 23.626,00	1190	1690	1030
	Fascia ISEE 2 da € 12.167,56 a € 16.223,41	1.640	2.750	1.740		Servizio mensa (agli studenti detenuti non si valorizza il servizio mensa gratuito)	n. 1 pasto giornaliero gratuito		
	Fascia ISEE 3 da € 16.223,42 a € 24.335,11	1.480	2.060	1.050	n. 1 pasto giornaliero gratuito		710	710	1340
Servizio mensa (agli studenti detenuti non si valorizza il servizio mensa gratuito)		n. 1 pasto giornaliero gratuito	n. 1 pasto giornaliero gratuito	n. 2 pasti giornalieri gratuiti	Servizio abitativo		non previsto	non previsto	1.300 se non convocati hanno diritto al contributo affitto (+ integrazione massima di 1.600,00)
		850	850	1600					
Servizio abitativo		non previsto	non previsto	1.300 se non convocati hanno diritto al contributo affitto (+ integrazione massima di 1.200)					

Nelle tabelle seguenti si riportano gli esiti quantitativi ed economici del concorso principale borse di studio A.A. 2022/23 a confronto con i concorsi precedenti, sia per quanto riguarda la graduatoria definitiva di cui alla determinazione dirigenziale n. 720/22 del 30/11/2022 sia per quanto riguarda la "graduatoria assestata" alla data di chiusura di Bilancio.

La "Graduatoria assestata" alla data di chiusura di bilancio rappresenta l'esito del concorso preso a riferimento per la registrazione dei ricavi e costi nel bilancio d'esercizio 2023, ovvero la graduatoria definitiva (det. n. 720/22) al netto di revoche e rinunce intervenute nel corso dell'anno 2023, salvo le revoche per mancato raggiungimento del merito dei borsisti al primo anno (data ultima per il conseguimento dei crediti previsti stabilita dal bando: 30 novembre 2023). Il valore delle revoche al I° anno sarà registrato nel 2024 e confluirà nel conto di ricavo "decadenza debiti vs studenti anni precedenti" il valore delle seconde rate (il cui pagamento non è stato effettuato non avendo raggiunto il merito) e in "recupero borse anni precedenti" la I° rata pagata nel mese di dicembre 2022.

Si anticipa che, in accordo con la Direzione regionale di riferimento e secondo quanto disposto dalla DGRT n. 1559/22, il valore delle decadenze del I° anno A.A. 2021/22, registrato nel corso del 2023 e il valore revoche borse di studio anni precedenti è stato accantonato nel fondo vincolato borse di studio aa 2025/26 in considerazione del fabbisogno crescente per la copertura del costo delle borse di studio, in particolare a quanto disposto dai Decreti ministeriali MUR nn. 317/24 e 318/24 del 14 marzo 2024 che prevedono per l'A.A. 2024/25 rispettivamente l'incremento degli importi borse di studio pari al 5,4% e la possibilità di incrementare valori ISEE e ISPE di oltre € 2.000 rispetto al limite applicato per il concorso aa 2023/24.

Graduatorie Definitive (approvazione 30 novembre 2022) e Graduatorie Assestate alla data di chiusura di Bilancio

Vincitori di borsa di studio GRADUATORIA DEFINITIVA	A.A. 2018/19	A.A 2019/20			A.A. 2020/21	A.A. 2021/22	A.A. 2022/23	Var. A.A 2022/23 2021/22
		1° bando (scad 30/8)	2° bando (scad 30/12)	TOT				
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
	14.602	14.293	1.239	15.532	14.904	13.820	14.229	409

Vincitori di borsa di studio GRAD. ASSESTATA CHIUSURA DI BILANCIO	anno 2018/19	anno 2019/20			Anno 2020/2021	Anno 2021/2022	Anno 2022/2023	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	5.025	262
PISA	5.302	5.129	378	5.507	5.341	4.890	4.849	-41
SIENA	3.287	3.255	356	3.611	3.361	2.967	2.849	-118
TOTALE	13.402	13.142	1.178	14.320	13.663	12.620	12.723	103

L'incremento del numero di borse di studio registrato dalla graduatoria definitiva A.A. 2022/23 rispetto al concorso anno precedente, pari al 2,96%, si assottiglia con gli assestamenti in corso d'anno registrando a consuntivo un incremento dello 0,82% rispetto al dato registrato nel 2022.

Confronto costi graduatoria definitiva e graduatoria assestata alla data di chiusura di bilancio 2023 (febbraio 2024)

totale grad. definitiva 22/23	TOT. VINCITORI	VINCITORI ALLOGGIO	MONETARIO	MENSA	ALLOGGIO	TOTALE
Firenze	5.834	2.678	12.879.505	7.339.375	7.588.500	27.807.380
Pisa	5.347	2.370	11.604.855	6.754.225	6.679.500	25.038.580
Siena	3.048	1.662	6.244.745	4.135.075	4.591.500	14.971.320
TOTALE	14.229	6.710	30.729.105	18.228.675	18.859.500	67.817.280
VALORE GRADUATORIA BORSE DI STUDIO A.A. 22/23 GRAD. ASSESTATA CHIUSURA BILANCIO	TOT. VINCITORI	VINCITORI ALLOGGIO	MONETARIO	MENSA	ALLOGGIO	TOTALE
Firenze	5.025	2.145	11.039.495	6.204.600	6.040.500	23.284.595
Pisa	4.849	2.104	10.400.655	6.076.525	5.905.500	22.382.680
Siena	2.849	1.526	5.790.325	3.853.850	4.212.000	13.856.175
TOTALE	12.723	5.775	27.230.475	16.134.975	16.158.000	59.523.450
VARIAZIONE 22/23	-10,58%	-13,93%	-11,39%	-11,49%	-14,32%	-12,23%
VARIAZIONE 21/22	-8,68%	-11,64%	-9,04%	-9,60%	-12,18%	-10,26%
VAR.	-1,90%	-2,29%	-2,35%	-1,89%	-2,14%	-1,97%

La graduatoria A.A. 22/23 **assestata** alla data di chiusura del bilancio d'esercizio 2023, evidenzia una diminuzione del valore complessivo della borsa di studio rispetto alla graduatoria **definitiva** pari al **12,23% superiore rispetto a quanto registrato per l'A.A. precedente** (confermando il trend in crescita nel corso dell'ultimo triennio A.A. 2021/22 -10,26%, A.A. 2020/21 9,72% %).

Nel complesso la maggiore riduzione si ritiene riconducibile:

- al numero maggiore di accertamenti (a seguito del raggiungimento dell'obiettivo programmato d'incrementare il campione dei vincitori da sottoporre al controllo del 5%);

Iscritti ai corsi di laurea	TOTALI 2022	TOTALI 2023	Var. 2023/2022
Pratiche accertate	3.204	3.932	728
Regolari	2.925	2.446	-479
Revoche	108	151	43
Variazione importo borsa	171	335	164
totale diminuzioni disposte con accertamento	279	486	207
totali vincitori grad def	13.820	14.229	409
% revoche/variazioni	2,02%	3,42%	1,40%

- alla maggiore presenza di studenti con status "sospeso" nella graduatoria definitiva, in particolare per quanto riguarda la sede di Firenze:

Iscritti ai corsi di laurea	studenti con status sospeso in graduatoria def A.A. 21/22	% rispetto alla grad. Def. A.A. 21/22	studenti con status sospeso in graduatoria def 22/23	% rispetto alla grad. Def. A.A. 22/23	var. 22/23-21/23
Firenze	553	10,39%	742	12,72%	2,33%
Pisa	434	8,02%	377	7,05%	-0,97%
Siena	73	2,36%	167	5,48%	3,12%
totale	1.060	7,67%	1.286	9,04%	1,37%

In sede di programmazione 2023 (deliberazione CdA n. 2/23) la stima del costo della borsa di studio A.A. 2022/23 ha tenuto conto, per la previsione delle rinunce e revoche in corso di anno, della variazione fra il valore della graduatoria definitiva A.A. 2021/22 e il valore della graduatoria assestata A.A. 2021/22 alla data del 31 agosto 2022, pari al 9%.

In sede di preconsuntivo al 31 agosto 2023 la previsione è stata effettuata sulla base della graduatoria assestata al 31 agosto 2023 che registrava un tasso di rinunce e revoche pari al 11,57%.

Nella tabella seguente si riporta il valore degli altri benefici ed interventi monetari, esposti nella voce B14.a) *Oneri per l'erogazione di benefici a terzi*, che l'Azienda ha erogato per l'A.A. 2022/23 a confronto con gli esercizi precedenti.

	a.a. 19/20	a.a. 20/21	a.a. 21/22	a.a. 22/23
BORSE DI STUDIO MOBILITA' INTERNAZIONALE	1.007.569,44	580.247,20	1.115.994,94	1.018.465,79
BORSE SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI	347.800,00	321.750,00	250.900,00	281.210,00
CONTRIBUTI STRAORDINARI PORTATORI DI HANDICAP	5.000,00	12.000,00	14.000,00	25.500,00
BENEFICI A STUDENTI ANNI PRECEDENTI	41.802,85	103.540,97	4.957,35	4.421,56
ALTRI SUSSIDI E CONTRIBUTI STRAORDINARI		42.192,00		3.654,00
SERVIZI AGGIUNTIVI (TPL, PIATTAFORMA CERCO ALLOGGIO)	558.778,37	567.908,91	568.076,05	607.491,27

I contributi straordinari si riferiscono a rimborsi di gettoni lavanderia presso la RU Mario Luzi e sono finanziati con trasferimenti in c/funzionamento.

L'incremento del costo dei servizi aggiuntivi rispetto al precedente anno è riconducibile all'aver attivato, come programmato, l'agevolazione TPL per gli studenti sede Pisa, di seguito il dettaglio della voce di costo:

- € 500.000 relativi al contributo a carico del Dsu Toscana per l'applicazione della tariffa agevolata al trasporto pubblico locale nell'area urbana di Firenze per gli studenti universitari nell'ateneo fiorentino, di cui all'Accordo relativo al "*Sistema di accesso a tariffa agevolata al Trasporto Pubblico Locale nell'Area Urbana di Firenze per gli studenti universitari dell'Ateneo fiorentino per l'anno accademico 2022-2023*" siglato il 9 settembre 2022 tra Regione Toscana, Università degli Studi di Firenze, Dsu Toscana, Comune di Firenze e Autolinee Toscane SpA;
- € 67.603,28 relativi al servizio di realizzazione piattaforma informatica web - based con sportello virtuale e multilingua per la ricerca alloggio per gli studenti universitari della Toscana. A partire dall'anno 2024 in virtù dello specifico protocollo d'intesa (del. CdA n. 22/23) i costi di tale servizio saranno ripartiti con l'Università' degli Studi di Firenze, l'Università' di Pisa, l'Università' di Siena e l'Università' per stranieri di Siena (quota a carico Azienda pari al 36%).
- € 39.887,99 relativi al contributo a carico del Dsu Toscana per le agevolazioni tariffarie per l'acquisto di titoli di viaggio per il trasporto pubblico locale sede di Pisa, come regolato dalla convenzione tra l'Università di Pisa, l'Azienda Regionale per il diritto allo studio universitario (ARDSU), il Comune di Pisa, e Autolinee toscane S.p.A. (del. CdA n. 29/23).

Servizi Residenze

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 con alloggi/strutture in convenzione 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.

Nelle tabelle che seguono si riporta l'andamento dei vincitori alloggi, del numero di posti letto gestiti dall'Azienda nonché delle tempistiche di conclusione delle convocazioni per l'A.A. 2022/23 a confronto con gli A.A. precedenti.

	<i>vincitori alloggio graduatorie definitive</i>					N. VINCITORI ALLOGGIO ASSESTATO a.a. 21/22	N. VINCITORI ALLOGGIO ASSESTATO a.a. 22/23
	a.a. 18/19	a.a. 19/20 (I° e II° bando)	a.a.20/21	a.a. 21/22	a.a. 22/23		
Firenze	2.490	2.570	2.436	2.404	2.678	2.038	2.145
Pisa	2.718	2.862	2.705	2.479	2.370	2.145	2.104
Siena	1.997	2.090	1.938	1.688	1.662	1.623	1.526
Totale	7.205	7.522	7.079	6.571	6.710	5.806	5.775

La graduatoria definitiva A.A. 2022/23 evidenzia un numero di vincitori alloggi superiore all'A.A. precedente, incremento che non viene confermato in sede di graduatoria assestata: la riduzione dei vincitori alloggio per la sede di Siena (-5,98%) e per la sede di Pisa (-1,91%) annulla l'aumento dei vincitori della sede di Firenze (+5.25%).

POSTI LETTO DISPONIBILI ANNUI								POSTI LETTO COMPLESSI VI - PROPRIETA' E/O	POSTI LETTO AGGIUNTIVI IN CONVENZIONE (a seguito chiusura strutture per messa a norma)
	2019	2020	2021	2022	c.e. prev. 2023	PREC. 2023	2023		
Firenze	1.692	1.692	1.636	1.542	1.281	1.197	1.272	1.785	191
Pisa	1.567	1.531	1.314	1.298	1.445	1.310	1.310	1.694	64
Siena	1.435	1.433	1.341	1.254	910	889	926	1.406	163
Totale	4.694	4.656	4.291	4.094	3.636	3.396	3.508	4.885	418

Come noto, dal settembre 2022 numerose strutture residenziali (12) sono state interessate dai lavori per lavori di messa a norma (CPI) e ristrutturazione per miglioramenti strutturali, 4 strutture sono state per tutto l'anno completamente chiuse (Caponnetto, Ater, Fontebranda e XXIV Maggio).

I posti letto gestiti dal DSU disponibili per l'anno 2023 sono in decremento rispetto alla stima effettuata in sede di programmazione, principalmente a causa del posticipo dell'apertura delle RU San Cataldo di Pisa e Ater Firenze (a causa di ritardi dell'appaltatore nella fornitura degli arredi).

Si segnalano le riaperture avvenute nell'ultimo trimestre 2023 delle strutture San Marco e La Tognazza, sede Siena, a conclusione dei lavori di messa a norma.

Nel mese di settembre sono stati attivati 56 posti letto della Residenza San Cataldo di Pisa.

Al fine di arginare la diminuzione dei posti letto a causa degli interventi di messa a norma, l'Azienda ha reperito sul mercato nuove disponibilità per un totale 408 di posti alloggio al 31 dicembre 2023 (oltre la completa occupazione del Campus Praticelli).

% 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

Rispetto all'andamento delle assegnazioni si evidenzia la riduzione del tasso di accettazione da parte dei convocati rispetto ai due anni precedenti.

	TASSO DI ACCETTAZIONE		
	a.a. 20/21 *	a.a. 21/22	a.a. 22/23
FIRENZE	47,24%	51,72%	47,85%
PISA	55,67%	52,19%	48,20%
SIENA	52,99%	47,61%	44,53%
media Toscana	51,51%	50,62%	47,19%
per l'a.a. 20/21 era presente l'opzione "rinvio" connesso alla situazione pandemica in atto che viene considerata al pari dell'accettazione			

L'Azienda con tutta probabilità nel 2024 concluderà l'ambizioso risultato di messa in sicurezza antincendio delle numerose Residenze che al 31 dicembre del 2021 si trovavano sprovviste di C.P.I. E' finalmente in via di allestimento arredi definitivo la struttura di San Cataldo dopo un anno di empasse forzato da una causa legale intentata nei confronti del precedente aggiudicatario che a settembre del 2023, a distanza di 4 anni dall'affidamento, non aveva ancora fornito alcun arredo come da contratto previsto: la risoluzione di quest'ultimo, la procedura di ri-affidamento ad altro fornitore, la produzione degli arredi e l'allestimento relativo sono durati mesi sebbene in questi giorni se ne veda una luce.

In generale, rimane ancora basso rispetto alle intenzioni aziendali il tasso di accettazione dell'alloggio che potrebbe essere in gran parte risolto da un ammodernamento degli arredi delle strutture e di quest'ultime nelle parti comuni di studio e ricreative così come concepito nel P.P.P. il cui Avviso verrà pubblicato nel corso del 2024.

D'altronde in concomitanza a questi fatti ed eventi e nonostante l'Azienda sia riuscita a concludere le proprie graduatorie di vincitori di posto alloggio sulle sedi di Siena e Pisa (seppure in corso di A.A.) con circa 200 studenti da convocare su Firenze, è conclamata nel 2023 la insufficienza di posti alloggio a livello nazionale sulle città sedi di Ateneo: l'esplosione del fenomeno turistico in quelle toscane accentua l'aumento costante dei canoni di affitto causando una penuria endemica di alloggi per studenti universitari che nel periodo pre pandemico si risolveva sul mercato privato. Insomma, se la Regione Toscana con il DSU riesce a intercettare tutti i **"capaci e meritevoli ma privi di mezzi"**, gli studenti con redditi familiari superiori ai 26/27.000 € non riescono ad accedere al mercato degli immobili in affitto almeno fino a capacità economiche molto ampie rispetto alle medie degli iscritti.

L'Azienda durante l'anno 2023 ha partecipato a tavoli di discussione sull'argomento, creati per la prima volta da decenni da Atenei ed Enti locali mossi da interessi concreti come il numero delle iscrizioni e la programmazione urbanistica sociale per i secondi, mettendo a disposizione il proprio Know how progettuale e gestionale. Tuttavia il ritardo accumulato dalla mancata programmazione (come peraltro in altri settori del welfare) difficilmente consentirà di predisporre velocemente un intervento apprezzabile in termini di alloggi ad affitti almeno calmierati.

Servizio Ristorazione

Di seguito, si illustra l'andamento dei pasti 2023 a confronto con gli esercizi precedenti.

PASTI	2019	2020	2021	2022	C.E. PREV. 2023	PREC.2023	2023	var 2022-2023	var 2023-2019
FI diretta	791.058	370.525	394.834	618.287	727.905	682.340	615.348	-0,48%	-22,21%
FI indiretta	574.682	189.957	221.140	369.940	598.991	561.808	509.687	37,78%	-11,31%
PI diretta	1.081.576	353.760	463.366	929.114	1.107.530	1.021.231	975.314	4,97%	-9,82%
PI indiretta	405.233	285.506	248.356	308.191	512.890	482.466	421.583	36,79%	4,03%
SI diretta	274.310	114.387	129.080	170.821	204.428	191.721	170.732	-0,05%	-37,76%
SI indiretta	696.742	363.654	363.824	501.970	533.457	528.856	565.363	12,63%	-18,86%
TOTALE	3.823.601	1.677.789	1.820.600	2.898.323	3.685.199	3.468.421	3.258.027	12,41%	-14,79%
TOTALE DIRETTA	2.146.944	838.672	987.280	1.718.222	2.039.863	1.895.292	1.761.394	2,51%	-17,96%
TOTALE INDIRETTA	1.676.657	839.117	833.320	1.180.101	1.645.337	1.573.129	1.496.633	26,82%	-10,74%

I dati consuntivi 2023 evidenziano un incremento delle affluenze rispetto all'esercizio 2022 di oltre il 12%. 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) ed all'attivazione del punto ristorazione *Le Piagge* a Pisa.

Si segnala per quanto riguarda l'andamento della gestione diretta che la mensa Martiri è stata chiusa per ristrutturazione (*salvo l'erogazione dei pasti di asporto*) da gennaio a marzo per i lavori all'impianto di climatizzazione.

Gli utenti dei servizi ristorazione nel 2023 sono stati quasi 70.000 studenti, su circa 117.000 iscritti agli atenei toscani (59,82%).

Del totale pasti erogati il 55,98% è stato erogato ai Borsisti.

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 € 2,80 (ISEE ≤ € 23.626)	PASTO GRATUITO per vincitori borsa di studio € 1,80 (ISEE ≤ € 23.626)	PASTO GRATUITO per vincitori borsa di studio € 2,30 (ISEE ≤ € 23.626)	PASTO GRATUITO per vincitori borsa di studio € 2,80 (fino ISEE borsa di studio)	PASTO GRATUITO per vincitori borsa di studio € 1,80 (fino ISEE borsa di studio)	PASTO GRATUITO per vincitori borsa di studio € 2,30 (fino ISEE borsa di studio)
	€ 3,00 (ISEE > € 23.626 ≤ € 30.000)	€ 2,00 (ISEE > € 23.626 ≤ € 30.000)	€ 2,50 (ISEE > € 23.626 ≤ € 30.000)	€ 3,00 (oltre ISEElimite borsa di studio fino a € 30.000)	€ 2,00 (oltre ISEElimite borsa di studio fino a € 30.000)	€ 2,50 (oltre ISEElimite borsa di studio fino a € 30.000)
	€ 3,50 (ISEE > € 30.000 ≤ € 45.000)	€ 2,30 (ISEE > € 30.000 ≤ € 45.000)	€ 2,90 (ISEE > € 30.000 ≤ € 45.000)	€ 4,50 (ISEE > € 30.000 ≤ € 45.000)	€ 3,00 (ISEE > € 30.000 ≤ € 45.000)	€ 3,50 (ISEE > € 30.000 ≤ € 45.000)
	€ 3,80 (ISEE > € 45.000 ≤ € 60.000)	€ 2,50 (ISEE > € 45.000 ≤ € 60.000)	€ 3,20 (ISEE > € 45.000 ≤ € 60.000)	€ 5,50 (ISEE > € 45.000 ≤ € 60.000)	€ 3,60 (ISEE > € 45.000 ≤ € 60.000)	€ 4,20 (ISEE > € 45.000 ≤ € 60.000)
	€ 4,00 (ISEE > € 60.000 ≤ € 75.000)	€ 3,00 (ISEE > € 60.000 ≤ € 75.000)	€ 3,50 (ISEE > € 60.000 ≤ € 75.000)	€ 6,50 (ISEE > € 60.000 ≤ € 75.000)	€ 4,20 (ISEE > € 60.000 ≤ € 75.000)	€ 4,90 (ISEE > € 60.000 ≤ € 75.000)
	€ 4,50 (ISEE > € 75.000)	€ 3,50 (ISEE > € 75.000)	€ 4,00 (ISEE > € 75.000)	€ 7,50 (ISEE > € 75.000 ≤ € 100.000)	€ 4,80 (ISEE > € 75.000 ≤ € 100.000)	€ 5,60 (ISEE > € 75.000 ≤ € 100.000)
Studenti in mobilità	€ 4,50	€ 3,50	€ 4,00	€ 6,50 (ISEE oltre € 100.000)	€ 5,40 (ISEE oltre € 100.000)	€ 6,30 (ISEE oltre € 100.000)
Studenti TFA	€ 4,50	€ 3,50	€ 4,00	€ 6,50	€ 5,40	€ 6,30
Uditori	€ 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.

Nella tabella seguente si riporta il ricavo medio da tariffe 2023 a confronto con l'esercizio 2022 e 2019.

	2019	2022	2023
ricavi da tariffe	€ 5.303.694,02	€ 4.288.712,45	€ 5.338.436,63
pasti erogati a utenza pagante	1.534.384,00	1.227.628,00	1.434.323,00
% incidenza paganti	40,13%	42,36%	44,02%
ricavo medio da tariffe	€ 3,46	€ 3,49	€ 3,72

Nell'ultimo quadrimestre 2023 a seguito delle nuove tariffe si registra un incremento del ricavo medio unitario dei pasti erogati ai paganti di oltre il 16%.

Si ricorda l'impegno aziendale in materia di "sostenibilità ambientale" del Servizio Ristorazione che ha 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. In tale ambito 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).

Il 2023 costituisce il vero e proprio "ritorno alla normalità" pre pandemica nelle affluenze studentesche presso la ristorazione universitaria anche della Toscana. Il numero totale assestato di circa 3.300.000 pasti erogati consente per l'ennesima volta e forse come ultima occasione per gli anni a venire, di "pensare" ad una modalità organizzativa delle proprie strutture produttive e gestionali che possa alleggerire i costi sostenuti e mal sopportati dalle risorse a disposizione : un efficientamento che non può raggiungersi altrimenti (se non a carico dei cittadini medesimi) a colpi di interventi tariffari come quello dell'anno 2023 (31 luglio) che comunque è riuscito a non intaccare le fasce economicamente più deboli dell'utenza.

Se si vorrà mantenere l'attuale alto livello di servizio, di una ristorazione che non sia semplice sostentamento fisiologico ma momento di coesione e partecipazione alla vita studentesca nonché momento di scelte di sostenibilità e salute fisica personale, l'Azienda dovrà probabilmente esperire assetti organizzativi adeguati mediante le partnerships di altri Enti pubblici e private società di ristorazione, come ad esempio sul modello dell'esperienza del Comune di Firenze in "Qualità e Servizi" all'interno delle economie crescenti di scala della Città Metropolitana.

2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI DEL CONTO ECONOMICO

Per ogni voce del conto economico, si riportano i maggiori scostamenti rispetto:

- alle risultanze dell'esercizio precedente (Bilancio d'esercizio 2022 adottato con deliberazione n. 17 del 8 maggio 2023 e approvato con deliberazione del Consiglio Regione Toscana n. 4/24 del 16 gennaio 2024);
- al conto economico previsionale - 2023 adottato con deliberazione del CdA n. 2/23 del 31 gennaio 2023 e approvato con Delibera Giunta Regione Toscana n. 1030 del 04-09-2023;
- al conto economico preconsuntivo al 31 agosto 2023 inviato al Settore Società Partecipate - Enti Dipendenti Regione Toscana, con protocollo n. 31291/23 del 29 settembre 2023.
-

Si evidenzia che la variazione del conto economico previsionale 2023-2025, da disporre

- per l'annualità 2023 in ottemperanza del Documento di economia e finanza regionale 2023 come aggiornato dal Consiglio regionale 22 dicembre 2022 n. 110 in quanto dal monitoraggio infrannuale sull'andamento gestionale (preconsuntivo 2023 al 31 agosto) si evidenziava una variazione per l'annualità 2023 del Volume della produzione superiore ad 1.000.000,00 euro rispetto alla programmazione iniziale;
- per le annualità 2024-2025 in ossequio a quanto disposto della DGRT n. 1030 del 4 settembre 2023 "*Bilancio previsione 2023/25 Azienda DSU - Approvazione*" che fra l'altro dispone "*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"*

non è stata effettuata sulla base di quanto disposto con delibera DGRT n. 1441/23 del 4 dicembre 2023 "Azienda DSU - Quadro delle risorse per il bilancio 2024/26 - Assegnazione risorse per le annualità 2024, 2025 e 2026".

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A1. RICAVI DALLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Rispetto al bilancio d'esercizio 2022 il significativo incremento del valore della produzione di € 14.284.383,96 è determinato principalmente dall'incremento dei *Contributi per l'erogazione di benefici a terzi* (€ 11.219.380,28) in relazione al maggiore valore dell'importo monetario delle borse di studio introdotto a partire dall'A.A. 2022/23 (di cui al DM 1320 del 17 dicembre 2021 come recepiti dagli indirizzi regionali di cui alla DGRT n 779/22 del 4 luglio 2022), nonché in relazione dal ripristino del valore della mensa (ridotto di due mensilità per l'A.A. 20/21 ex DGRT 700/21).

Rispetto al conto economico previsionale 2023 il dato consuntivo 2023 risulta in decremento di € 4.046.317,49 sia per un tasso di decremento della graduatoria A.A. 2022/23 maggiore rispetto a quanto ipotizzato (*riduzione dei trasferimenti destinati e dei recuperi da borse di studio correlati*) sia per minori incassi da tariffe sia del servizio ristorazione (considerate le previsioni iniziali del numero di pasti erogati superiori rispetto a quanto effettivamente consuntivato), sia del servizio residenze (considerato il minor numero di posti letto effettivamente disponibili nel 2023 rispetto a quanto previsto).

Rispetto al preconsuntivo 2023 il valore della produzione 2023 risulta invece in decremento di € 967.160,08 principalmente riconducibile all'assestamento finale della graduatoria borsa di studio (*riduzione dei trasferimenti destinati e dei recuperi da borse di studio correlati*). Si ricorda che in sede di preconsuntivo 2023 per la formulazione dei ricavi e costi della borsa di studio, sulla base della graduatoria assestata al 31 agosto 2023, è stato previsto un tasso di rinunce e revoche pari al 11,57% (inferiore dello 0,66% rispetto al tasso registrato a consuntivo).

	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CHIUSURA 2023	VARIAZIONE 2023 - 2022	VARIAZIONE 2023 - C.E. PREV. 2023	VARIAZIONE 2023 - PREC. 2023
	A) VALORE DELLA PRODUZIONE							
	A1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	101.452.374,73	120.551.570,27	117.159.935,61	116.226.807,42	14.774.432,69	-4.324.762,85	-933.128,19
	A1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma					0,00	0,00	0,00
	A1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	18.252.000,00	19.475.000,00	19.475.000,00	19.475.000,00	1.223.000,00	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI DA REGIONE TOSCANA SPESE FUNZIONAMENTO	18.252.000,00	19.475.000,00	19.475.000,00	19.475.000,00	1.223.000,00	0,00	0,00
	A1.c) Altri contributi da Regione					0,00	0,00	0,00
	ALTRI TRASFERIMENTI DA REGIONE TOSCANA					0,00	0,00	0,00
	TRASF. REGIONE TOSC. SERV. INFERM					0,00	0,00	0,00
	A1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi (STUDENTI)	50.241.158,34	63.666.509,14	62.048.447,73	61.460.538,62	11.219.380,28	-2.205.970,52	-587.909,11
	TRASFERIMENTI FIS/PNRR DA MIUR ANNO CORRENTE	20.328.511,54	41.804.638,15	36.290.804,84	35.703.155,73	15.374.644,19	-6.101.482,42	-587.649,11
	TRASFERIMENTI FIS DA MIUR RISCOENTO ANNO PRECEDENTE	5.727.917,09	307.251,14	3.501.395,04	3.501.395,04	-2.226.522,05	3.194.143,90	0,00
	TRASFERIMENTI BORSE DI STUDIO E CONTRIBUTI AGG.VI	7.923.000,00	0,00			-7.923.000,00	0,00	0,00
	UTILIZZO FONDO BORSE DI STUDIO		2.954.619,85	2.954.619,85	2.954.619,85	2.954.619,85	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI DA REGIONE TOSCANA TASSA DSU	16.261.729,71	15.600.000,00	16.301.628,00	16.301.628,00	39.898,29	701.628,00	0,00
	TRASFERIMENTI POR FSE DESTINATE A BORSE DI STUDIO		3.000.000,00	3.000.000,00	2.999.740,00	2.999.740,00	-260,00	-260,00
	A1.e) Contributi da altri soggetti pubblici						0,00	0,00
	A1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	32.959.216,39	37.410.061,13	35.636.487,88	35.291.268,80	2.332.052,41	-2.118.792,33	-345.219,08
	PROV. SERVIZI RISTORAZ. DIRETTA STUDENTI	2.963.183,96	3.651.666,42	3.072.852,82	3.672.986,36	709.802,40	21.319,94	600.133,54
	PROV. SERVIZI RISTORAZ. DIRETTA ALTRI UTENTI	94.527,88	205.000,00	75.000,00	78.847,36	-15.680,52	-126.152,64	3.847,36
	PROV. SERVIZI RIST. INDIRETTA STUDENTI	1.145.014,41	2.124.777,25	2.325.433,78	1.337.841,00	192.826,59	-786.936,25	-987.592,78
	PROVENTI SERVIZI RIST. INDIRETTA ALTRI	85.986,20	130.000,00	150.000,00	248.761,91	162.775,71	118.761,91	98.761,91
	PROVENTI STUDENTI ASSEGNATARI	88.836,43	120.000,00	90.000,00	118.848,13	30.011,70	-1.151,87	28.848,13
	PROVENTI FORESTERIA	102.221,38	100.000,00	53.800,00	118.658,32	16.436,94	18.658,32	64.858,32
	PROVENTI CONVENZIONI	274.066,00	83.000,00	65.000,00	135.572,00	-138.494,00	52.572,00	70.572,00
	PROVENTI FORESTERIA ESTIVA	95.027,27	120.000,00	60.000,00	12.893,00	-82.134,27	-107.107,00	-47.107,00
	PROVENTI SERV. CULT. SPORT INF. E ORIENT.		0,00			0,00	0,00	0,00
	RECUPERO DA BORSE PER SERVIZI RISTORAZIONE	13.182.763,58	16.672.440,82	16.213.627,08	15.976.336,55	2.793.572,97	-696.104,27	-237.290,53
	RECUPERO MENSA BORSE SERVIZI		0,00			0,00	0,00	0,00
	RECUPERO DA BORSE PER SERVIZIO ABITATIVO	14.916.829,48	14.193.176,65	13.522.774,20	13.579.038,68	-1.337.790,80	-614.137,97	56.264,48
	ALTRI PROVENTI DA VENDITA	10.759,80	10.000,00	8.000,00	11.485,49	725,69	1.485,49	3.485,49
	PROV. CATERING/BANQUETING					0,00	0,00	0,00

A1.b) Contributi della Regione per il funzionamento dei servizi

La delibera GRT n. 1559 del 27 dicembre 2022 ha assegnato trasferimenti per funzionamento 2023 pari ad € 19.475.000,00, superiori all'anno 2022 per € 1.223.000.

Rispetto al livello dei trasferimenti per il funzionamento dei servizi ante 2022, in cui furono assegnati, in corso d'esercizio, finanziamenti straordinari per poco meno di 4 milioni di euro a seguito dell'esplosione dei costi energetici, il contributo dell'anno 2023 risulta superiore di € 5,175 milioni. Per informazione per l'annualità 2024 tale finanziamento viene ridotto di circa € 4 milioni.

Non si registrano variazioni né rispetto al conto economico previsionale adottato con deliberazione Cda n. 2/23 né rispetto al preconsuntivo 2023.

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

Il significativo incremento del valore del presente raggruppamento rispetto all'esercizio 2022 è connesso al maggiore oneri per Borse di Studio considerate le significative variazioni introdotte dal DM 1320 del 17-12-2021 oltre all'incremento del numero dei vincitori del concorso A.A. 2022/23 rispetto all'A.A. precedente.

Il decremento rispetto al conto economico previsionale adottato con deliberazione del CdA n. 2/23 ed al preconsuntivo è determinato dalla riduzione dei costi per borse di studio in relazione all'effettivo andamento della graduatoria A.A. 2022/23.

Il quadro delle risorse disponibili per l'erogazione di benefici per l'anno 2023 è definito dalla delibera GRT n. 1559 del 27 dicembre 2022.

Rispetto ai trasferimenti inizialmente programmati si evidenzia che l'Azienda ha incassato maggiori introiti per tassa regionale A.A. 2021/22 per € 701.628, assegnati da RT con Delibera GRT n. 1099 del 18/09/2023.

Per quanto riguarda le risorse FSE destinate alla copertura delle Borse di studio sono state iscritte € 2.999.740 rispetto ai 3.000.000 assegnate, quali importi effettivamente rendicontati come accertato dalla determinazione dirigenziale n. 703/23 del 08/11/2023 "*Individuazione soggetti con borsa di studio A.A. 2022/2023 finanziata con PR FSE+ 2021/27 in applicazione delle dgr n. 1559 del 27 dicembre 2022 e dgr n. 76 del 30 gennaio 2023*".

Al 31.12.2023, per il finanziamento dei concorsi A.A. 22/23, sono state iscritte le risorse del Fondo Borse di Studio accantonate dall'Azienda in sede di bilancio d'esercizio 2021 e vincolate all'A.A. 22/23 pari ad € 2.954.619,85 (riferimento delibera di Giunta Regione Toscana n. 330/22 del 21.03.2022). Per ogni dettaglio si rimanda alla Relazione sulla gestione pag. 30 , allegato alla delibera del Cda di adozione del Bilancio d'esercizio 2021 n. 19/22.

Sono state contabilizzate al 31.12.2023 le risorse residue del FIS accertate con Bilancio d'esercizio 2022 (risconti passivi), di cui alla deliberazione CDA n. 17/23, pari ad € 3.501.395,04 .

Le risorse statali trasferite per il 2023 e iscritte al 31.12.2023 a copertura del costo sostenuto degli interventi, sono pari a 35.703.155,73 e corrispondono a:

- € 18.173.869,66 trasferimenti PNRR, di cui al Decreto Direttoriale MUR n. 1974/22;
- € 17.529.286,07 trasferimenti FIS quale quota parte necessaria per la copertura del fabbisogno 2023 del totale trasferimento 2023 pari ad € 20.574.024,05 assegnato con Decreto Direttoriale MUR n. 1963/2022 (che dispone, fra l'altro all'art. 1 comma 3 ."*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 quelle del Fondo di cui al presente decreto. Con distinti decreti sono altresì assegnate le risorse derivanti dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza e dall'Azione IV.3 del PON "Ricerca e Innovazione" 2014-2020, il cui utilizzo dovrà essere prioritario rispetto al FIS ordinario*" ed al successivo comma 4. "*Le eventuali risorse del Fondo eccedenti, per esaurimento delle graduatorie degli idonei, sono destinate dalle Regioni alla concessione di borse di studio nell'anno accademico successivo.*"

Si riporta nella tabella seguente il valore del "marginе borse di studio" che espone il totale delle risorse disponibili al 31.12.2023 a confronto con i costi degli interventi sostenuti e la conseguente determinazione del fabbisogno FIS iscritto al 31.12.2023 .

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	CHIUSURA 2023
TRASFERIMENTI DA REG. TOSCANA PER TASSA DSU	16.261.729,71	15.600.000,00	16.301.628,00	16.301.628,00
TRASFERIMENTI BORSE DI STUDIO E CONTRIBUTI AGG.VI	7.923.000,00			
TRASFERIMENTI FSE REGIONE TOSCANA		3.000.000,00	3.000.000,00	2.999.740,00
TRASFERIMENTI anno corrente FIS DA MIUR	23.829.906,58	23.630.768,49	23.630.768,49	23.630.768,49
FIS INTEGRAZIONE PNRR		18.173.869,66	18.173.869,66	18.173.869,66
risconto passivo FIS anno precedente	5.727.917,09	3.241.513,38	3.501.395,04	3.501.395,04
FONDO BORSE DI STUDIO		2.954.619,85	2.954.619,85	2.954.619,85
TOTALE RISORSE GESTIONE BORSA DI STUDIO	53.742.553,38	66.600.771,38	67.562.281,04	67.562.021,04
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	59.523.450,00
MOBILITA' INTERNAZIONALE	1.115.994,94	1.300.000,00	1.300.000,00	1.018.465,79
BORSE STUDIO PER SPECIALIZ. E DOTTORANDI	250.900,00	277.590,00	290.040,00	281.210,00
70490 - CONTR STRAORDINARI PORTATORI HANDICAP	14.000,00	30.000,00	30.000,00	25.500,00
70510 - ALTRI SUSSIDI E CONTRIBUTI STRAORDINARI				
70966 - benefici a studenti anni precedenti	4.957,35			4.421,56
SERVIZI AGGIUNTIVI da indirizzi regionali così suddivisi:	568.076,05	780.000,00	740.000,00	607.491,27
>> tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo FIRENZE - studenti borsisti (finanziato da FIS)			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	500.000,00
FINANZIATO SPESE CORRENTI DAL 2023				
>> tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo PISA (finanziato da risorse regionali)		65.000,00	68.395,00	39.887,99
>> tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo SIENA (finanziato da risorse regionali)		65.000,00	65.000,00	
>> piattaforma servizio ricerca alloggio	68.076,05	75.000,00	31.605,00	67.603,28
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	
INTERVENTI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI PER FUNZIONAMENTO		325.000,00	281.605,00	
TOTALE COSTI GESTIONE BORSA DI STUDIO	50.241.158,34	63.666.509,14	62.048.447,73	61.460.538,62
RISCONTO TRASFERIMENTI BORSE DI STUDIO DA FIS - da utilizzare l'anno successivo (OPPURE PERDITA DA SOSTENERE CON TRASFERIMENTI DI FUNZIONAMENTO)	3.501.395,04	2.934.262,24	5.513.833,31	6.101.482,42

Come esposto in tabella, al 31.12.2023 risultano risorse FIS residue per oltre 6 milioni di euro, da destinarsi alla copertura delle graduatorie borse di studio dell'A.A. 2023/24. L'incremento rispetto al conto economico previsionale è connesso alle maggiori risorse residue FIS consolidate al 31.12.2022 nonché al minore impiego di risorse in relazione all'effettivo andamento della graduatoria del concorso A.A. 2022/23. Anche la riduzione rispetto al preconsuntivo è riconducibile all'assestamento finale della graduatoria.

Si ricorda che ad oggi l'Azienda è in attesa di conoscere quale sia l'esito delle risorse straordinarie FIS ricevute per l'A.A. 2020/21 ai sensi del DL. 34/20 e che residuano 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. 23/24 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 (v. graduatoria definitiva A.A. 2020/21) le risorse aggiuntive, non dovrebbero procedere ad alcuna restituzione.

A1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale

La significativa variazione in incremento rispetto all'esercizio 2022 (+ € 2.332.052,41) è da ricondursi ai maggiori recuperi da borse di studio da servizio ristorazione in conseguenza del ripristino del valore della gratuità, ridotto per l'anno 2022 di due mensilità secondo quanto disposto dalla DGRT 700/21.

Rispetto al conto economico previsionale 2023 adottato con deliberazione del CdA n. 2/23, invece, la voce risulta in decremento (- € 2.118.792,33) a seguito dell'effettivo andamento della graduatoria borsa di studio A.A. 2022/23 e per i minori ricavi per servizio mensa e abitativo registrati a consuntivo in relazione ai minori livelli di servizi erogati rispetto a quanto previsto.

Con riferimento ai valori esposti nel conto economico preconsuntivo 2023 la riduzione di € 345.219,08 è per € 181.026,05 riconducibile ai minori recuperi derivanti dall'assestamento definitivo della graduatoria, mentre per il restante relativo ai minori incassi del servizio ristorazione (connessi alle minori affluenze).

Per quanto riguarda i proventi servizio ristorazione l'incremento rispetto all'esercizio precedente € 1.049.724,18 è determinato dal maggior numero di pasti erogati (+12,41%) oltre che dall'incremento del ricavo medio unitario in parte riconducibile alle modifiche tariffarie intervenute con Delibera n. 35/23 del 31 luglio 2023. Rispetto al conto economico previsionale e conto economico preconsuntivo invece la riduzione è principalmente determinata dalle minori affluenze registrate a consuntivo rispetto al programmato (rispettivamente - 11,59% e -6,07%). Si ricorda che dal 1° di settembre sono in vigore le nuove tariffe. Si specifica che la suddivisione fra proventi servizio ristorazione diretta e indiretta non risulta corrispondente alle effettive affluenze in quanto le ricariche sul "borsellino elettronico" effettuate sono registrate nel punto mensa di ricarica e non dove sono stati effettivamente consumati i pasti.

Di seguito lo schema riepilogativo pasti, incassi e ricavi medi unitari.

	2019	2022	c.e. prev. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	2023	var 2023- c.e. prev. 2023	var. 2023- prevconsuntivo 2023
PROVENTI RISTORAZIONE	5.303.694,02	4.288.712,45	6.111.443,67	5.623.286,60	5.338.436,63	- 773.007,04	- 284.849,97
TOTALE PASTI	3.823.601	2.898.323	3.685.199	3.468.421	3.258.027	- 427.172	- 210.394
RMU	1,39	1,48	1,66	1,62	1,64	- 0,02	0,02
TOTALE PASTI VS. UTENZA PAGANTE	1.534.384,00	1.227.628,00	1.835.229,00	1.478.129,00	1.434.323,00	- 400.906,00	- 43.806,00
RMU PAGANTI	3,46	3,49	3,33	3,80	3,72	0,39	0,08

Per quanto riguarda i proventi servizi residenze (rette assegnatari a pagamento, convenzioni, foresterie) la riduzione rispetto al 2022 per € 174.179,63 è relativo alla minore disponibilità di posti alloggio a causa delle chiusure per i lavori di messa a norma. Si ricorda che anche per l'A.A. 2022/23 è stato concesso il contributo straordinario della concessione della conservazione gratuita del posto letto ai borsisti semestrali sino ai 10 giorni successivi alla data di svolgimento dell'esame finale per il conseguimento del titolo e comunque non oltre la data del 30 giugno 2023 disposta nel corso del 2023. Si registra un incremento rispetto al conto economico preconsuntivo di € 117.171,45 principalmente riconducibile ad una sottostima degli incassi per foresteria.

L'incremento dei recuperi da borsa di studio da ristorazione rispetto all'esercizio precedente pari ad € 2.793.572,97, è riconducibile al ripristino del valore della gratuità, ridotto per l'anno precedente per due mensilità secondo quanto disposto dalla DGRT 700/21.

Il decremento dei recuperi da borsa di studio per servizio abitativo rispetto all'esercizio precedente pari ad € 1.337.790,80, a fronte di una lieve riduzione del numero dei vincitori

alloggio della graduatoria assestata (-31 vincitori) è determinato dall'aumento del contributo affitto connesso sia alla diminuzione dei posti letto disponibili sia all'incremento del contributo monetario aggiuntivo forfettario pari a 100 euro mensili erogato come previsto nel bando borsa di studio A.A. 2022/23, quale misura straordinaria considerate le chiusure straordinarie per lavori di messa a norma delle residenze (per l'A.A. 2021/22 il contributo straordinario era pari ad € 50,00 mensili). 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 pari ad € 2.660.349, di cui circa € 757.092 relativi al contributo straordinario.

Nella tabella seguente si illustrano alcuni dati relativi

	VINCITORI GRAD. ASSESTATA 2022	POSTI ALLOGGIO DISPONIBILI 2022	CONTRIBUTO AFFITTO 2022	VINCITORI GRAD. ASSESTATA 2023	POSTI ALLOGGIO DISPONIBILI 2023	CONTRIBUTO AFFITTO 2023	VAR 2023/2022 CONTRIBUTO AFFITTO
FIRENZE	2038	1542	361.288,00	2.145,00	1.272	993.624,00	632.336,00
PISA	2145	1298	764.114,00	2.104,00	1.310	1.013.653,00	249.539,00
SIENA	1623	1254	148.370,00	1.526,00	926	653.072,00	504.702,00
TOTALE	5806	4094	1.273.772,00	5.775	3.508	2.660.349,00	1.386.577,00

Nella tabella che segue, si illustra la formazione dei valori iscritti in bilancio dei recuperi a partire dal valore dei servizi risultanti dalla graduatoria assestata alla data di redazione del bilancio.

	recupero alloggio			recupero mensa		
	consuntivo 2021 (a.a. 20/21)	consuntivo 2022 (a.a. 21/22)	consuntivo 2023 (a.a. 22/23)	consuntivo 2021 (a.a. 20/21)	consuntivo 2022 (a.a. 21/22)	consuntivo 2023 (a.a. 22/23)
tot. Recuperi grad. Borsa	17.332.500	16.098.000,00	16.158.000,00	17.006.250	13.281.800	16.134.975,00
tot. Recuperi specializzandi	111.000	102.000	87.000	110.350	66.690	72.800
Contributo affitto	-1.131.349	-1.273.772,00	-2.660.349,00			
maggiorazione straordinaria di 150€ a titolo contributo affitto per 3 mensilità per studenti non convocati al 4/3/2020 e contratto di affitto non scaduto						
all'alloggio una tantum di € 450 per studenti vincitori posto alloggio non richiedenti contributo affitto e non convocati entro il 4/3/2020						
mensa: 2 mensilità delle trattenute sulla borsa di studio per il Servizio Mensa				-2.936.406		
contributo una tantum disagio mensa: 2 mensilità delle trattenute sulla borsa di studio per il Servizio Mensa				-2.785.001		
altre monetizzazioni (mobilità internazionale, tirocini etc.)	-9.336,00	-9.398,52	-5.612,32	-249.287	-165.726	-231.438
totale recuperi	16.302.815	14.916.829,48	13.579.038,68	11.145.906	13.182.763,58	15.976.336,55

A5. ALTRI RICAVI E PROVENTI

Il decremento della voce **A5. Altri ricavi e proventi** rispetto all'esercizio precedente (-€ 490.048,73) è determinato principalmente da minori ricavi per ri-fatturazione a terzi connessi al precedente contratto di manutenzione che prevedeva il ri-addebito del costo delle utenze del gas in alcune strutture a fronte di un canone comprensivo sia delle utenze che di manutenzione degli impianti.

Rispetto a quanto previsto nel conto economico previsionale 2023 si registra un incremento determinato principalmente da partite straordinarie registrate nei conti "ricavi a rettifica debiti/costi anni precedenti" e "altri ricavi e proventi anni precedenti".

	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CHIUSURA 2023	VARIAZIONE 2023 - 2022	VARIAZIONE 2023 - C.E. PREV. 2023	VARIAZIONE 2023 - PREC. 2023
	A.5. Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	4.946.703,84	4.178.209,75	4.490.687,00	4.456.655,11	-490.048,73	278.445,36	-34.031,89
	A5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	2.693.959,30	1.821.277,03	2.008.687,00	2.340.298,94	-353.660,36	519.021,91	331.611,94
	FITTI ATTIVI	36.588,51	40.000,00	37.000,00	34.977,72	-1.610,79	-5.022,28	-2.022,28
	FITTI ATTIVI BOX AUTO	6.436,08	6.450,00	6.500,00	8.595,91	2.159,83	2.145,91	2.095,91
	SPONSORIZZAZIONI		0,00	27.000,00		0,00	0,00	-27.000,00
	ABBUONI E ARR.TI ATTIVI	20,22	0,00	36,00	53,98	33,76	53,98	17,98
	TARIFFA INCENTIVANTE	2.904,44	3.000,00	1.263,00	1.913,24	-991,20	-1.086,76	650,24
	RECUPERO IVA PROMISCUA - PRO-RATA IVA DETRAIBILE ART.19.BIS.C.1	92.664,78	40.000,00	60.000,00	88.840,28	-3.824,50	48.840,28	28.840,28
	PROVENTI DIVERSI	521,02	2.500,00	550,00	1.374,55	853,53	-1.125,45	824,55
	PENALI SU CONTRATTI	34.548,21	11.700,00	30.000,00	26.851,17	-7.697,04	15.151,17	-3.148,83
	PROVENTI ROYALTIES	33.857,87	33.000,00	14.000,00	31.594,13	-2.263,74	-1.405,87	17.594,13
	RIMBORSO SPESE SU CONTRATTI	8.745,14	0,00	9.000,00	10.847,07	2.101,93	10.847,07	1.847,07
	RICAVI RIFATTURAZIONE COSTI A TERZI	570.178,97	317.627,03	20.000,00	2.167,33	-568.011,64	-315.459,70	-17.832,67
	REVOCHE BORSE		0,00			0,00	0,00	0,00
	PARTECIPAZIONE AL FATTURATO		0,00			0,00	0,00	0,00
	AGGIO		0,00			0,00	0,00	0,00
	RICAVI PER DEFINIZIONE CONTENZIOSI		0,00			0,00	0,00	0,00
	RICAVI A RETTIFICA DEBITI/ COSTI ANNI PRECEDENTI	457.667,88	0,00	130.000,00	245.452,28	-212.215,60	245.452,28	115.452,28
	RICAVI PRESCRIZIONE DEBITI CAUZIONI	20.155,23	22.000,00	22.000,00	22.685,02	2.529,79	685,02	685,02
	RICAVI DECADENZA DEBITI VS STUDENTI ANNI PREC	736.785,55	750.000,00	852.815,00	893.624,34	156.838,79	143.624,34	40.809,34
	ALTRI RIMBORSI E RECUPERI	3.273,22	0,00	2.600,00	10.768,13	7.494,91	10.768,13	8.168,13
	RIMBORSO BOLLI CONTRATTI DA FORNITORI	4.464,00	0,00	4.500,00	3.992,00	-472,00	3.992,00	-508,00
	ALTRI RICAVI E PROVENTI ANNI PRECEDENTI	97.216,60	0,00		132.786,08	35.569,48	132.786,08	132.786,08
	RIMBORSO UTENZE ANNI PRECEDENTI	7.505,40	0,00	9.500,00	9.495,90	1.990,50	9.495,90	-4,10
	PROVENTI RISTORAZIONE E RESIDENZE ANNI PREC	2.188,00	0,00			-2.188,00	0,00	0,00
	RIMBORSI ASS.VI E DANNI DIVERSI	46.756,03	25.000,00	40.000,00	36.820,13	-9.935,90	11.820,13	-3.179,87
	RECUPERO BORSE ANNI PRECEDENTI	463.027,75	490.000,00	671.923,00	677.022,68	213.994,93	187.022,68	5.099,68
	SANZIONI PER REVOCHE	68.454,40	80.000,00	70.000,00	100.437,00	31.982,60	20.437,00	30.437,00
	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE IMMOBILI		0,00			0,00	0,00	0,00
	A5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	2.252.744,54	2.356.932,72	2.482.000,00	2.116.356,17	-136.388,37	-240.576,55	-365.643,83

La sottovoce **A5.a) "Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi"** include anche i ricavi straordinari tipici connessi alla gestione della borse di studio:

- Ricavi decadenza debiti vs studenti anni precedenti che rappresenta: lo stralcio o la decadenza del debito per benefici agli studenti vincitori, che non hanno riscosso il mandato entro i termini previsti dai Bandi di concorso o lo stralcio del debito della seconda rata della borsa di studio degli studenti iscritti al primo anno, che non hanno raggiunto entro i termini previsti dai bandi di concorso i crediti necessari al mantenimento del beneficio. Il valore delle "decadenze" A.A. 2021/22 iscritto nell'esercizio 2023 è pari ad € 893.624,34 e rappresenta parte dell'accantonamento a Fondo Risorse Vincolate a borse di studio A.A. 2024/25 come disposto dalla DGRT 1559/22. L'incremento della voce rispetto all'anno precedente, nonostante la riduzione delle borse di studio a.a 21/22 rispetto all'A.A. 2020/21, è determinato dal fatto che per gli studenti iscritti al primo anno dell'A.A. 2020/21, in considerazione dei disagi intervenuti a causa della pandemia sanitaria allora in atto, in sede di indirizzi regionali dell'anno successivo è stata deliberata la proroga al 28 febbraio dell'anno successivo al termine dell'A.A. per il conseguimento del merito (scadenza ripristinata al 30 di novembre dall'A.A. 2021/22).
- Recupero borse anni precedenti pari a € 677.022,68 pari al valore delle revoche per borse di studio inerenti gli anni precedenti a quello in corso e che l'Azienda attraverso la propria struttura procede al recupero attivando dopo un anno dall'insorgere del credito la procedura di riscossione coatta tramite il concessionario della riscossione Agenzia delle Entrate Servizio Riscossione. Il valore delle voce in commento è stato accantonato a Fondo Risorse Vincolate a borse di studio A.A. 2024/25, in accordo con la Direzione Regionale di Riferimento, per fare fronte al fabbisogno crescente per la copertura del costo delle borse di studio in relazione a quanto disposto dai Decreti ministeriali MUR nn. 317/24 e 318/24 del 14 marzo 2024 che prevedono per l'A.A. 2024/25 rispettivamente l'incremento degli importi borse di studio pari al 5,4% e la possibilità di incrementare valori Isee e Ispe di oltre € 2.000 rispetto al limite applicato per il concorso AA 2023/24. L'incremento della voce rispetto all'anno precedente è motivato dalle medesime considerazioni espresse per la voce sopra riportata.

- Sanzioni per revoche pari a € 100.437,00, riferiti all'applicazione della sanzione per la decadenza dalla borsa di studio a seguito degli accertamenti sulla condizione economica ai borsisti A.A. 2022/23, ai sensi del Disciplinare per le sanzioni amministrative approvato con Provvedimento del Direttore n. 79 del 18/07/2022. L'incremento del valore rispetto all'esercizio precedente e rispetto ai dati previsionali è riconducibile all'incremento del valore monetario delle borse di studio (ex DM 1320/21).

La voce Pro-rata iva detraibile art.19 bis comma 1, rappresenta l'Iva detraibile sull'attività commerciale per l'esercizio 2023 calcolata in base al rapporto tra i ricavi imponibili dell'attività commerciale e il totale dei ricavi, compresi quelli di natura *esente* ai sensi dell'art. 10 comma 1 nr.20) D.P.R. 633/72. La percentuale di detraibilità dell'imposta sugli acquisti dell'attività commerciale è pari al 2% (*pari a quanto registrato nell'esercizio precedente*).

Gli *Altri ricavi e proventi anni precedenti* accoglie i ricavi diversi afferenti ad esercizi precedenti, in particolare per l'esercizio 2023 stati contabilizzati € 130.090,24 per il riallineamento dei Fondi svalutazione crediti, a seguito degli incassi da parte di Agenzia della Riscossione per conto dell'Azienda di crediti verso studenti svalutati negli esercizi precedenti.

I *Ricavi a rettifica debiti anni precedenti* rappresentano principalmente:

- per € 129.732,61 le economie derivanti dalla valutazione della performance rispetto agli accantonamenti dell'esercizio 2022 per il premio del Comparto, e dell'indennità di risultato dei Dirigenti;
- per € 106.174,04 rappresenta il minore pagamento definitivo di una passività potenziale iscritta al 31.12.2021 circa una causa in corso con un fornitore derivante dal mancato saldo di fatture emesse per i servizi di pulizia, igiene ambientale, portierato e facchinaggio per gli uffici (a seguito della sentenza n. 313/24 del 29/01/2024).

La sottovoce **A.5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti**, pari a € 2.116.356,17 (di queste € 105.173,05 sono riferiti alla sterilizzazione di ammortamenti di cespiti acquisiti nell'esercizio 2023), risulta in decremento rispetto a quanto registrato nell'esercizio precedente, in relazione ad interventi finanziati e il cui processo di ammortamento è terminato (in particolare la manutenzione su beni di terzi effettuata su Ristorante Martiri I° piano capitalizzazioni anno 2018). Rispetto a quanto previsto in sede di elaborazione del conto economico previsionale e preconsuntivo 2023 il decremento è dovuto alla mancata capitalizzazione di alcuni interventi di investimento finanziati da contributi per investimenti previsti nel piano di investimenti, in particolare la mancata realizzazione della RU S. Cataldo, arredi RU Ater, CPI Mariscoglio.

Il **Totale del Valore della Produzione** è pari ad € 120.683.462,53 in incremento rispetto all'esercizio 2022 (+€ 14.284.383,96), determinato principalmente dall'incremento dei *A1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi* (connesso all'incremento del valore della borsa ex DM 1320/21).

Rispetto al conto economico previsionale 2023 e al conto economico preconsuntivo è dovuto principalmente dai *Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale* in relazione al reale assestamento definitivo della graduatoria A.A. 2022/23.

COSTI DELLA PRODUZIONE

B6) ACQUISTI DI BENI

	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CHIUSURA 2023	VARIAZIONE 2023 - 2022	VARIAZIONE 2023 - C.E. PREV. 2023	VARIAZIONE 2023 - PREC. 2023
B) COSTI DELLA PRODUZIONE								
B6) Acquisti di beni		3.826.875,35	4.887.903,02	4.316.000,00	4.305.271,01	478.395,66	-582.632,01	-10.728,99
GENERI ALIMENTARI	3.382.994,80	4.406.103,02	3.955.000,00	3.944.839,30	561.844,50	-461.263,72	-10.160,70	
GENERI DIVERSI PER RISTORAZIONE	26.265,87	70.000,00	38.000,00	9.282,17	-16.983,70	-60.717,83	-28.717,83	
GENERI NON ALIMENTARI GESTITI A MAGAZZINO	258.277,04	245.000,00	230.000,00	292.503,59	34.226,55	47.503,59	62.503,59	
CANCELLERIA E MATERIALI CONSUMO UFFICIO	47.968,60	28.000,00	10.000,00	6.823,51	-41.145,09	-21.176,49	-3.176,49	
DETERGENTI, PRODOTTI IGIENICI, CARTA IGIENICA		10.500,00			0,00	-10.500,00	0,00	
CARBURANTI PER AUTOMEZZI	15.338,51	16.000,00	16.000,00	13.452,05	-1.886,46	-2.547,95	-2.547,95	
GAS E GASOLIO PER PRODUZIONE		0,00			0,00	0,00	0,00	
BIANCHERIA	9.447,68	35.000,00	9.000,00	5.434,23	-4.013,45	-29.565,77	-3.565,77	
VESTIARIO	36.616,53	17.500,00	7.000,00	3.306,59	-33.309,94	-14.193,41	-3.693,41	
GENERI DIVERSI	7.150,79	11.500,00	10.000,00	15.096,01	7.945,22	3.596,01	5.096,01	
MATERIALE INFORMATICO VARIO	34.876,99	26.000,00	25.000,00	3.756,16	-31.120,83	-22.243,84	-21.243,84	
MATERIALE TECNICO	5.686,84	9.800,00	10.000,00	7.698,05	2.011,21	-2.101,95	-2.301,95	
MATERIALE PER LA SICUREZZA	2.251,70	12.500,00	6.000,00	3.079,35	827,65	-9.420,65	-2.920,65	

Il significativo incremento della voce "Acquisti di beni" rispetto al conto economico 2022 è riconducibile principalmente all'incremento dei costi di acquisto a seguito della nuova gara il cui contratto è entrato in vigore a partire dal luglio 2022 ed in parte in relazione all'aumento delle affluenze registrate presso i punti mensa a gestione diretta (+ 2,51%) (€ 2,24 è il costo medio unitario registrato per il 2023 contro € 1,97 registrato al 31.12.2022). La variazione rispetto al conto economico previsionale 2023 è connessa alle minori affluenze rispetto a quanto inizialmente previsto (-13,65%).

B7) ACQUISTI DI SERVIZI

Nonostante l'incremento dei costi per ristorazione in appalto e dei costi per il reperimento sul mercato degli alloggi in convenzione, *la significativa riduzione dei costi per utenze* (di oltre 4,5 milioni) *connessa al calo dei prezzi di approvvigionamento e dalla modalità diretta di approvvigionamento dal 2023 nonché dalla chiusura delle strutture per lavori di ristrutturazione* determina la riduzione dei costi per acquisti di servizi rispetto al 2022 (- € 1.244.062,81).

La riduzione rispetto al conto economico previsionale 2023, pari a € 4.147.858,67 oltre a riflettere la riduzione dei costi energetici è connessa anche ai minori costi per ristorazione in appalto dovuti alle minori affluenze (-9,04%) rispetto a quanto previsto.

Rispetto a quanto previsto in sede di preconsuntivo 2023 la riduzione è connessa principalmente ai minori costi energetici registrati (in via prudenziale è stata lasciata invariata la previsione iniziale dell'ultimo quadrimestre).

B7.A) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

Dal 1 maggio 2023 per le sedi di Firenze e Pisa e dal 1 ottobre 2023 per la sede di Siena l'Azienda ha aderito alle fasi di start up del contratto regionale per il "Servizio integrato di Manutenzione, Conduzione e Gestione immobili e impianti".

Nonostante la Regione Toscana sia in notevole ritardo sulla completa predisposizione degli strumenti necessari all'adesione definitiva per un numero adeguato di anni, l'Azienda DSU Toscana ha collaborato doverosamente all'attività del Soggetto Aggregatore pur in mancanza di risorse umane adeguate agli obiettivi gestionali del contratto, soprattutto nelle fasi di monitoraggio delle azioni manutentive programmate.

Complessivamente per l'anno 2023 la voce in commento risulta in decremento rispetto al 2022 per € 337.193,70 riconducibile principalmente dall'aver riclassificato dall'anno 2023 i costi della connettività nel raggruppamento B7.B) (fino al 2022 tali costi sono stati imputati al conto canoni manutenzione impianti e macchinari).

	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CHIUSURA 2023	VARIAZIONE 2023 - 2022	VARIAZIONE 2023 - C.E. PREV. 2023	VARIAZIONE 2023 - PREC. 2023
schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)							
B7) Acquisti di servizi	32.166.272,84	35.070.068,70	32.944.843,25	30.922.210,03	-1.244.062,81	-4.147.858,67	-2.022.633,22
B7.a) Manutenzioni e riparazioni	3.661.153,60	3.964.826,86	3.864.918,14	3.323.959,90	-337.193,70	-640.866,96	-540.958,24
CANONI MANUTENZIONE TERMOIDR	1.365,43	0,00	1.400,00	175,51	-1.189,92	175,51	-1.224,49
CANONI MANUTENZIONE ASCENSORI	1.695,75	1.900,00	1.700,00		-1.695,75	-1.900,00	-1.700,00
ALTRI CANONI DI MANUTENZIONE	8.927,67	9.400,00	9.400,00	16.583,18	7.655,51	7.183,18	7.183,18
CANONE MANUT IMPIANTI E MACCH.	233.805,11	270.000,00	235.000,00	2.174,17	-231.630,94	-267.825,83	-232.825,83
GESTIONE TECNICA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)	161.326,67	57.102,41	70.304,32	73.478,66	-87.848,01	16.376,25	3.174,34
MANUTENZIONE EDILE ESTERNALIZZATA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)	998.941,02	356.574,02	449.157,31	410.225,43	-588.715,59	53.651,41	-38.931,88
MANUTENZIONE IMPIANTI ESTERNALIZZATA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)	1.039.279,73	354.358,89	451.804,66	439.754,73	-599.525,00	85.395,84	-12.049,93
PRESIDIO GLOBAL MANUTENTIVO	206.597,27	74.762,65	70.480,94	63.276,79	-143.320,48	-11.485,86	-7.204,15
MANUTENZIONE ELEVATORI ESTERNALIZZATA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)	448.402,90	164.569,68	209.459,21	198.048,51	-250.354,39	33.478,83	-11.410,70
ONERI SICUREZZA GLOBAL	117.534,59	39.614,73	49.998,27	42.907,19	-74.627,40	3.292,46	-7.091,08
ASSISTENZA SW	223.441,22	200.000,00	220.000,00	245.786,56	22.345,34	45.786,56	25.786,56
MANUTENZIONE E ASSISTENZA CONNETTIVITA'	118.592,81	181.310,00	120.000,00	124.353,00	5.760,19	-56.957,00	4.353,00
COSTI NUOVA MANUTENZIONE DAL 2023		1.885.930,79	1.557.012,73	1.377.708,15	1.377.708,15	-508.222,64	-179.304,58
MANUTENZIONE IMPIANTI CLIMAT (SOLO 2023)		62.983,69	80.983,69			-62.983,69	-80.983,69
MANUTENZIONE EXTRA CANONE FRANCHIGIA		223.000,00	25.000,00			-223.000,00	-25.000,00
MANUTENZIONI TERMOIDR BENI PROPRI		0,00		87,76	87,76	87,76	87,76
MANUTENZIONE MACCHINE CUCINA	87,84	4.500,00	157.000,00	183.360,11	183.272,27	178.860,11	26.360,11
MANUTENZIONE ASCENSORI TERZI		0,00		946,72	946,72	946,72	946,72
MANUTENZIONE ASCENSORI PROPRIETA'	1.317,60	0,00	1.317,00	2.888,10	1.570,50	2.888,10	1.571,10
ALTRE MANUTENZIONI BENI DI TERZI		0,00		3.660,00	3.660,00	3.660,00	3.660,00
MANUTENZIONE RIPARAZIONE IMPIANTI	24.520,77	15.320,00	25.000,00	21.394,06	-3.126,71	6.074,06	-3.605,94
ALTRE MANUTENZIONI BENI PROPRIETA'		0,00		5.368,00	5.368,00	5.368,00	5.368,00
MANUTENZIONE RIPARAZIONE AUTOMEZZI	8.707,50	13.500,00	9.900,00	3.615,40	-5.092,10	-9.884,60	-6.284,60
MANUTENZIONE RIPARAZ.INFRASTRUTTURE HW	66.609,72	50.000,00	120.000,00	108.167,87	41.558,15	58.167,87	-11.832,13

La variazione di numerosi conti della voce in commento è connessa al cambiamento del contratto di global service intervenuto nel corso del 2023. In particolare il diverso contenuto dei servizi previsti nel nuovo contratto determina l'incremento dei costi di "manutenzione macchine da cucina" in quanto in precedenza tale attività era previsto all'interno del contratto di manutenzione global service. Si specifica che per l'anno 2023 non sono stati attivati interventi di manutenzione a richiesta extrafranchigia e che i canoni di manutenzione tengono conto della chiusura delle strutture per lavori di messa a norma.

Il conto *manutenzione riparazione infrastrutture hw* registra un incremento rispetto all'anno precedente ed alle previsioni, in relazione al potenziamento dell'assistenza del parco macchine hw aziendale.

B7.B) ALTRI ACQUISTI PER SERVIZI

	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CHIUSURA 2023	VARIAZIONE 2023 - 2022	VARIAZIONE 2023 - C.E. PREV. 2023	VARIAZIONE 2023 - PREC. 2023
schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)							
B7) Acquisti di servizi	32.166.272,84	35.070.068,70	32.944.843,25	30.922.210,03	-1.244.062,81	-4.147.858,67	-7.022.633,22
B7.b) Altri acquisti di servizi	28.505.119,24	31.105.241,84	29.079.925,11	27.598.250,13	-906.869,11	-3.506.991,71	-1.481.674,98
CONTRIBUTI STUDENTI PART TIME		0,00			0,00	0,00	0,00
CONTR. AD PERSONAM PER INIZIATIVE CSE		0,00			0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI STUDENTI PARTECIPAZIONE INIZIATIVE C.R.		0,00			0,00	0,00	0,00
CONVENZIONE CUS		0,00			0,00	0,00	0,00
ALTRI SERVIZI A STUDENTI	7.260,00	70.000,00	70.000,00	8.451,40	1.191,40	-61.548,60	-61.548,60
BUONI CINEMA	18.171,50	45.000,00	45.000,00	49.416,80	31.245,30	4.416,80	4.416,80
ORGANIZZAZIONE CORSI ORIENTAMENTO		0,00			0,00	0,00	0,00
BANCA DATI INFORMATIVA	301,00	1.500,00	1.300,00	3.302,00	3.001,00	1.802,00	2.002,00
COSTI PER GEMELLAGGI		0,00		3.138,50	3.138,50	3.138,50	3.138,50
SERVIZIO CASSA RISTORAZIONE ESTERNA		0,00			0,00	0,00	0,00
COSTI PER INCENTIVI RISTORAZIONE		0,00			0,00	0,00	0,00
SERVIZIO RISTORAZIONE IN CONVENZIONE	6.640.949,72	9.940.844,57	9.330.000,00	8.961.632,62	2.320.682,90	-979.211,95	-368.367,38
SERVIZIO CONTROLLO ACCESSI		0,00			0,00	0,00	0,00
SERVIZI ALLOGGI IN CONVENZIONE		0,00			0,00	0,00	0,00
ALTRI SERVIZI IN CONVENZIONE		0,00			0,00	0,00	0,00
CANONE PROJECT FINANCING	2.756.396,81	3.287.404,38	3.287.404,38	3.308.139,08	551.742,27	20.734,70	20.734,70
SERVIZIO PORTINERIA	3.710.305,95	3.270.001,00	3.401.527,71	3.148.889,02	-561.416,93	-121.111,98	-252.638,69
SPESE DI PULIZIE	2.663.187,96	3.512.342,69	3.654.572,57	2.886.935,08	223.747,12	-625.407,61	-767.637,49
MULTISERVIZI PER RISTORAZIONE	1.525.581,23	0,00		947.764,32	-577.816,91	947.764,32	947.764,32
DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE	32.222,42	40.000,00	32.000,00	32.089,49	-132,93	-7.910,51	89,49
ONERI SICUREZZA SU SERVIZI VARI		1.500,00	1.500,00	4.659,89	4.659,89	3.159,89	3.159,89
LAVANDERIA	25.951,75	37.500,00	20.000,00	18.022,48	-7.929,27	-19.477,52	-1.977,52
GETTONI LAVANDERIA STUDENTI	43.871,30	99.000,00	37.500,00	21.824,02	-22.047,28	-77.175,98	-15.675,98
VIGILANZA	219.984,29	187.000,00	135.000,00	188.980,88	-31.003,41	1.980,88	53.980,88
SERVIZIO GIARDINAGGIO	79.516,82	72.800,00	72.000,00	50.494,65	-29.022,17	-22.305,35	-21.505,35
GLOBAL SERVICE MARAGLIANO	448.036,98	450.000,00	470.000,00	461.956,19	13.919,21	11.956,19	-8.043,81
CONSULENZE	30.182,80	0,00	1.800,00	27.259,58	-2.923,22	27.259,58	25.459,58
ASSISTENZA IN AZIONI LEGALI	5.055,11	0,00			-5.055,11	0,00	0,00
ACQUA	873.650,83	781.500,00	790.000,00	736.572,60	-137.078,23	-44.927,40	-53.427,40
ENERGIA ELETTRICA	4.338.103,68	4.259.974,18	3.150.000,00	2.504.092,66	-1.834.011,02	-1.755.881,52	-645.907,34
RISCALDAMENTO	960.784,13	2.526.565,92	1.650.000,00	1.170.521,53	209.737,40	-1.356.044,39	-479.478,47
CLIMATIZZAZIONE ESTERNALIZZATA	2.977.943,12	0,00	77.681,33	98.166,16	-2.879.776,96	98.166,16	20.484,83
GESTIONE CALORE ESTERNALIZZATO		0,00			0,00	0,00	0,00
TELEFONO	108.495,60	85.577,51	94.500,00	109.400,11	904,51	23.822,60	14.900,11
UTENZE CONNETTIVITA'				281.777,00	281.777,00	281.777,00	281.777,00
ASSICURAZIONE RC VEICOLI	3.309,13	0,00	3.309,13	2.343,70	-965,43	2.343,70	-965,43
FIDEISSIONI	500,00	500,00	500,00	499,20	-0,80	-0,80	-0,80
ASSICURAZIONE RISCHI DIVERSI	114.220,94	150.000,00	125.000,00	108.247,67	-5.973,27	-41.752,33	-16.752,33
SPESE PUBBLICAZIONE SU QUOTIDIANI	9.293,28	15.000,00	10.000,00	7.276,18	-2.017,10	-7.723,82	-2.723,82
SPESE DI RAPPRESENTANZA	111,90	0,00			-111,90	0,00	0,00
SPESE PUBBLICITA' PROPAGANDA E PROMOZIONE		0,00			0,00	0,00	0,00
SERVIZI TIPOGRAFICI	10.440,47	12.000,00	11.000,00	444,31	-9.996,16	-11.555,69	-10.555,69
SERVIZI AMM.VI PER INTERVENTI TECNICI	42.511,91	51.530,00	330.000,00	88.950,38	46.438,47	37.420,38	-241.049,62
SERVIZIO PER CONTROLLO HCCP	15.951,65	20.500,00	18.000,00	17.118,43	1.166,78	-3.381,57	-881,57
VUOTATURE FOSSE BIO E SMAL RIF	16.465,64	51.200,00	20.000,00	23.590,90	7.125,26	-27.609,10	3.590,90
SERVIZI POSTALI	3.716,14	15.000,00	5.000,00	8.862,14	5.146,00	-6.137,86	3.862,14
SERVIZI VARI	70.418,27	104.500,00	105.000,00	111.722,91	41.304,64	7.222,91	6.722,91
COSTI ORG CATERING		0,00			0,00	0,00	0,00
SERVIZI ADEMPIMENTI FISCALI	5.614,52	8.000,00	5.700,00	5.614,54	0,02	-2.385,46	-85,46
SERVIZIO TESORERIA	16.200,00	20.000,00	16.200,00	16.200,00	0,00	-3.800,00	0,00
TRASLOCCHI E TRASPORTI	24.787,36	50.000,00	50.000,00	14.567,20	-10.220,16	-35.432,80	-35.432,80
COSTI SELEZIONE PERSONALE		0,00			0,00	0,00	0,00
SERVIZI AMMINISTRATIVI	17.643,20	80.130,00	80.130,00	179.338,34	161.695,14	99.208,34	99.208,34
COSTI RECUPERO CREDITI	1.657,97	0,00		1.277,54	-380,43	1.277,54	1.277,54
SERVIZI STIMA E VALUTAZIONE		0,00		13.883,60	13.883,60	13.883,60	13.883,60
INPS GESTIONE SEPARATA		0,00			0,00	0,00	0,00
SPESE PER TRASFERTA	19.961,57	5.950,00	5.200,00	5.664,82	-14.296,75	-285,18	464,82
ONERI BANCARI	36.608,96	33.000,00	60.000,00	71.955,73	35.346,77	38.955,73	11.955,73
SERVIZI DIVERSI A DIPENDENTI (BUONI PASTO, ABBONAMENTI BUS)	30.036,42	40.000,00	40.000,00	33.580,76	3.544,34	-6.419,24	-6.419,24
CORSI DI FORMAZIONE	69.086,53	36.000,00	36.000,00	33.810,70	-35.275,83	-2.189,30	-2.189,30
INDENNITA' CARICA ORGANI ISTITUZIONALI	29.973,88	30.100,00	30.100,00	29.423,88	-550,00	-676,12	-676,12
INDENNITA' COMMISSIONI ISTITUITE	1.750,00	3.500,00	3.500,00	2.500,00	750,00	-1.000,00	-1.000,00
RIMBORSO SPESE ORGANI ISTITUZIONALI	2.232,65	10.000,00	3.500,00	1.693,02	-539,63	-8.306,98	-1.806,98
ONERI SOCIALI ORGANI ISTITUZIONALI		0,00			0,00	0,00	0,00
SERVIZIO EROGAZIONE BEVANDE	165.169,57	218.000,00	190.000,00	193.335,91	28.166,34	-24.664,09	3.335,91
SERVIZIO ALLOGGI IN CONVENZIONE	327.829,28	1.481.821,59	1.610.000,00	1.602.862,21	1.275.032,93	121.040,62	-7.137,79
COSTI PER EMERGENZA COVID	3.675,00	0,00			-3.675,00	0,00	0,00

Rispetto all'esercizio precedente la componente B7.b) "Altri acquisti per servizi" registra un decremento pari ad € -906.869,11 rispetto al 2022, per € -3.506.991,71 rispetto al conto economico previsionale ed € -1.481.674,98 rispetto al preconsuntivo. Di seguito si dettagliano le principali variazioni:

- Servizio ristorazione in convenzione: registra un aumento rispetto all'esercizio precedente per € 2.320.682,90 dovuta all'incremento delle affluenze (+26,82%) ed

all'incremento del costo medio unitario (+ 6,36%), € 5,99 del 2023 contro € 5,63 del 2022 principalmente riconducibile al riconoscimento di incrementi Istat ed ai nuovi appalti. Rispetto al conto economico previsionale iniziale si è registrata a consuntivo un costo medio unitario inferiore rispetto a quanto programmato (€ 6,04) oltre che un numero di pasti effettivamente erogati inferiori (-9,04%). In sede di preconsuntivo il costo medio unitario stimato era pari ad € 5,93 per una previsione di pasti superiore rispetto a quella effettiva (-4,86%).

- 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. Per quanto riguarda le tariffe applicate, in attesa del nuovo Disciplinare e salvo conguaglio, è stato riconosciuto rispetto alle tariffe 2018-2020 negli "Accordi ponte" definiti con la società gestore del Campus l'incremento Istat del 7,2%. Si segnala con particolare attenzione l'attività aziendale volta al riequilibrio del Pef sottostante al Project Praticelli necessario alla stipula del Disciplinare di Gestione cui dal 2025 ogni tre anni si rimanda con riguardo in special modo alla "tariffazione" dei servizi. La Società Praticelli si è mostrata disponibile al confronto seppure mantenendo posizioni inconciliabili con le richieste aziendali. Al momento è in corso corrispondenza formale tra concedente e concessionaria per addivenire pacificamente ad una composizione degli interessi economico-finanziari in questione.
- Servizio Portineria e Servizio Vigilanza: rispetto al 2022 si registra un decremento di € - 592.420,34 determinato sia dalla chiusura completa delle residenze per lavori di ristrutturazione (n. 4) sia dalla manovra di "contenimento dei costi" attuata a partire dalla fine esercizio 2022 attraverso la rimodulazione del livello dei servizi di presidio, considerata la riduzione dei posti letto in numerose strutture per gli interventi di messa a norma. Concorre alla riduzione dei costi in commento anche la chiusura delle sedi amministrative nella giornata del venerdì (a seguito attivazione accordi di smart working). La riduzione dei costi di portineria e vigilanza rispetto all'esercizio precedente, quota "promiscua", è pari ad € - 25.819,86 (-17% circa).
- Servizio Pulizia e Multiservizi (dal 2023 per un miglior confronto con gli anni precedenti il costo del "multiservizi" viene commentato unitamente al costo delle pulizie in quanto la nuova gara suddivide i servizi ausiliari in maniera differenziata dal precedente contratto): le voci complessivamente risultano in decremento rispetto al 2022 per € - 354.069,79 a causa della riduzione del servizio pulizia nelle Residenze interessate dalla riduzione dei posti letto in per gli interventi di messa a norma, oltre alle diminuzioni dei costi derivanti dall'esternalizzazione della Mensa presso Sesto Fiorentino. Rispetto alle previsioni l'incremento è determinato dalla registrazione di minori risparmi rispetto a quanto atteso dall'Area Ristorazione (in particolare connesse alla mancata riqualificazione dei punti mensa presso la sede di Pisa). Concorre alla riduzione dei costi in commento anche la chiusura delle sedi amministrative nella giornata del venerdì (a seguito attivazione di accordi di smart working). La riduzione dei costi di pulizia rispetto all'esercizio precedente, quota "promiscua", è pari ad € -4.478,82.
- Energia Elettrica Riscaldamento e Climatizzazione: si registra una riduzione complessiva di € 4.504.050,58 rispetto all'esercizio 2022. Si precisa che la voce climatizzazione esternalizzata rappresenta per il 2023 esclusivamente il costo della manutenzione degli impianti pagati al fornitore del servizio global service (fino al passaggio con il nuovo fornitore dell'appalto regionale). Si ricorda che a partire dal 1° gennaio 2023 al fine di contenere i costi energetici l'Azienda si rifornisce direttamente del gas per il riscaldamento, mentre in precedenza l'Azienda sosteneva un canone di climatizzazione, inclusivo sia costo della fornitura e della manutenzione degli impianti pagato al fornitore del servizio global service, il quale contratto prevedeva per la voce in questione l'adeguamento dell'85% del canone climatizzazione, rappresentativo della quota calore, ai costi del combustibile rilevati dall'Autorità di regolazione per energia reti e ambiente. Concorre alla riduzione dei costi in commento anche la chiusura delle sedi

amministrative nella giornata del venerdì (a seguito attivazione di accordi di smart working). La riduzione dei costi energetici rispetto all'esercizio precedente, quota "promiscua", è pari ad € -146.445,34 (-61% circa).

- servizi Amministrativi: si registra un incremento di € 161.695,14 rispetto all'anno precedente in particolare per la realizzazione dell'anagrafica tecnica del nuovo "Servizio integrato di Manutenzione, Conduzione e Gestione immobili e impianti".
- Servizio alloggi in convenzione rappresenta il costo delle convenzioni dei posti alloggio reperiti sul mercato al fine di compensare la riduzione dei posti alloggio connessa agli interventi di ristrutturazione e messa a norma (418 posti letto in convenzione).

B8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI

	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CHIUSURA 2023	VARIAZIONE 2023 -2022	VARIAZIONE 2023 -C.E. PREV. 2023	VARIAZIONE 2023 - PREC. 2023
	B8. Godimento di beni di terzi	917.809,28	916.800,00	1.238.750,00	1.187.373,59	269.564,31	270.573,59	-51.376,41
	FITTI PASSIVI	384.610,88	374.800,00	380.000,00	384.590,40	-20,48	9.790,40	4.590,40
	SPESE CONDOMINIALI	353.375,57	286.000,00	550.000,00	495.715,51	142.339,94	209.715,51	-54.284,49
	CANONI NOLEGGIO	101.081,88	158.900,00	230.000,00	228.622,76	127.540,88	69.722,76	-1.377,24
	LICENZE D'USO ANNUALI	78.740,95	97.100,00	78.750,00	78.444,92	-296,03	-18.655,08	-305,08

La voce in oggetto è interessata dalla variazione delle spese condominiali riconducibili ai maggiori oneri relativi alle strutture residenziali e ristorative all'interno dei condomini (in particolare RU Sassuoli e Ru Novoli). Si segnala che le spese condominiali per alcune strutture, come la RU Sassuoli, comprendono costi per utenze (acqua, energia elettrica e gas) e di manutenzioni impianti.

L'incremento della voce Canoni di noleggio per € 127.540,88, é correlata all'attivazione del noleggio di lavatrici e asciugatrici presso le varie Residenze Universitarie dell'Azienda.

B9) PERSONALE E B13) ALTRI ACCANTONAMENTI

	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CHIUSURA 2023	VARIAZIONE 2023 - 2022	VARIAZIONE 2023 - C.E. PREV. 2023	VARIAZIONE 2023 - PREC. 2023
schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)							
B9) Personale	11.916.993,90	13.162.873,46	12.342.319,37	12.009.707,23	92.713,33	-1.153.166,23	-332.612,14
B9.a.) Salari e Stipendi	7.923.391,65	8.858.949,38	8.256.682,50	7.861.850,25	-61.541,40	-997.099,13	-394.832,25
RETRIBUZIONE ORDINARIA RUOLO	6.672.420,27	7.307.149,06	6.810.000,00	6.710.997,24	38.576,97	-596.151,82	-99.002,76
RETRIBUZIONE ORD. DIRIGENTE		151.588,26	108.277,50		0,00	-151.588,26	-108.277,50
TRATTENUTE "BRUNETTA "	-21.851,75	-15.050,00	-26.000,00	-27.370,22	-5.518,47	-12.320,22	-1.370,22
RECUPERO RETRIBUZIONE	-10.681,71	-5.000,00	-20.000,00	-22.065,56	-11.383,85	-17.065,56	-2.065,56
INDENNITA' DISAGIO		0,00			0,00	0,00	0,00
INDENNITA' EX QF VIII	774,72	775,00	775,00	774,72	0,00	-0,28	-0,28
ASSEGNI FAMILIARI	24.110,01	50.000,00			-24.110,01	-50.000,00	0,00
RETRIBUZIONE STRAORDINARIA RUOLO	2.469,88	1.000,00	4.500,00	4.616,74	2.146,86	3.616,74	116,74
INDENNITA' DI RISCHIO RUOLO		0,00			0,00	0,00	0,00
PROGRESSIONE ECONOMICA	362.182,11	367.308,98	482.630,00	351.557,32	-10.624,79	-15.751,66	-131.072,68
POSIZIONE ORGANIZZATIVA	265.050,00	276.500,00	276.500,00	271.647,72	6.597,72	-4.852,28	-4.852,28
POSIZIONE PARTICOLARE RESP	54.106,23	60.000,00	66.000,00	52.986,82	-1.119,41	-7.013,18	-13.013,18
POSIZIONE DIRIGENTI	37.332,36	160.708,10	75.000,00	70.962,93	33.630,57	-89.745,17	-4.037,07
COMPARTO A RUOLO	138.001,57	153.637,47	140.000,00	134.318,19	-3.683,38	-19.319,28	-5.681,81
TURNO RUOLO	152.465,54	160.331,51	157.000,00	149.784,89	-2.680,65	-10.546,62	-7.215,11
MANEGGIO VALORI RUOLO					0,00	0,00	0,00
RETRIBUZIONE ORDINARIA T.D.		0,00			0,00	0,00	0,00
I.U.C.	54.074,80	65.001,00	57.000,00	52.557,00	-1.517,80	-12.444,00	-4.443,00
COMPARTO TEMPO DETERMINATO		0,00			0,00	0,00	0,00
ELEMENTO PEREQUATIVO	68.382,72	0,00	0,00		-68.382,72	0,00	0,00
TURNO T.D.			0		0	0	0
COMPENSI AL DIRETTORE	124.554,90	125.000,00	125.000,00	111.082,46	-13.472,44	-13.917,54	-13.917,54
9.b.) Oneri sociali	2.347.412,37	2.607.022,76	2.450.336,87	2.357.735,20	10.322,83	-249.287,56	-92.601,67
ONERI SOCIALI RUOLO	2.305.751,85	2.566.191,76	2.408.676,35	2.324.488,67	18.736,82	-241.703,09	-84.187,68
ONERI SOCIALI TEMPO DETERMINATO		0,00			0,00	0,00	0,00
ONERI SOCIALI SU COMPENSI AL DIRETTORE	41.660,52	40.831,00	41.660,52	33.246,53	-8.413,99	-7.584,47	-8.413,99
9.c.) Trattamento di fine rapporto		0,00			0,00	0,00	0,00
9.d.) Trattamento di quiescenza e simili	1.424,84	500,00	800,00	2.156,66	731,82	1.656,66	1.356,66
ACC.TO TRATT.QUIESC.ASS.RINN.CONTR.C	1.424,84	500,00	800,00	2.156,66	731,82	1.656,66	1.356,66
9.e.) Altri costi	7.335,96	15.000,00	7.500,00	523,81	-6.812,15	-14.476,19	-6.976,19
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	7.335,96	15.000,00	7.500,00	523,81	-6.812,15	-14.476,19	-6.976,19
PRESTAZIONI TIROCINANTI		0,00			0,00	0,00	0,00
EX VOCE GRUPPO 13 - Altri accantonamenti	1.637.429,08	1.681.401,33	1.627.000,00	1.787.441,31	150.012,23	106.039,98	160.441,31
ACC.TO PRODUTT. COMPARTO E DIRIGENZA	1.554.665,77	1.569.401,32	1.515.000,00	1.507.703,03	-46.962,74	-61.698,29	-7.296,97
ACC.TO INCR CONTR COMPARTO E DRG	82.763,31	112.000,00	112.000,00	279.738,28	196.974,97	167.738,28	167.738,28

La voce di costo risulta in aumento rispetto all'esercizio 2022 (€ +92.713,33).

Le procedure di reclutamento che si concluderanno oltre l'anno 2023, unitamente all'incremento di unità di personale in uscita, non previsti al momento dell'adozione degli atti di programmazione 2023-25, determinano la variazione in diminuzione del costo del personale rispetto al conto economico previsionale e rispetto al preconsuntivo.

Il costo del personale rappresenta l'evoluzione del numero dei dipendenti in servizio presso l'Azienda.

Alla data del 31 dicembre 2023 in Azienda risultano in servizio n. 301 dipendenti di cui:

- n. 3 Dirigenti (di cui 1 in carica come Direttore);
- n. 298 unità di personale del comparto, n. 21 con conferimento di incarico di elevata qualificazione (ex posizione organizzativa) e n. 1 in aspettativa/distacco sindacale.

Di seguito il dettaglio dei dipendenti al 31.12.2023 suddivisi per categoria economica e per sesso, con il dettaglio delle entrate e delle uscite nel corso del 2023.

	31/12/2022	ENTRATI	USCITI	FORZA FINALE AL 31/12/2023	% COMPOSIZIONE SUL TOTALE
OPERATORI ESPERTI	175	2	10	167	55,48%
ISTRUTTORI	71	6	5	72	23,92%
FUNZIONARI E EQ	60		1	59	19,60%
DIRIGENTI	3			3	1,00%
TOTALE	309	8	16	301	100%

Dall'esercizio 2020, per la rappresentazione dei costi del personale, è stato iscritto il conto *recupero retribuzione*, che per l'anno 2023 è pari ad € -22.065,56. Tale conto recepisce in particolare le somme per le quali è stato avviato il recupero rateale dal mese di luglio 2020 nei confronti di n. 23 dipendenti di cat. B ai quali è stato riconosciuto un inquadramento economico in contrasto con le disposizioni contrattuali. Il totale delle competenze erogate ma non dovute, dal 01/05/2009-31/05/2018, è stato determinato nel corso del 2019 ed è pari ad € 64.304,15 calcolato per unanime e consolidata giurisprudenza al netto dei contributi e delle imposte versate. Per maggiori informazioni, si rimanda alla Nota Integrativa.

La voce B9) di cui alla presente relazione, al fine di illustrare interamente il costo del personale aziendale, è comprensiva anche dell'importo della voce B13) Altri Accantonamenti relativi:

- agli *accantonamenti produttività comparto e dirigenza*, per € 1.507.703,03, ovvero delle risorse destinate ai premi performance del comparto e alla retribuzione di risultato da corrispondere ai dipendenti responsabili di Posizione Organizzativa ed ai Dirigenti con competenza 2023.
- agli *Accantonamenti incrementi contrattuali Comparto e Dirigenza* per € 279.738,28 costituite dalle somme di competenza 2023 accantonate per il rinnovo Contratto Collettivo Nazionale relativo al Personale del Comparto riferito al triennio 2022-2024. L'accantonamento è stato calcolato secondo quanto previsto nella circolare MEF Rgs n. 11 del 09.04.21.

B10) Ammortamenti e svalutazioni

La riduzione rispetto al consuntivo 2022 è principalmente riconducibile alla riduzione degli ammortamenti determinata dalla conclusione del processo di ammortamento dell'intervento di manutenzione straordinaria sulla Mensa Martiri (immobile non di proprietà, lavori I° piano capitalizzati nel 2018) oltre che dalla conclusione del processo di ammortamento di alcuni software aziendali.

Rispetto alle previsioni, in particolare al mancato completamento di alcune delle attività di investimento programmate per l'anno 2023 (principalmente mancata capitalizzazione RU S. Cataldo, completamento Arredi RRUU San Cataldo, Varlungo e Ater, e Cpi Calamandrei e Mariscoglio).

	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CHIUSURA 2023	VARIAZIONE 2023 - 2022	VARIAZIONE 2023 - C.E. PREV. 2023	VARIAZIONE 2023 - PREC. 2023
	B10) Ammortamenti e svalutazioni	3.994.955,18	5.222.825,70	4.650.000,00	4.092.439,94	97.484,76	-1.130.385,76	-557.560,06
	B10.a.) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.139.557,46		4.500.000,00	1.040.959,60	-98.597,86	-1.132.201,04	-579.375,34
	B10.b.) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.678.457,26	5.052.825,70		2.879.665,06	201.207,80		
	B10.c.) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0,00			0,00	0,00	0,00
	B10.d.) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	176.940,46	170.000,00	150.000,00	171.815,28	-5.125,18	1.815,28	21.815,28
	ACCANTONAMENTO PERDITE PRESUNTE SU CREDITI	176.940,46	170.000,00	150.000,00	171.815,28	-5.125,18	1.815,28	21.815,28

Complessivamente l'importo degli ammortamenti riferiti alle immobilizzazioni immateriali realizzate nel 2023 è pari a € 135.468,95, principalmente lavori per messa a norma antincendio Ru San Marco e Calamandrei, mentre per le materiali è pari ad € 330.428,73, principalmente *Mobili e Arredi* € 197.305,69 (RU Don Bosco, Buti e Mariscoglio), *Attrezzatura specifica* € 58.143,68, *Biancheria* € 44.590,68, *Impianti* € 22.923,05.

Per quanto riguarda la *Svalutazione dei crediti*, di seguito si riporta la variazione rispetto al 2023, suddivisa per le due tipologie di crediti intendendo per "non commerciali" tutto ciò che deriva dall'erogazione di benefici e contributi:

B.10.d) –SVALUTAZIONE DEI CREDITI	30/12/2023	31/12/2022	VARIAZIONI
ACCANTONAMENTI PER PERDITE PRESUNTE SU CREDITI COMMERCIALI	7.275,81	22.610,82	- 15.335,01
ACCANTONAMENTI PER PERDITE PRESUNTE SU CREDITI NON COMMERCIALI	164.539,47	154.329,64	10.209,83
Totale B.10.d) €	171.815,28	176.940,46	-5.125,18

La svalutazione dei crediti non commerciali per l'esercizio 2023 (vs. Studenti per revoche borse di studio) è stata effettuata sulla base delle verifiche effettuate sul portale di Agenzia delle Entrate Servizio Riscossione, in particolare per tutti i crediti iscritti a ruolo fino al 2020 il Fondo svalutazione è stato adeguato alla concorrenza del credito stesso.

Per quanto riguarda i crediti commerciali è stato effettuato in via prudenziale un accantonamento in misura dello 0,50% di tutti i crediti iscritti al 31.12.2023, salvo quanto in precedenza accantonato per i crediti riferiti a procedure fallimentari o riferiti ad esercizi precedenti.

Per quanto riguarda il dettaglio dei criteri seguiti per l'accantonamento relativo alla svalutazione dei crediti, si rimanda alla Nota Integrativa.

B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

 schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CHIUSURA 2023	VARIAZIONE 2023 - 2022	VARIAZIONE 2023 - C.E. PREV. 2023	VARIAZIONE 2023 - PREC. 2023
B11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	23.363,49	0,00		-25.043,74	-48.407,23	-25.043,74	-25.043,74
rimanenze iniziali alimentari	52.725,73	0,00		41.507,17	-11.218,56	41.507,17	41.507,17
rimanenze iniziali non alimentari	34.081,19	0,00		21.936,26	-12.144,93	21.936,26	21.936,26
rimanenze finali alimentari	41.507,17	0,00		-56.190,15	-97.697,32	-56.190,15	-56.190,15
rimanenze finali non alimentari	21.936,26	0,00		-32.297,02	-54.233,28	-32.297,02	-32.297,02

Il metodo di valorizzazione delle rimanenze è il costo medio ponderato.

Le giacenze sono tutte relative a generi alimentari e materiale per il funzionamento del Servizio Ristorazione.

Il valore delle rimanenze finali rappresenta circa il 2% del valore del materiale acquistato. Gli acquisti delle materie prime, semilavorati e prodotti finiti che transitano dal magazzino sono principalmente gestiti "a fabbisogno".

Si segnala che nel conto economico previsionale l'effetto della variazione delle rimanenze di magazzino è compreso nella stima dei singoli conti.

B12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

 schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CHIUSURA 2023	VARIAZIONE 2023 - 2022	VARIAZIONE 2023 - C.E. PREV. 2023	VARIAZIONE 2023 - PREC. 2023
B12) Accantonamenti per rischi e oneri	7.612,80	0,00	336.445,84	334.994,93	327.382,13	334.994,93	-1.450,91
ACCANTONAMENTO SPESE LEGALI CONTENZIOSO	7.612,80	0,00		32.445,24	24.832,44	32.445,24	32.445,24
ACC.TO PER RISCHI (BENI E SERVIZI DA ONORARE C)	0,00	0,00	336.445,84	302.549,69	302.549,69	302.549,69	-33.896,15

L'importo esposto negli *Accantonamenti spese legali e contenziosi* è pari ad € **32.445,24** ed è riferito all'accantonamento a fini cautelativi, in applicazione del principio di prudenza, della potenziale passività in caso di soccombenza, relativi al Decreto Ingiuntivo immediatamente esecutivo ex art.633 c.p.c del Tribunale di Firenze promosso dalla Società Lucisano Impianti SRL nel 2023 e derivante dal mancato saldo di una fattura inerente le opere elettriche dei lavori per l'ottenimento del CPI della RU Cipressino. L'Azienda rappresentata dall'Avvocatura Regionale ha fatto opposizione al Decreto ingiuntivo in parola, per la somma suddetta che ritiene non dovuta.

La voce *Accantonamenti per rischi* pari ad € 302.549,69 rappresenta l'importo richieste dall'Università degli studi di Firenze per le imposte IRES e IMU pagate dalla stessa per gli anni dal 2005 al 2022 su alcuni immobili concessi in comodato d'uso all'Azienda: RU Via Pisana, RU

Calamandrei, Mensa Santa Marta, Bar del Polo Novoli. Con Determinazione Dirigenziale n. 199 del 28/03/2024, viene disposto l'accantonamento in via prudenziale, nelle more di un approfondimento e ulteriori verifiche da parte del consulente fiscale dell'Azienda dei contratti e dei requisiti oggettivi e soggettivi in ordine al pagamento delle imposte richieste a rimborso da Unifi.

B13) ALTRI ACCANTONAMENTI (escluso accantonamenti afferenti al costo del personale)

	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CHIUSURA 2023	VARIAZIONE 2023 - 2022	VARIAZIONE 2023 - C.E. PREV. 2023	VARIAZIONE 2023 - PREC. 2023
	B13) Altri Accantonamenti	810.262,67	80.000,00	932.815,00	1.647.602,07	837.339,40	1.567.602,07	714.787,07
	ACC.TO INCEN FUNZ TECNICHE D LGS 50/16	73.477,12	80.000,00	80.000,00	76.955,05	3.477,93	-3.044,95	-3.044,95
	ACC.TO RISORSE VINCOLATE BORSE DI STUDIO	736.785,55	0,00	852.815,00	1.570.647,02	833.861,47	1.570.647,02	717.832,02

Al 31 dicembre 2023, sono state accantonate risorse per € 76.955,55 in riferimento a quanto previsto dall'art. 113 del D. Lgs. 18 aprile 2016 n. 50 "Incentivi per funzioni tecniche" per la parte afferente servizi e forniture. Per la parte lavori (interventi di investimento) le risorse accantonate sono pari ad € 51.317, 57 (iscritte in Immobilizzazioni in corso, per ogni dettaglio si rimanda alla Nota Integrativa).

L'accantonamento risorse vincolate Borse di studio per l'anno 2023, pari ad € 1.570.647,02 è rappresentato:

- dalle Risorse derivanti dalla decadenza del debito verso studenti vincitori di benefici, che non hanno riscosso il mandato entro i termini previsti dai Bandi di concorso o che non hanno raggiunto entro i termini previsti dai bandi di concorso i crediti necessari al mantenimento del beneficio dalla decadenza del debito per la II rata della borsa di studio (studenti iscritti al I anno A.A. 2021/2022) pari ad € 893.624,34, effettuato in ottemperanza a quanto disposto nella DGRT 1559/22 "Azienda DSU - Assegnazione risorse triennio 2023/25" al punto 5 " 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";
- delle risorse derivanti dalle revoche borse di studio anni precedenti, per € 677.022,68, in accordo con la Direzione Regionale di Riferimento, per fare fronte al fabbisogno crescente per la copertura del costo delle borse di studio in relazione a quanto disposto dai Decreti ministeriali MUR nn. 317/24 e 318/24 del 14 marzo 2024 che prevedono per l'A.A. 2024/25 rispettivamente l'incremento degli importi borse di studio pari al 5,4% e la possibilità di incrementare valori ISEE e ISPE di oltre € 2.000,00 rispetto al limite applicato per il concorso A.A. 2023/24.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Il significativo incremento dei costi della voce rispetto all'esercizio 2022 è determinato dagli incrementi disposti dalla DGRT n. 779/22 del 4 luglio 2022 in attuazione dei criteri stabiliti dal DM 1320 del 17-12-2021 oltre che dal ripristino del valore della mensa (ridotto per l'A.A. 2021/22 di due mensilità).

La riduzione rispetto c.e. previsionale 2023 e rispetto al preconsuntivo 2023 è connessa all'effettivo andamento della graduatoria ed in particolare al maggiore tasso di riduzione al per rinunce e revoche in corso d'anno rispetto a quello preventivato. Si rimanda a quanto illustrato nel par.1.3 per il dettaglio della variazione.

	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	C.E. PREV. 2023	CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2023	CHIUSURA 2023	VARIAZIONE 2023 - 2022	VARIAZIONE 2023 - C.E. PREV. 2023	VARIAZIONE 2023 - PREC. 2023
	B14) Oneri diversi di gestione	51.382.840,07	64.964.109,14	63.529.472,73	62.604.979,85	11.222.139,78	-2.359.129,29	-924.492,88
	B14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi (STUDENTI)	50.241.158,34	63.991.509,14	62.330.052,73	61.464.192,62	11.223.034,28	-2.527.316,52	-865.860,11
	BORSE DI STUDIO SIENA	12.118.545,00	14.510.387,23	13.880.947,93	13.856.175,00	1.737.630,00	-654.212,23	-24.772,93
	BORSE DI STUDIO PISA	18.336.495,00	22.605.965,87	22.695.445,99	22.382.680,00	4.046.185,00	-223.285,87	-312.765,99
	BORSE DI STUDIO FIRENZE	17.832.190,00	24.487.566,04	23.393.618,81	23.284.595,00	5.452.405,00	-1.202.971,04	-109.023,81
	BORSA SERVIZI		0,00			0,00	0,00	0,00
	contributo affitto una tantum solo 18/19		0,00			0,00	0,00	0,00
	SERVIZI AGGIUNTIVI A STUDENTI	568.076,05	780.000,00	740.000,00	607.491,27	39.415,22	-172.508,73	-132.508,73
	BORSE DI STUDIO PER MOBILITA'	1.115.994,94	1.300.000,00	1.300.000,00	1.018.465,79	-97.529,15	-281.534,21	-281.534,21
	INTEGRAZIONE BORSE STUDIO PER DISABILI		0,00			0,00	0,00	0,00
	BORSE STUDIO PER SPECIALIZ. E DOTTORANDI	250.900,00	277.590,00	290.040,00	281.210,00	30.310,00	3.620,00	-8.830,00
	CONTRIBUTI STRAORDINARI PORTATORI HANDICAP	14.000,00	30.000,00	30.000,00	25.500,00	11.500,00	-4.500,00	-4.500,00
	BENEFICI A STUDENTI ANNI PRECEDENTI	4.957,35	0,00		4.421,56	-535,79	4.421,56	4.421,56
	CONTRIBUTI STRORDINARI COVID_19		0,00			0,00	0,00	0,00
	ALTRI SUSSIDI E CONTRIBUTI STRAORDINARI		0,00		3.654,00	3.654,00	3.654,00	3.654,00
	B14.b) Accantonamenti per imposte anche differite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ACC.TO IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI		0,00			0,00	0,00	0,00
	B14.c) Altri oneri di gestione	1.141.681,73	972.600,00	1.199.420,00	1.140.787,23	-894,50	168.187,23	-58.632,77
	IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	853.722,27	830.000,00	900.000,00	851.964,84	-1.757,43	21.964,84	-48.035,16
	BOLLI CONTRATTI A CARICO FORNITORI		0,00			0,00	0,00	0,00
	IMPOSTE E TASSE INEDUCIBILI	101.210,56	119.800,00	101.000,00	107.152,19	5.941,63	-12.647,81	6.152,19
	ABBONAMENTO ACQUISTO GIORNALI RIVISTE GUIDE	3.760,24	0,00	4.000,00	3.396,36	-363,88	3.396,36	-603,64
	AUTORITA' VIGILANZA CONTRATTI	7.740,00	0,00	7.800,00	6.025,00	-1.715,00	6.025,00	-1.775,00
	ABBUONI E ARR.TI PASSIVI	25,98	0,00		29,09	3,11	29,09	29,09
	SPESE LEGALI	7.777,69	10.000,00	10.000,00		-7.777,69	-10.000,00	-10.000,00
	COSTI PER UTENZE ANNI PRECEDENTI	81.082,00	0,00	78.500,00	80.923,30	-158,70	80.923,30	2.423,30
	COSTI PER SERVIZI ANNI PRECEDENTI	61.226,27	0,00	72.000,00	76.761,98	15.535,71	76.761,98	4.761,98
	COSTI PER BENI ANNI PRECEDENTI	168,57	0,00		242,83	74,26	242,83	242,83
	IMPOSTE E TASSE ANNI PRECEDENTI	3.660,13	0,00	4.000,00	20,79	-3.639,34	20,79	-3.979,21
	COSTI ACCORDI TRANSATTIVI		0,00			0,00	0,00	0,00
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE ANNI PRECEDENTI	175,00	0,00			-175,00	0,00	0,00
	COSTI A RETTIFICA CREDITI ANNI PRECEDENTI	2.331,30	0,00	270,00	1.552,76	-778,54	1.552,76	1.282,76
	SPESE VARIE DOCUMENTATE	9.830,47	12.800,00	12.800,00	5.696,18	-4.134,29	-7.103,82	-7.103,82
	PERDITE SU CREDITI		0,00			0,00	0,00	0,00
	PENALITA' SU CONTRATTI		0,00			0,00	0,00	0,00
	COSTI INEDUCIBILI	6.139,59	0,00	6.200,00	3.741,13	-2.398,46	3.741,13	-2.458,87
	ONERI SOSTENUTI PER C/TERZI	1.032,00	0,00	1.050,00	1.155,00	123,00	1.155,00	105,00
	ONERI SIAE	1.799,66	0,00	1.800,00	2.125,78	326,12	2.125,78	325,78
	RITENUTE FISCALI SU INT ATTIVI		0,00			0,00	0,00	0,00
	MINUSVALENZE		0,00			0,00	0,00	0,00
	INSUSSISTENZA DELL'ATTIVO		0,00			0,00	0,00	0,00

La sottovoce **B)14 a) "Oneri per l'erogazione di benefici a terzi"** rappresenta il valore delle borse di studio erogate agli studenti meritevoli e privi di mezzi oltre dei servizi aggiuntivi erogati agli studenti. La sottovoce in questione è finanziata dai trasferimenti regionali (*risorse RT, Tassa DSU, e F.I.S.*).

Di seguito si riporta il dettaglio del valore del *concorso principale borse di studio e posto alloggio* a confronto con i valori dell'A.A. precedente, che evidenzia, fra l'altro, l'aumento degli importi monetari della borsa di studio e del valore della mensa (ridotto ex DGRT 700/21 di 2 mensilità)

VALORE GRADUATORIA BORSE DI STUDIO A.A. 22/23 GRAD. ASSESTATA CHIUSURA BILANCIO					
SEDE	N. VINCITORI	MONETARIO	VALORE MENSA	VALORE ALLOGGIO	TOTALE
BORSE DI STUDIO					
FIRENZE	5.025	11.039.495,00	6.204.600,00	6.040.500,00	23.284.595,00
PISA	4.849	10.400.655,00	6.076.525,00	5.905.500,00	22.382.680,00
SIENA	2.849	5.790.325,00	3.853.850,00	4.212.000,00	13.856.175,00
TOTALE	12.723	27.230.475,00	16.134.975,00	16.158.000,00	59.523.450,00
BORSE SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI					
FIRENZE	15	40.830	18.750	21.000	80.580
PISA	23	49.380	30.050	39.000	118.430
SIENA	15	31.200	24.000	27.000	82.200
TOTALE	53	121.410	72.800	87.000	281.210
VALORE GRADUATORIA BORSE DI STUDIO A.A. 21/22 GRAD. ASSESTATA CHIUSURA BILANCIO					
SEDE	N. VINCITORI	MONETARIO	VALORE MENSA	VALORE ALLOGGIO	TOTALE
BORSE DI STUDIO					
FIRENZE	4.763	7.265.275,00	4.887.915,00	5.679.000,00	17.832.190,00
PISA	4.890	7.347.935,00	5.060.560,00	5.928.000,00	18.336.495,00
SIENA	2.967	4.294.220,00	3.333.325,00	4.491.000,00	12.118.545,00
TOTALE	12.620	18.907.430,00	13.281.800,00	16.098.000,00	48.287.230,00
BORSE SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI					
FIRENZE	13	19.570,00	16.160,00	30.000,00	65.730,00
PISA	25	38.350,00	29.090,00	39.000,00	106.440,00
SIENA	16	24.290,00	21.440,00	33.000,00	78.730,00
TOTALE	54	82.210	66.690	102.000	250.900
<i>variazioni</i>	<i>102,00</i>	<i>8.362.245,00</i>	<i>2.859.285,00</i>	<i>45.000,00</i>	<i>11.266.530,00</i>

Il costo dei servizi aggiuntivi a studenti è sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente e rappresenta:

- € 500.000 il contributo a carico del Dsu Toscana per l'applicazione della tariffa agevolata al trasporto pubblico locale nell'area urbana di Firenze per gli studenti universitari nell'ateneo fiorentino, di cui all'Accordo relativo al "Sistema di accesso a tariffa agevolata al Trasporto Pubblico Locale nell'Area Urbana di Firenze per gli studenti universitari dell'Ateneo fiorentino per l'anno accademico 2022-2023" siglato il 9 settembre 2022 tra Regione Toscana, Università degli Studi di Firenze, Dsu Toscana, Comune di Firenze e Autolinee Toscane SpA;
- € 67.603,28 il servizio di realizzazione piattaforma informatica web - based con sportello virtuale e multilingua per la ricerca alloggio per gli studenti universitari della Toscana. A partire dall'anno 2024 in virtù dello specifico protocollo d'intesa (del. CdA n. 22/23) i costi di tale servizio saranno ripartiti con l'Università' degli Studi di Firenze, l'Università' di Pisa, l'Università' di Siena e l'Università' per stranieri di Siena (quota a carico Azienda pari al 36%).
- € 39.887,99 il contributo a carico del DSU Toscana per le agevolazioni tariffarie per l'acquisto di titoli di viaggio per il trasporto pubblico locale sede di Pisa, come regolato dalla convenzione tra l'Università di Pisa, l'Azienda Regionale per il diritto allo studio universitario (ARDSU), il Comune di Pisa, e Autolinee toscane S.p.A. (del. CdA n. 29/23).

La sottovoce **B14.c) Altri oneri di gestione** risulta sostanzialmente in linea con quanto registrato nel 2022 e con quanto previsto in sede di preconsuntivo. In tale sottovoce sono registrati gli *oneri straordinari*, come previsto dall'OIC 12 a seguito delle modifiche degli schemi del conto economico (art. 2425 Codice Civile) disposte dal Decreto Legislativo n. 139/2015. La variazione in incremento rispetto al conto economico previsionale sono principalmente correlate alla registrazione di maggiori oneri straordinari (utenze e servizi per anni precedenti).

Il totale degli oneri della produzione è pari ad **€ 117.079.534,91**, in aumento rispetto all'esercizio 2022 + € 12.032.549,33. L'incremento è determinato principalmente dalla voce

B14.a) *Oneri per l'erogazione di benefici a terzi* quale conseguenza degli incrementi del valore della borsa di studio aa.22/23.

Rispetto alle previsioni, i minori costi consuntivati nelle voci B7) *Acquisti di servizi*, B9) *Personale*, B10) *Ammortamenti e svalutazioni*, B14) *Oneri diversi di gestione* determinano la variazione in diminuzione dei costi della produzione 2023.

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE 2023

VALORE PRODUZIONE – COSTI PRODUZIONE = 3.603.927,62

La **gestione finanziaria** concorre all'utile d'esercizio per € 5.435,56.

UTILE ESERCIZIO ANTE IMPOSTE 2023 = € 3.609.363,18

Le **imposte sul reddito d'esercizio** sono pari ad € 310.433,91 in aumento rispetto al 2022 (+€ 26.814,40).

UTILE ESERCIZIO 2023 = 3.298.929,27

2.1 IL VALORE AGGIUNTO E LA DESTINAZIONE E PROVENIENZA DEI COSTI E RICAVI AZIENDALI

L'incremento dei trasferimenti per funzionamento dei servizi, dei recuperi da borse di studio dovuto al ripristino del valore del servizio mensa della borsa di studio A.A. 2022/23 determina l'incremento del valore aggiunto.

CALCOLO VALORE AGGIUNTO	2019	2020	2021	2022	2023	var 2023-2022
RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI +A5 ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI (TRANNE STRAORDINARI NON TIPICI)	98.156.754	101.230.508	101.735.861	103.581.756	118.179.372	14.597.616
COSTO DEI FATTORI ESTERNI (MATERIE PRIME SERVIZI, GODIMENTO BENI DI TERZI, ONERI DIVERSI DI GESTIONE PER EROGAZIONE BENEFICI DI TERZI E ONERI DIVERSI TRANNE STRAORDINARI)	81.270.612	82.302.242	83.255.830	88.168.518	98.835.289	10.666.771
VALORE AGGIUNTO SENZA FATTORI STRAORDINARI	16.886.142	18.928.267	18.480.031	15.413.238	19.344.083	3.930.845
GESIONE STRAORDINARIA	- 819.299	11.521	1.436.092	415.935	228.233	- 187.702
VALORE AGGIUNTO CON FATTORI STRAORDINARI	16.066.843	18.939.788	19.916.124	15.829.173	19.572.316	3.743.143
COSTO DEL LAVORO	12.921.996	12.715.661	12.430.719	11.916.994	12.009.707	92.713
M.O.L.	3.144.847	6.224.127	7.485.404	3.912.179	7.562.608	3.650.429
AMMORTAMENTI AL NETTO STERILIZZAZIONI	1.535.134	1.776.532	1.536.019	1.565.270	1.804.268	238.998
SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI (ESCLUSI QUELLI NEL COSTO DEL LAVORO)	593.520	604.023	3.408.131	994.816	2.154.412	1.159.596
REDDITO OPERATIVO	1.016.193	3.843.571	2.541.255	1.352.093	3.603.928	2.251.835
GESTIONE FINANZIARIA	- 37.303	- 24.165	7.864	3.038	5.436	2.397
UTILE PRIMA DELLE IMPOSTE	978.890	3.819.406	2.549.119	1.355.131	3.609.363	2.254.232
IMPOSTE SUL REDDITO	318.536	435.751	475.261	283.620	310.434	26.814
UTILE NETTO	660.354	3.383.655	2.073.859	1.071.512	3.298.929	2.227.417

Il ripristino del valore del servizio mensa, la ripresa delle affluenze e l'incremento del numero e del valore del contributo affitto determinano le principali variazioni nella provenienza dei ricavi e destinazione dei costi rispetto a quanto registrato l'anno precedente.

PROVENIENZA RICAVI /DESTINAZIONE COSTI	2022		2023	%	var 2023/2022
totale ricavi	103.579.525,18	100,0%	118.572.626,65	100,0%	14.993.101,47
di cui ristorazione	17.568.609,40	16,96%	21.380.685,26	18,03%	3.812.075,86
di cui residenze	15.586.557,52	15,05%	14.070.688,41	11,87%	-1.515.869,11
di cui erogazioni concorsi	50.977.943,89	49,22%	62.354.162,96	52,59%	11.376.219,07
di cui afferenti Servizi Interventi Monetari, Urp, Interventi FSE e Accertamenti	531.482,15	0,51%	777.459,68	0,66%	245.977,53
di cui trasferimenti per funzionamento	18.252.000,00	17,62%	19.475.000,00	16,42%	1.223.000,00
di cui "area indiretta"	662.932,22	0,64%	514.630,34	0,43%	-148.301,88
totale costi	102.508.013,26	100,00%	115.273.697,38	100,00%	12.765.684,12
di cui ristorazione	23.225.966,37	22,66%	24.833.141,85	21,54%	1.607.175,48
di cui residenze	21.341.607,90	20,82%	19.638.785,62	17,04%	-1.702.822,28
di cui erogazioni concorsi	50.241.158,34	49,01%	61.460.538,62	53,32%	11.219.380,28
di cui acc.to fondo vincolato borse di studio	736.785,55	0,72%	1.570.647,02	1,36%	833.861,47
di cui afferenti Servizi Interventi Monetari, Urp, Interventi FSE e Accertamenti	1.338.748,61	1,31%	1.428.137,90	1,24%	89.389,29
di cui "area indiretta"	5.623.746,49	5,49%	6.342.446,37	5,50%	718.699,88
risultato totale	1.071.511,92		3.298.929,27		2.227.417,35
di cui ristorazione	-5.657.356,97		-3.452.456,59		2.204.900,38
di cui residenze	-5.755.050,38		-5.568.097,21		186.953,17
di cui erogazioni concorsi/acc.to fondo vincolato borse di studio	0,00		-677.022,68		-677.022,68
di cui afferenti Servizi Interventi Monetari, Urp, Interventi FSE e Accertamenti	-807.266,46		-650.678,22		156.588,24
di cui trasferimenti per funzionamento	18.252.000,00		19.475.000,00		1.223.000,00
di cui "area indiretta" (inclusi acc.to fondo rischi e oneri)	-4.960.814,27		-5.827.816,03		-867.001,76

I ricavi sono esposti al netto della voce A5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti in quanto portati a detrazione dei costi. Anche i ricavi per rifatturazione a terzi sono esposti a diminuzione dei costi. All'interno dei costi "Servizi Interventi Monetari, Urp, Interventi FSE e Accertamenti" è stato inserito sia per l'anno 2022 e 2023 il costo del personale dei servizi in questione.

3. PERFORMANCE ECONOMICA DEI SERVIZI AZIENDALI

3.1. COSTI UNITARI MEDI DEL SERVIZIO RESIDENZE

La riduzione dei posti disponibili ha determinato l'incremento significativo del costo medio unitario rispetto all'anno precedente (+ 7,39%). La minore incidenza dei costi per ammortamento e per utenze rispetto a quanto inizialmente previsto determina la riduzione rispetto ai valori medi programmati.

L'eterogeneità delle strutture in particolare rispetto alla loro capienza, alla qualità e obsolescenza degli impianti, alla modalità di finanziamento del loro acquisto rendono il costo medio unitario molto variabile fra le residenze universitarie.

Tale eterogeneità è molto marcata tra i tre territori aziendali: Siena caratterizzato da molteplici residenze che hanno oltre 100 posti alloggio registra il minore dei costi a posto letto.

COSTO MEDIO POSTO ALLOGGIO	2019	2020	consuntivo 2021	2022	C.E. PREV. 2023	PRECONSUNTIVO 2023	BILANCIO D'ESERCIZIO 2023	var 2023/2022	var 2023/C.E. PREV 2023	VAR 2023/ PREC. 2023
CMU POSTO LETTO	3.601	3.913	4.185	5.213	6.151	6.290	5.598	7,39%	-8,99%	-11,00%
FIRENZE	4.078	4.332	4.178	5.713	6.986	6.901	6.172	8,04%	-11,65%	-10,56%
PISA	3.605	4.072	4.505	5.235	5.594	5.985	5.459	4,29%	-2,41%	-8,79%
SIENA	3.043	3.258	3.487	4.577	5.860	5.916	5.007	9,39%	-14,56%	-15,37%

(costi diretti)

Con riferimento all'incidenza delle principali voci sul "costo posto letto", si veda tabella che segue, che espone l'incremento generalizzato, salvo per le utenze, principalmente determinato dalla riduzione dei posti letto disponibili:

INCIDENZE UNITARIE MEDIE DEI COSTI PRINCIPALI	FIRENZE					PISA					SIENA				
	2019	2020	2021	2022	2023	2019	2020	2021	2022	2023	2019	2020	2021	2022	2023
PERSONALE	496,37	494,71	436,64	458,16	506,28	627,1	532,39	501,44	402,44	1.060,57	638,15	603,35	506,04	529,12	857,61
PORTINERIA E VIGILANZA	670,33	966,61	1.021,57	1.168,50	1.656,05	440,72	1.245,62	1.445,24	1.657,48	1.931,07	464,53	820,74	1.067,69	1.103,25	1.084,84
PULIZIA BIANCHERIA E LAVANDERIA	477,74	472,00	429,72	491,61	510,91	263,31	305,22	162,46	386,24	435,83	320,51	305,15	324,46	380,10	364,16
UTENZE	1.272,42	1.135,37	1.077,83	2.180,21	1.531,92	905,80	892,25	983,36	2.238,21	1.349,31	660,29	570,18	574,58	1.299,71	993,47
MANUTENZIONI	688,82	713,63	685,23	764,47	1.029,01	826,89	901,89	1.005,89	1.128,03	1.335,26	517,38	500,98	531,96	595,86	866,44
AMMORTAMENTI AL NETTO STERILIZZAZIONI + AFFITTI	434,42	384,89	446,35	599,25	876,44	189,41	193,99	141,05	311,30	908,57	301,21	284,12	284,72	322,80	564,31
IMPOSTE E TASSE ANNO PRECEDENTE								105,64							
ALTRI ONERI				473,30	337,77				809,80	426,24				331,74	768,94
CMU GESTIONE DSU (ESCLUSO AGGIUNTIVI E MARAGLIANO/PRATICELLI)				6.135,50	6.448,37				6.933,50	7.446,86				4.562,57	5.135,63
CMU GESTIONE ALLOGGI "AGGIUNTIVI"				3.320,56	4.805,52				4.655,24	4.417,00				5.145,40	4.404,28
GLOBAL SERVICE MARAGLIANO / CAMPUS PRATICELLI				3.468,579	3.710,23				3.978,30	4.460,25					
CMU COMPLESSIVO				5.712,685	6.172,26				5.234,63	5.458,99				4.576,98	5.006,89

3.2. COSTI UNITARI MEDI DEL SERVIZIO RISTORAZIONE

Nell'anno 2023 si registra una ripresa dell'efficienza economica dei servizi ristorazione, a seguito dell'incremento delle affluenze. Il livello delle affluenze minore rispetto a quanto programmato determina l'incremento del costo medio unitario registrato a consuntivo rispetto a quanto previsto in sede di programmazione iniziale e in sede di preconsuntivo 2023.

COSTO MEDIO DEL PASTO	2019	2020	2021	2022	C.E. PREV. 2023	PRECONSUNTIVO 2023	BILANCIO D'ESERCIZIO 2023	var 2023/2022	var 2023/C.E. PREV 2023	VAR 2023/PREC. 2023
TOTALE DSU	6,76	10,08	9,53	8,01	7,36	7,43	7,62	-4,88%	3,56%	2,59%
COSTO MEDIO UNITARIO GESTIONE DIRETTA	7,31	13,64	12,11	9,28	8,02	8,10	8,54	-7,98%	6,48%	5,43%
GESTIONE DIRETTA FIRENZE	6,85	11,19	10,95	8,84	7,54	7,79	8,20	-7,26%	8,77%	5,28%
GESTIONE DIRETTA PISA	7,81	17,04	13,76	9,67	8,28	8,34	8,68	-10,20%	4,87%	4,12%
GESTIONE DIRETTA SIENA	6,69	11,04	9,73	8,73	8,34	7,90	8,94	2,40%	7,19%	13,16%
COSTO MEDIO UNITARIO GESTIONE INDIRETTA	6,06	6,53	6,48	6,18	6,53	6,61	6,52	5,49%	-0,16%	-1,37%
GESTIONE INDIRETTA FIRENZE	6,42	7,5	7,57	6,67	6,69	6,82	6,72	0,78%	0,47%	-1,44%
GESTIONE INDIRETTA PISA	6,13	6,83	6,54	6,41	6,42	6,28	6,56	2,36%	2,20%	4,48%
GESTIONE INDIRETTA SIENA	5,68	5,78	5,77	5,68	6,45	6,60	6,31	11,01%	-2,24%	-4,46%
COSTO MEDIO UNITARIO SEDE FIRENZE	6,67	9,82	9,74	8,03	7,16	7,35	7,53	-6,21%	5,18%	2,46%
COSTO MEDIO UNITARIO SEDE PISA	7,35	12,58	11,24	8,86	7,69	7,68	8,04	-9,22%	4,59%	4,73%
COSTO MEDIO UNITARIO SEDE SIENA	6	7,04	6,81	6,45	6,97	7,01	6,92	7,23%	-0,77%	-1,33%

(costi diretti, ripartizione costi ufficio ristorazione in base al n. dei pasti)

Rispetto a quanto programmato in sede di Piano della Qualità della Prestazione Organizzativa 2023, con riferimento all'obiettivo n. 13 "Ottimizzare l'economicità dei servizi" in particolare per la valorizzazione dell'indicatore "Costo unitario medio pasto 2023/costo unitario medio pasto 2022" valore target $\leq 100\%$ si attesta il pieno raggiungimento:

- (a) costo unitario medio pasto 2023 = € 7,62
- (b) costo unitario medio pasto 2022 = € 8,01
valore target = **95,13%**

Come si evince dalla tabella qui sotto l'incidenza unitaria dei costi del personale, unitamente ad alcuni costi semivariabili (utenze e pulizie), rappresenta la variabile determinante il livello dell'efficienza.

INCIDENZA UNITARIA COSTI PRINCIPALI	FIRENZE					PISA					SIENA				
	2019	2020	2021	2022	2023	2019	2020	2021	2022	2023	2019	2020	2021	2022	2023
generi alimentari e free beverage	1,94	2,04	2,07	2,13	2,35	1,74	1,92	1,93	2,00	2,29	2,03	2,06	1,96	2,21	2,34
generi non alimentari	0,14	0,28	0,17	0,20	0,26	0,06	0,09	0,12	0,09	0,06	0,19	0,38	0,60	0,34	0,30
personale	2,11	4,83	4,36	2,85	2,74	2,24	7,50	5,74	2,97	2,68	2,09	5,35	4,18	2,99	3,10
multiservizi e pulizie	1,26	1,57	2,11	1,65	1,52	1,27	2,42	2,06	1,61	1,61	0,92	1,10	1,20	1,72	1,90
utenze	0,42	0,69	0,68	1,02	0,41	0,94	2,02	1,58	1,92	1,02	0,28	0,51	0,52	0,82	0,49
manutenzioni	0,20	0,49	0,41	0,33	0,18	0,27	0,88	0,66	0,44	0,21	0,15	0,39	0,24	0,14	0,19
costi ufficio e dirigenza	0,35	0,92	0,81	0,39	0,29	0,61	1,20	0,93	0,51	0,41	0,26	0,51	0,47	0,26	0,16
altri oneri	0,43	0,37	0,34	0,28	0,46	0,68	1,02	0,74	0,13	0,41	0,77	0,73	0,56	0,24	0,46
totale ristorazione	6,85	11,19	10,95	8,84	8,20	7,81	17,04	13,76	9,67	8,68	6,69	11,04	9,73	8,73	8,94

4.PROGRAMMAZIONE E RENDICONTAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

La tabella successiva riporta l'elenco degli investimenti programmati nel PDI 2023-2025 II Variazione approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 45 del 20 dicembre 2023.

Sono evidenziati gli interventi programmati nel 2023, l'importo speso e il grado di realizzazione:

COMMESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO 2023	% REALIZ.	IMPORTO SPESO 2023	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FONTE
ALL-01-019	CPI CALAMANDREI	100.000,00	0%	0,00	100.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/15
ALL-06-019	CPI LAVORI ADEGUAMENTO RU NOVOLI	150.000,00	0%	0,00	150.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/15
		13.383,20	0%	0,00	13.383,20	0,00		RISERVA UTILE 2013
		196.718,39	0%	0,00	196.718,39	0,00		RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/15
		80.392,19	0%	0,00	80.392,19	0,00		RISERVA UTILE 2017
		24.474,86	0%	0,00	24.474,86	0,00		RISERVA UTILE 2021
		35.031,36	0%	0,00	35.031,36	0,00		RISCONTI PASSIVI 2019 R.T.D.14421/19
ALL-01-023	IMPLEMENTAZIONE SOSTITUZIONE IMPIANTI CONNETTIVITA' VARIE RU	320.000,00	49%	157.592,38	162.407,62	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA AMMORTAMENTI 2023
CPI-01-022	CPI VARIE RU E INTERVENTI A COMPLETAMENTO CPI IN CORSO DI REALIZZAZIONE	200.000,00	56%	111.959,82	88.040,18	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA AMMORTAMENTI 2022
CPI-02-023	CPI VARIE RESIDENZE E INTERVENTI A COMPLETAMENTO CPI IN CORSO DI REALIZZAZIONE	900.000,00	0%	0,00	900.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA AMMORTAMENTI 2023
		376.500,00	100%	376.500,00	0,00	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/15		
		37.650,00	100%	37.650,00	0,00	RISERVA UTILE 2017		
		371.615,37	91%	338.469,13	33.146,24	RISERVA UTILE 2017		
DSU-01-015 SUB10	CPI RU FASCETTI	41.960,82	100%	41.960,82	0,00	0,00	CONCLUSO	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.5942/12
		10.213,61		10.213,61	0,00	0,00		RISCONTI PASSIVI PISA
FI-01-023	IMPERMEABILIZ.E LAVORI ALLA CENTRALE TERMICA RU MARAGLIANO	90.000,00	0%	0,00	90.000,00		IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2021

COMMESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO 2023	% REALIZ.	IMPORTO SPESO 2023	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FONTE
ICT-01-023	ESIGENZE HARDWARE E SOFTWARE	100.000,00	22%	22.432,87	77.567,13		IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA AMMORTAMENTI 2023
IMP-01-022	INTERVENTI PER L'ELIMINAZIONE NON CONFORMITA' SISMICHE, STRUTTURALI E IGIENICO SANITARIE, MESSA A NORMA DEGLI IMPIANTI NEI VARI IMMOBILI	150.000,00	6%	9.507,88	140.492,12	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA AMMORTAMENTI 2022
MEN-02-019	IMPIANTI CLIMATIZZAZIONE MENSA CALAMANDREI E NOVOLI	75.525,14	37%	27.747,29	47.777,85	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2021
PI-01-014	MANUTENZIONE STRAORDINARIA RU CARRARA	120.000,00		0,00	120.000,00	0,00	RINVIATO PDI 2024/2026	RISERVA AMMORTAMENTI 2016
PI-01-023	RIF.TO IMPIANTO RILEVAZIONE INCENDI CUCINE E REFETTORI MENSA MARTIRI	40.000,00	100%	40.000,00	0,00		CONCLUSO	RISERVA UTILE 2021
SI-24-012	ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA	284.308,09	0%	0,00	284.308,09	0,00	RINVIATO PDI 2024/26	RISCONTI PASSIVI 2013 R.T.D.3783/13
		791.819,21		0,00	791.819,21			RISCONTI PASSIVI 2014 R.T.D.4110/14
		200.000,00		0,00	200.000,00			RISCONTI PASSIVI 2009 R.T. D.2819/10
		407.000,00		0,00	407.000,00			PERMUTA IMMOBILI PISA
		50.000,00		0,00	50.000,00			RISERVA AMMORTAMENTI 2016
		166.872,70		0,00	166.872,70	0,00		RISERVA UTILE 2017
SI-02-023	SOSTITUZIONE DELLE CALDAIE RU UOPINI	120.000,00	40%	48.314,89	71.685,11	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2021
SIFIPI-00-023	GLOBAL SERVICE MANUTENZIONE STRAORDINARIA	400.000,00	38%	153.107,71	246.892,29		IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA AMMORTAMENTI 2023
		57.168,08	100%	57.168,08	0,00	RISCONTI PASSIVI 2013 R.T.D.3271/10		
		13.500,00	100%	13.500,00	0,00	RISERVA UTILE 2013		
		220.000,00	100%	220.000,00	0,00	RISERVA UTILE 2020		
		6.144.133,02		1.666.124,48	4.478.008,54	0,00		

Il totale degli interventi riportati in questa sezione del PDI 2023-2025 II Variazione riferiti ad interventi programmati nel 2023, è pari a € **6.144.133,02**, di cui € 1.666.124,48 si riferiscono a interventi realizzati nel corso del 2023, € 4.478.008,54 sono stati riportati sul PDI 2024-2026 I Variazione nella sezione "Interventi in corso di attuazione precedenti PDI".

In merito agli interventi previsti e non realizzati né avviati nel corso dell'esercizio 2022 riportati, preme evidenziare:

- Per la commessa **ALL-01-019** "CPI RU Calamandrei rifacimento controsoffittature corridoi magazzino": questa commessa va a copertura dei lavori per il CPI; i lavori sono iniziati nel 2023 e sono in corso di ultimazione alla data della presente Relazione; nel corso dell'esercizio 2023 gli stessi sono stati finanziati con la commessa CPI-02-023, nel corso dell'esercizio 2024 i lavori saranno coperti con le risorse destinate nella commessa ALL-01-019.
- Per la commessa **ALL-06-019** "CPI RU Caponnetto": completato il progetto esecutivo, è emersa la necessità di un notevole incremento del fabbisogno economico; tale fabbisogno è stato coperto con l'approvazione del PDI 2023/2025 I variazione e nel corso dell'esercizio sono stati appaltati i lavori con procedura aperta; ad oggi sono contrattualizzati ed in corso di svolgimento.
- Per la commessa **FI-01-023** "Impermeabilizzazione e lavori alla centrale termica RU Maragliano": alla data della presente Relazione l'intervento è fase di realizzazione - I lavori sono di competenza condominiale poiché la centrale è a servizio anche di altre parti dell'edificio.

La tabella successiva riporta invece l'elenco degli investimenti programmati nel PDI 2023-2025 II Variazione approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 45 del 20 dicembre 2023, della sezione relativa agli "Interventi in corso di attuazione programmati in PDI precedenti", rispetto ai quali si riporta il grado di realizzazione e l'importo speso nel corso dell'esercizio 2023:

COMM ESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO 2023	% REALIZZO	IMPORTO SPESO 2023	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FONTI
PI-09-013	REALIZZAZIONE NUOVA RU SAN CATALDO	310.703,04	100%	310.703,04	0,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZION E	RISCONTI PASSIVI MIUR PISA
	NUOVA RU SAN CATALDO-FONDO ACCORDI D.LGS.196/2006	400.000,00	15%	60.569,46	339.430,54	0,00	IN CORSO DI ATTUAZION E	RISERVA UTILE 2017
	NUOVA RU SAN CATALDO	233.887,95	0%	0,00	233.887,95	0,00	IN CORSO DI ATTUAZION E	RISCONTI PASSIVI APES PISA
	REALIZZAZIONE NUOVA RU SAN CATALDO PERMUTA IN C/PREZZO	2.475.950,00	0%	0,00	2.475.950,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZION E	PERMUTA IMMOBILI PISA
AC-01-017	IMPIANTI DI COTTURA SERVIZIO RISTORAZIONE	5.317,90	100%	5.317,90	0,00	0,00	CONCLUSO	RISERVA UTILE 2015

COMM ESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO 2023	% REALIZZO	IMPORTO SPESO 2023	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FONTE
AC- 02- 021	ADEGUAMENTO CABINA ELETTRICA SEDE VIALE GRAMSCI	99.051,00	0%	0,00	99.051,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZION E	RISERVA UTILE 2017
		25.000,00	0%	0,00	25.000,00	0,00		RISERVA UTILE 2019
ALL- 01- 019	CPI CALAMANDREI RIFACIMENTO CONTROSOFFITTAT URE SOTTOSUOLO (CORRIDOI MAGAZZINO)	80.000,00	0%	0,00	80.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZION E	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/ 15
		50.000,00	0%	0,00	50.000,00	0,00		RISERVA UTILE 2019
		23.487,99	0%	0,00	23.487,99	0,00		RISCONTI PASSIVI 2009 R.T.D.2819/ 10
		28.098,76	0%	0,00	28.098,76	0,00		RISCONTI PASSIVI 2014 R.T.D.4110/ 14
		100.000,00	0%	0,00	100.000,00	0,00		RISERVA UTILE 2020
ALL- 04- 019	RESIDENZA SPERANDIE: RIFACIMENTO FINESTRE E PERSIANE	250.000,00	0%	0,00	250.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZION E	RISCONTI PASSIVI 2019 R.T. D.14421/19
		26.946,00	0%	0,00	26.946,00	0,00		RISCONTI PASSIVI 2019 R.T. D.14421/19
		6.459,56	0%	0,00	6.459,56	0,00		RISERVA UTILE 2020
ALL- 05- 019	CPI CALAMANDREI- SOSTITUZIONE SEDUTE SALA CINEMA	70.000,00	0%	0,00	70.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZION E	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/ 15
	RIFACIMENTO PAVIMENTAZIONE SALA CINEMA RU CALAMANDREI	80.000,00	0%	0,00	80.000,00	0,00		RISERVA UTILE 2020
ALL- 06- 019	CPI RU NOVOLI	100.000,00	0%	0,00	100.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZION E	RISERVA UTILE 2019
ALL- 08- 019	ADEGUAMENTO IMPIANTO PER RILEVAZIONE INCENDI S.MINIATO II	30.859,97	38%	11.627,81	19.232,16	0,00	IN CORSO DI ATTUAZION E	RISERVA UTILE 2017
ALL- 01- 020	SOSTITUZIONE ARREDI VETUSTI	317.460,12	47%	150.054,12	167.406,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZION E	RISERVA UTILE 2018
ALL- 02- 021	IMPLEMENTAZIONE SOSTITUZIONE IMP.CONNETTIVITA VARIE RESIDENZE	33.245,64	90%	29.793,03	3.452,61	0,00	IN CORSO DI ATTUAZION E	RISCONTI PASSIVI R.T.D.5942/ 12
		80.000,00	0%	0,00	80.000,00	0,00		RISERVA UTILE 2019

COMM ESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO 2023	% REALIZZO	IMPORTO SPESO 2023	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FONTI
ALL-03-021	PROGETTAZIONE DEL RIPRISTINO DELLA RU TOLOMEI	189.247,70	0%	0,00	189.247,70	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2019
CPI-01-022	CPI VARIE RU E INTERVENTI A COMPLETAMENTO CPI IN CORSO DI REALIZZAZIONE	86.961,49	100%	86.961,49	0,00	0,00	CONCLUSO	RISERVA AMMORTAMENTI 2022
CPI-01-023	LAVORI ADEGUAMENTO EDILI-IMPIANTISTICI CPI VARIE RU	1.189.086,81	0%	0,00	1.189.086,81	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2021
CT-02-018	SOSTITUZIONE CENTRALI TERMICHE VIALE GRAMSCI	28.000,00	0%	0,00	28.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI PISA CONTO 24015
CT-03-018	SOSTITUZIONE CENTRALI TERMICHE R.U. FASCETTI	61.066,90	0%	0,00	61.066,90	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI PISA CONTO 24015
CT-06-018	SOSTITUZIONE CENTRALI TERMICHE R.U. SAN MARCO	1.162,46	0%	0,00	1.162,46	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI PISA
DSU-01-015 SUB1	CPI RU CALAMANDREI	25.916,88	0%	0,00	25.916,88	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
DSU-01-015 SUB2	CPI RU VARLUNGO VARIANTE	9.815,15	0%	0,00	5.819,61	3.995,54	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
DSU-01-015 SUB4	PROGETTAZIONI LAVORI CPI 2016	100.965,67	36%	100.965,67	0,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2010
		505.000,00		116.346,66	388.653,34	0,00		RISERVA AMMORTAMENTI 2021
DSU-01-015 SUB5	CPI RU SAN MINIATO I	80.000,00	35%	28.268,34	51.731,66	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI R.T.D.6673/15
DSU-01-015 SUB10	CPI RU FASCETTI	100.000,00	0%	0,00	100.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI R.T.D.6673/15
		436.886,00	1%	3.249,02	433.636,98	0,00		RISCONTI PASSIVI R.T.D.6673/15
		26.395,14	100%	26.395,14	0,00	0,00		RISERVA UTILE 2017

COMM ESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO 2023	% REALIZZO	IMPORTO SPESO 2023	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FONTI
DSU- 01- 015 SUB12	CPI ALLOGGI ATER	150.000,00	0%	0,00	150.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZION E	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/ 2015
		45.000,00	0%	0,00	45.000,00	0,00		RISERVA UTILE 2017
DSU- 01- 015 SUB13	CPI RU MARISCOGLIO	680.000,00	21%	150.095,15	529.904,85	0,00	IN CORSO DI ATTUAZION E	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/ 2015
		49.334,40		0,00	49.334,40	0,00		RISERVA UTILE 2017
DSU- 01- 015 SUB14	CPI RU FONTEBRANDA	280.000,00	43%	119.608,87	160.391,13	0,00	IN CORSO DI ATTUAZION E	RISCONTI PASSIVI PISA
		315.232,20	0%	0,00	315.232,20	0,00		RISCONTI PASSIVI 2015 R.T. D.6673/15
		8.311,57	0%	0,00	8.311,57	0,00		RISERVA UTILE 2017
DSU- 03- 015	INTERVENTI PER LAVORI E PROGETTAZIONI	15.456,89	0%	0,00	15.456,89	0,00	IN CORSO DI ATTUAZION E	RISERVA UTILE 2017
DSU- 01- 018	NUOVI ARREDI PER RESIDENZE	314.401,04	10%	29.910,74	284.490,30	0,00	IN CORSO DI ATTUAZION E	RISERVA UTILE 2017
DSU- 01- 020	DISPOSITIVI PER PROTOCOLLO INFORMATICO (STAMPANTI ETICHETTE, SCANNER)	9.259,80	100%	9.259,80	0,00	0,00	CONCLUSO	RISCONTI PASSIVI PISA
DSU- 02- 021	IMPIANTI CONTROLLO ACCESSI PER R.U. E SEDI	9.430,93	100%	9.430,93	0,00	0,00	CONCLUSO	RISERVA UTILE 2019
DSU- 03- 021	INTERVENTI INTEGRATIVI SU LAVORI IN FASE DI COMPLETAMENTO	18.781,36	0%	0,00	18.781,36	0,00	IN CORSO DI ATTUAZION E	RISERVA UTILE 2019
DSU- 10- 021	ACQUISTO/EVOLUZION E SOFTWARE	27.460,35	100%	27.460,35	0,00	0,00	CONCLUSO	RISCONTI PASSIVI SIENA
DSU- 11- 021	IMPREVISTI ESIGENZE INFORMATICHE	10.789,59	100%	10.789,59	0,00	0,00	CONCLUSO	RISCONTI PASSIVI SIENA

COMMESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO 2023	% REALIZZO	IMPORTO SPESO 2023	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FONTE
DSU-01-022	INFORMATIZZAZIONE MAGAZZINO MENSA	5.124,00	100%	5.124,00	0,00	0,00	CONCLUSO	RISCONTI PASSIVI PISA
DSU-02-022	INTERVENTI E IMPIANTI PER LA CONNETTIVITA' INTERNET DELLE RESIDENZE UNIVERSITARIE	190.000,00	47%	88.515,99	101.484,01	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2020
DSU-03-022	INTERVENTI E IMPIANTI PER LA REALIZZAZIONE DEL SISTEMA DISASTER RECOVERY	32.611,34	43%	14.067,85	18.543,49	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2020
DSU-04-022	FORNITURA E INSTALLAZIONE DI DISPOSITIVI PER L'AUTORIZZAZIONE E ALL'ACCESSO E VIDEOSORVEGLIANZA NELLE (SEDI AMMINISTRATIVE E PUNTI RISTORO A GESTIONE DIRETTA)	130.000,00	70%	91.622,05	38.377,95	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2020
INC-01-019	INCENTIVO FUNZIONI TECNICHE DL. 50/2016	105.049,82	0%	0,00	105.049,82	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T. D. 5942/12
IMP-01-022	INTERVENTI PER L'ELIMINAZIONE DELLE NON CONFORMITA' SISMICHE, STRUTTURALI E IGIENICO SANITARIE. MESSA A NORMA DEGLI IMPIANTI NEI VARI IMMOBILI	57.373,33	100%	57.373,33	0,00	0,00	CONCLUSO	RISERVA AMMORTAMENTI 2022
FI-02-018	INCARICO VERIFICA VULNERABILITA' SISMICA RU GRAMSCI	11.417,07	100%	11.417,07	0,00	0,00	CONCLUSO	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T. D.5942/12
FI-04-018	PROGETTAZIONE RISTRUTTURAZIONE E COMPLESSO S.APOLLONIA	800.000,00	6%	46.276,52	753.723,48	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2018 RT.D15274/18
FI-05-018	INCARICO VERIFICA VULNERABILITA' SISMICA RU SALVEMINI	38.000,00	0%	0,00	0,00	38.000,00	ELIMINATO	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T. D. 5942/12

COMM ESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO 2023	% REALIZZO	IMPORTO SPESO 2023	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FORTE
FI-01-023	IMPERMEABILIZZAZIONE E LAVORI ALLA CENTRALE TERMICA RU MARAGLIANO	29.762,13	39%	11.705,40	18.056,73	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2021
MEN-02-019	MENZA MARTIRI REALIZZAZIONE IMP.AREAZIONE E CONDIZIONAMENTO SPOGLIATOIO UOMINI E CUCINE	117.031,74	0%	117.031,74	0,00	0,00	CONCLUSO	RISCONTI PASSIVI 2019 R.T. D.14421/19
		160.000,00		160.000,00	0,00	0,00		RISCONTI PASSIVI 2019 R.T. D.14421/19
MEN-03-019	INTERVENTI RIPRISTINO FUNZIONALITA' DELLE AREE PRODUTTIVE, DI SOMMINISTRAZIONE E CONSUMAZIONE MENSE A GESTIONE DIRETTA	155.000,00	0%	140.387,84	14.612,16	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2019 R.T. D.14421/19
MEN-04-019	MENZA CALAMANDREI: INTERVENTI DI AMMODERNAMENTO E ADEGUAMENTO IN MATERIA ANTINCENDIO DEI MAGAZZINI	50.000,00	0%	0,00	50.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2019 RT.D14421/19
MEN-01-020	NUOVE ATTREZZATURE PER RIDUZIONE PLASTICA	155.000,00	0%	0,00	155.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2018
		45.000,00	0%	0,00	45.000,00			RISCONTI PASSIVI 2019 R.T. D14421/19
MEN-01-022	IMPIANTI E ATTREZZATURE PER IL SERVIZIO RISTORAZIONE	140.000,00	0%	0,00	140.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2020
MEN-02-022	MENSE MARTIRI E CALAMANDREI: REVISIONE/SOSTITUZIONE ASCENSORI E MONTACARICHI	160.000,00	75%	119.799,33	40.200,67	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2020
PI-01-020	NUOVI ARREDI PER RU SAN CATALDO	1.270.000,00	23%	296.622,20	973.377,80	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2018
PI-02-014	MANUTENZIONE STRAORDINARIA BAGNI E IMPIANTI RU DON BOSCO	12.423,45	42%	5.170,00	0,00	7.253,45	CONCLUSO	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T. D. 5942/12
		12.966,21		0,00	0,00	12.966,21		RISERVA UTILE 2017

COMM ESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO 2023	% REALIZZO	IMPORTO SPESO 2023	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FORTE
SI-24-012	ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI	800.000,00	0%	0,00	800.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T.D5942/12
SI-24-012	ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA	1.224.386,80		0,00	1.224.386,80	0,00		RISERVA UTILE 2020
SI-01-018	INCARICO VERIFICA VULNERABILITA' SISMICA RU FONTEBRANDA	15.503,53	0%	0,00	0,00	15.503,53	ELIMINATO	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T. D.5942/2012
SI-02-018	INCARICO VERIFICA VULNERABILITA' SISMICA RU BANDINI	12.305,49	0%	0,00	0,00	12.305,49	ELIMINATO	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T. D.5942/2012
SIFIPI-00-015	GLOBAL SERVICE MANUTENZIONE STRAORDINARIA	28.077,04	100%	28.077,04	0,00	0,00	CONCLUSO	RISCONTI PASSIVI PISA
SIFIPI-00-020	GLOBAL SERVICE MANUTENZIONE STRAORDINARIA	17.804,09	51%	9.142,29	8.661,80	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI PISA
SIFIPI-00-021	GLOBAL SERVICE MANUTENZIONE STRAORDINARIA	55.590,81	62%	34.331,75	21.259,06	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA AMMORTAMENTI 2021
SIFIPI-00-022	GLOBAL SERVICE MANUTENZIONE STRAORDINARIA	124.501,45	28%	34.278,60	90.222,85	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2020
SI-01-014	RIFACIMENTO COPERTURA RU XXIV MAGGIO- INCENTIVI	1.682,01	0%	0,00	1.682,01	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
DSU-01-015 SUB3	CPI RU DON BOSCO- INCENTIVO	5.129,14	0%	0,00	5.129,14	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
DSU-01-015 SUB8	CPI RU CIPRESSINO- INCENTIVO	1.768,75	0%	0,00	1.768,75	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T. D.6673/15
DSU-01-015 SUB9	CPI RU SAN GALLO- INCENTIVO	2.289,07	0%	0,00	2.289,07	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
FI-02-017	CONSOLIDAMENTO FACCIA RU SALVEMINI- INCENTIVI	1.598,75	0%	0,00	1.598,75	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
PI-01-018	CONSOLIDAMENTO SOTTOGRONDA RU NETTUNO INCENTIVI	2.239,78	0%	0,00	2.239,78	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T. D. 5942/12

COMMESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO 2023	% REALIZZO	IMPORTO SPESO 2023	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FONTI
PI-05-014	RIFACIMENTO IMPERMIABILIZZAZIONE RU DON BOSCO E FASCETTI- INCENTIVI	1.450,73	0%	0,00	1.450,73	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
PI-10-013	RIQUALIFICAZIONE AREA DISTRIBUTIVE MENSA MARTIRI- INCENTIVI	10.500,00	0%	0,00	10.500,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2014 R.T.D.4110/14
FI-02-016	NUOVO CAMMINAMENTO ESTERNO RU MEZZETTA E PADIGLIONE 38- INCENTIVO	511,32	0%	0,00	511,32	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T. D. 5942/12
FI-01-018	ARREDI E TORNELLI PROJECT VIALE MORGAGNI- INCENTIVO	4.586,05	0%	0,00	4.586,05	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
		15.587.114,16		2.557.750,11	12.939.339,83	90.024,22		

Il totale degli interventi riportati in questa sezione del PDI 2023-2025 II Variazione riferiti ad interventi programmati nel 2023, è pari a € **15.587.114,16**, di cui € 2.557.750,11 si riferiscono a interventi realizzati nel corso del 2023, € 12.939.339,83 sono stati riportati sul PDI 2024/2026 I Variazione nella sezione "Interventi in corso di attuazione precedenti PDI", € 90.024,22 sono i risparmi su interventi conclusi.

In merito agli interventi previsti e non realizzati né avviati nel corso dell'esercizio 2023 riportati nella sezione "Interventi in corso di attuazione programmati in PDI precedenti", preme evidenziare:

- Per la commessa **AC-02-021** "Adeguamento cabina elettrica sede Viale Gramsci", l'intervento è propedeutico all'ottenimento del CPI per la sede di Viale Gramsci. Alla data della presente Relazione è in corso la stipula del contratto attuativo all'interno dello specifico contratto di accordo quadro. E' prevista l'esecuzione dei lavori nel corso del 2024.
- Per la commessa **ALL-05-019** "CPI RU Calamandrei sostituzione sedute sala cinema" l'intervento sarà realizzato successivamente all'ottenimenti del CPI;
- In merito alla commessa **CT-02-018** "Sostituzione centrale termica Viale Gramsci" l'intervento è connesso alla commessa **AC-02-021** è sarà gestito per motivi di coerenza tecnica in un unico intervento, finalizzato all'ottenimento del CPI della Sede. Alla data della presente Relazione è in corso la stipula del contratto attuativo all'interno dello specifico contratto di accordo quadro. E' prevista l'esecuzione dei lavori nel corso del 2024.
- Per la commessa **CPI-01-023** le risorse sono destinate al "CPI RU Caponnetto" completato il progetto esecutivo, nel corso dell'esercizio sono stati affidati i lavori con procedura aperta ad oggi sono contrattualizzati ed in corso di svolgimento.
- Per la commessa **Dsu-01-015sub12** "CPI Ru Ater", l'intervento si riferisce all'acquisto degli arredi in sostituzione di quelli presenti non più a norma; nel corso dell'esercizio, a fronte di ritardi e inadempienze da parte della Ditta aggiudicataria, l'Azienda ha proceduto

alla risoluzione del contratto in danno all'appaltatore ed è stata costretta ad esperire una nuova gara.

- Le commesse: **FI-05-018** "Incarico vulnerabilità sismica Ru Salvemini", **SI-01-018** "Incarico vulnerabilità sismica RU Fontebranda", **SI-02-018** "Incarico vulnerabilità sismica RU Bandini", sono state **eliminate** a seguito di uno specifico studio della normativa in materia da parte della Commercialista incaricata dall'Azienda, dal quale emerge che è corretto finanziare con spesa corrente le verifiche di vulnerabilità sismica, dato che le stesse attengono ad un servizio comprensivo dell'esecuzione dei saggi e delle indagini geognostiche, oltre all'esecuzione di analisi ed indagini tecniche, rispetto alle quali non si può dimostrare l'utilità futura, non esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà l'ente e non è stimabile (dando prevalenza al principio della prudenza) con ragionevole certezza la loro recuperabilità.

In sede di elaborazione del PDI 2024-2026 I variazione sono stati impiegati i risparmi accertati in sede di chiusura di Bilancio 2023 per un importo pari **€ 90.024,22**. I risparmi accertati, tutti realizzati sugli interventi iscritti nel PDI 2023-2025 II variazione e conclusi o eliminati nell'esercizio 2023, si riferiscono alle seguenti Fonti di finanziamento:

- **€ 73.062,47** riferiti al Decreto Regionale n. 5942/2012, € 65.809,02 per l'eliminazione degli interventi: **FI-05-018** "Incarico vulnerabilità sismica Ru Salvemini", **SI-01-018** "Incarico vulnerabilità sismica RU Fontebranda", **SI-02-018** "Incarico vulnerabilità sismica RU Bandini", per le motivazione specificate nella presente Relazione; € 7.253,45 per i risparmi conseguenti alla conclusione dell'Intervento PI-02-014 "Manutenzione straordinaria e impianti RU Don Bosco".
- **€ 16.961,75** riferiti alla Riserva Utile 2017, di cui € 12.966,21 per i risparmi conseguenti alla conclusione dell'Intervento **PI-02-014** "Manutenzione straordinaria e impianti RU Don Bosco" e € 3.995,54 per i risparmi conseguenti alla conclusione dell'Intervento **DSU-01-015sub2** "CPI RU Varlungo" dove sono rimaste solo le risorse destinate al finanziamento dell'incentivo tecnico.

I risparmi, sono stati inseriti all'interno della I variazione del PDI 2024-2026, e portati ad incremento del seguente Intervento:

IMPIEGO RISPARMI A CHIUSURA BILANCIO D'ESERCIZIO 2023		
COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	RISPARMI DESTINATI
 FONTE "RISERVA UTILI 2017"		
MEN-02-022	MENSA MARTIRI: REVISIONE/SOSTITUZIONE ASCENSORI E MONTACARICHI	16.961,75
	TOTALE	16.961,75
 FONTE "RISCONTI PASSIVI DECRETO REGIONALE 5942/2012"		
MEN-02-022	MENSA MARTIRI: REVISIONE/SOSTITUZIONE ASCENSORI E MONTACARICHI	63.062,47
	TOTALE	73.062,47
TOTALE COMPLESSIVO €		90.024,22

In totale si destinano: euro **90.024,22** alla COMMESSA MEN-02-022 per completare la sostituzione dei montacarichi presso la Mensa Martiri.

In merito alle opere in corso di esecuzione, ovvero iniziate nel corso del 2023 e non concluse nell'esercizio, si evidenzia che gli interventi sono stati riportati nell'apposita sezione "Interventi in corso di attuazione precedenti PDI" del PDI 2024-2026 I Variazione in approvazione con il Bilancio d'esercizio 2023, in quanto, in applicazione delle indicazioni

contenute nel Parere del Settore Programmazione e Controllo Finanziario, le risorse residue di interventi non ancora conclusi non costituiscono un risparmio e non possono essere riportate all'interno del PDI 2024-2026.

Le economie degli interventi sono determinate dall'esito degli affidamenti, dai costi e dalle lavorazioni effettivamente eseguite e risultanti dalla contabilità e dalle certificazioni finali approvate.

La tabella successiva riporta l'elenco degli investimenti programmati sulla base del PDI 2023-2025 II Variazione approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 45 del 20 dicembre 2023:

CATEGORIA	DESCRIZIONE	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE
		2023	2024	2025	
ACQUISTO/REALIZZAZIONE /RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA	1.900.000,00	96.127,30		1.996.127,30
ACQUISTO/REALIZZAZIONE /RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER RIFACIMENTO NUOVA RU CARRARA	120.000,00			120.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE /RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI DI ADEGUAMENTO RU NOVOLI	150.000,00			150.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE /RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI VARIE RESIDENZE E INTERVENTI A COMPLETAMENTO CPI IN CORSO DI REALIZZAZIONE	200.000,00	200.000,00		400.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE /RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI VARIE RESIDENZE FASCETTI E TOLOMEI RISTRUTTURAZIONE/EFFICIENTAMENTO ENERGETICO		1.254.000,00		1.254.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE /RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	GLOBAL SERVICE MANUTENZIONE STRAORDINARIA	690.668,08			690.668,08
ACQUISTO/REALIZZAZIONE /RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI VARIE RESIDENZE E INTERVENTI A COMPLETAMENTO CPI IN CORSO DI REALIZZAZIONE	900.000,00	375.000,00		1.275.000,00
		414.150,00			414.150,00
		371.615,37			371.615,37
ACQUISTO/REALIZZAZIONE /RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO SISMICO, STRUTTURALE E IGIENICO SANITARIO. MESSA A NORMA DEGLI IMPIANTI NEI VARI IMMOBILI DELL'AZIENDA	150.000,00	130.000,00		280.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE /RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	IMPERMEABILIZZAZIONE E LAVORI ALLA CENTRALE TERMICA RU MARAGLIANO	90.000,00			90.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE /RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	RIFACIMENTO IMPIANTO RILEVAZIONE INCENDI CUCINE E REFETTORI MENSA MARTIRI	40.000,00			40.000,00

CATEGORIA	DESCRIZIONE	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE
		2023	2024	2025	
ACQUISTO/REALIZZAZIONE /RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	SUSTITUZIONE DELLE CALDAIE RU UOPINI	120.000,00			120.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE /RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI DI ADEGUAMENTO RU NOVOLI	350.000,00			350.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE /RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI RU CALAMANDREI	100.000,00			100.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE /RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI RU FASCETTI	52.174,43			52.174,43
			130.000,00		130.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE /RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	IMPIANTI CLIMATIZZAZIONE MENSA CALAMANDREI E NOVOLI	75.525,14			75.525,14
ATTREZZATURE, MOBILI E ARREDI	AMMODERNAMENTO ARREDI RU CALAMANDREI		477.421,69		477.421,69
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	POTENZIAMENTO RETE MENSA		40.000,00		40.000,00
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	ADEGUAMENTO PUNTI DISTRIBUZIONE MENSE A GESTIONE DIRETTA		350.000,00		350.000,00
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	IMPLEMENTAZIONE/SOSTITUZIONE IMPIANTI CONNETTIVITA' VARIE RESIDENZE	320.000,00			320.000,00
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	ESIGENZE HARDWARE E SOFTWARE	100.000,00			100.000,00
TOTALE €		6.144.133,02	3.052.548,99	0,00	9.196.682,01

La tabella successiva riporta l'elenco delle Fonti di finanziamento degli investimenti programmati sulla base del PDI 2023-2025 II Variazione approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 45 del 20 dicembre 2023:

DESCRIZIONE	CONTRIBUTI PUBBLICI		ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
	STATO	REGIONE			
ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA				50.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2016
				791.819,21	Decreto Regione Toscana n. 4110/2014
		1.276.127,30	720.000,00	284.308,09	Decreto Regione Toscana n. 3783/2013
				200.000,00	Decreto Regione Toscana n. 2819/2010
				263.000,00	Riserva Utile 2017
				407.000,00	PERMUTA IMMOBILI PISA
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER RIFACIMENTO RU CARRARA			120.000,00	120.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2016
CPI DI ADEGUAMENTO RU NOVOLI		150.000,00		150.000,00	Decreto Regione Toscana n. 6673/2015
CPI VARIE RESIDENZE E INTERVENTI A COMPLETAMENTO CPI IN CORSO DI REALIZZAZIONE			400.000,00	400.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2022
CPI VARIE RESIDENZE FASCETTI E TOLOMEI RISTRUTTURAZIONE/EFFICIENTA MENTO ENERGETICO			1.254.000,00	1.254.000,00	Riserva Utile 2017
GLOBAL SERVICE MANUTENZIONE STRAORDINARIA			400.000,00	400.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2023
		57.168,08		57.168,08	Decreto Regione Toscana n. 3271/2010
			13.500,00	13.500,00	Riserva Utile 2013
			220.000,00	220.000,00	Riserva Utile 2020
CPI VARIE RESIDENZE E INTERVENTI A COMPLETAMENTO CPI IN CORSO DI REALIZZAZIONE			1.275.000,00	1.275.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2023
		376.500,00		376.500,00	Decreto Regione Toscana n. 6673/2015
			37.650,00	37.650,00	Riserva Utile 2017
			371.615,37	371.615,37	Riserva Utile 2017
INTERVENTI DI ADEGUAMENTO SISMICO, STRUTTURALE E IGIENICO SANITARIO. MESSA A NORMA DEGLI IMPIANTI NEI VARI IMMOBILI DELL'AZIENDA			280.000,00	280.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2022
IMPERMEABILIZZAZIONE E LAVORI ALLA CENTRALE TERMICA RU MARAGLIANO			90.000,00	90.000,00	Riserva Utile 2021
RIFACIMENTO IMPIANTO RILEVAZIONE INCENDI CUCINE E REFETTORI MENSA MARTIRI			40.000,00	40.000,00	Riserva Utile 2021
SUSTITUZIONE DELLE CALDAIE RU UOPINI			120.000,00	120.000,00	Riserva Utile 2021
CPI DI ADEGUAMENTO RU NOVOLI		35.031,36		35.031,36	Decreto Regione Toscana n. 14421/19
			24.474,86	24.474,86	Riserva Utile 2021

DESCRIZIONE	CONTRIBUTI PUBBLICI		ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
	STATO	REGIONE			
			80.392,19	80.392,19	Riserva Utile 2017
		196.718,39		196.718,39	Decreto Regione Toscana n. 6673/2015
			13.383,20	13.383,20	Riserva Utile 2013
CPI RU CALAMANDREI		100.000,00		100.000,00	Decreto Regione Toscana n. 6673/15
		10.213,61		10.213,61	Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 80/2002 ex Azienda di Pisa
		41.960,82		41.960,82	Decreto Regione Toscana n. 5942/2012
		130.000,00		130.000,00	Ex Risconto passivo Via dell'Occhio Del.Reg. 112/2005
IMPIANTI CLIMATIZZAZIONE MENSA CALAMANDREI E NOVOLI			75.525,14	75.525,14	Riserva Utile 2021
AMMODERNAMENTO ARREDI RU CALAMANDREI		477.421,69		477.421,69	Ex Risconto passivo Via dell'Occhio Del.Reg. 112/2005
POTENZIAMENTO RETE MENSA		40.000,00		40.000,00	Ex Risconto passivo Via dell'Occhio Del.Reg. 112/2005
ADEGUAMENTO PUNTI DISTRIBUZIONE MENSE A GESTIONE DIRETTA		350.000,00		350.000,00	Ex Risconto passivo Via dell'Occhio Del.Reg. 112/2005
IMPLEMENTAZIONE/SOSTITUZION E IMPIANTI CONNETTIVITA' VARIE RESIDENZE			320.000,00	320.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2023
ESIGENZE HARDWARE E SOFTWARE			100.000,00	100.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2023
	0,00	3.241.141,25	5.955.540,76	9.196.682,01	

5. MONITORAGGIO DEGLI OBIETTIVI DI RISPARMIO - BILANCIO D'ESERCIZIO 2023

L'allegato n. 4/1 al D. Lgs. 118/2011 "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio" specifica che il Documento di economia e finanza regionale deve contenere tra le linee programmatiche dell'azione di governo regionale, anche gli indirizzi agli enti strumentali ed alle società controllate e partecipate.

In merito alle disposizioni che operano nei confronti degli Enti dipendenti della Regione Toscana, ai sensi della Nota di aggiornamento al DEFR 2023 (Documento di economia e finanza regionale) approvato con Deliberazione del Consiglio regionale n. 110 del 22 dicembre 2022, il contenimento dei costi di funzionamento della struttura, finalizzato al contenimento dell'onere a carico del Bilancio regionale, è perseguito attraverso il tendenziale mantenimento del contributo di funzionamento agli enti e alle agenzie allo stesso livello dell'esercizio 2022. Inoltre si prevede per l'esercizio 2023, il mantenimento al livello del 2016 della spesa per il personale.

In applicazione delle misure di contenimento della spesa si evidenzia quanto segue:

Mantenimento della spesa del Personale

	Consuntivo 2023	Consuntivo 2016	Scostamento Consuntivo 2016-2023
Costo del personale (B.9)	€ 10.222.265,92	€ 11.600.039,51	-€ 1.377.773,59
SALARI E STIPENDI	€ 7.861.850,25	€ 8.964.084,27	-€ 1.102.234,02
ONERI SOCIALI	€ 2.357.735,20	€ 2.618.423,46	-€ 260.688,26
TFR E TRATTAMENTO QUIESCENZA	€ 2.156,66	€ 2.249,94	-€ 93,28
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE (PEDAGGI AUTOSTRADALI-BUONI PASTO)	€ 523,81	€ 15.281,84	-€ 14.758,03
Irap istituzionale	€ 289.995,91	€ 313.178,74	-€ 23.182,83
Acc.to produttività e incr.contrattuali (B.13)	€ 1.787.441,31	€ 1.485.713,19	€ 301.728,12
Totale	€ 12.299.703,14	€ 13.398.931,44	-€ 1.099.228,30

La voce di costo rilevata nell'esercizio 2023, che comprende tutti i rapporti riconducibili alla spesa per il personale, secondo le indicazioni della circolare n. 9 del 2006 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, è inferiore alla spesa sostenuta per il personale nell'esercizio 2016.

Relativamente ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nel corso dell'esercizio 2023, non sono iscritti a bilancio costi di questa natura.

Relativamente agli incarichi di consulenza, studio e ricerca ai sensi delle disposizioni dell'Art.14 c.1,2, c.4-ter D.L. 66/2014, si riportano le seguenti informazioni:

- Totale costo annuo del lavoro come risultante dal Conto Annuale 2012 (Tabella 12+13+14) pari ad 15.003.830,00 euro, spesa massima consentita pari a 210.053,62 (1,4% della spesa del personale risultante dal Conto annuale 2012);
- Importo della spesa per incarichi di consulenza nel Bilancio 2023 pari a 27.259,58 euro;
- Importo della spesa per incarichi di studio e ricerca nel Bilancio 2023 pari a 0,00 euro;

Contributi provenienti dalla Regione

	31/12/2023	31/12/2022	DIFFERENZA
CONTRIBUTI DELLA REGIONE PER FUNZIONAMENTO			
A.1.b) Trasferimenti Regione Toscana spese di funzionamento	€ 19.475.000,00	€ 18.252.000,00	€ 1.223.000,00
TOTALE	€ 19.475.000,00	€ 18.252.000,00	€ 1.223.000,00

Con Delibera n. 1559 del 27 dicembre 2022 la Giunta ha assegnato all'Azienda Trasferimenti per Spese di Funzionamento di € 19.475.000,00; Con Decreto Dirigenziale regionale n. 8150 del 6 aprile 2023 è stato impegnato l'importo di **€ 19.475.000**, per spese di funzionamento per l'anno 2023, tali risorse sono aumentate per l'esercizio in commento di **€ 1.223.000**.

	31/12/2023	31/12/2022	DIFFERENZA
CONTRIBUTI PER EROGAZIONI BENEFICI A TERZI			
A.1.d) Trasferimenti Regione Toscana borse di studio	€ 16.301.628,00	€ 24.184.729,71	-€ 7.883.101,71
A.1.d) Trasferimenti FSE	€ 2.999.740,00	€ -	€ 2.999.740,00
A.1.d) Trasferimenti da Fondo Vincolato per Borse di studio	€ 2.954.619,85	€ -	€ 2.954.619,85
A.1.d) Trasferimenti FIS	€ 21.030.681,11	€ 26.056.428,63	-€ 5.025.747,52
A.1.d) Trasferimenti PNRR	€ 18.173.869,66	€ -	€ 18.173.869,66
TOTALE	€ 61.460.538,62	€ 50.241.158,34	€ 11.219.380,28

Trasferimenti regionali per borse di studio

Con Decreto Dirigenziale regionale n. 8150 del 6 aprile 2023 la Regione Toscana ha impegnato l'importo di **€ 3.000.000** vincolato all'erogazione di borse di studio e servizi/interventi aggiuntivi per gli studenti universitari finanziate con risorse derivanti dal PR FSE+ 2021/2027. Con Determinazione Dirigenziale n. 703 del 8 novembre 2023 avente ad oggetto "*INDIVIDUAZIONE SOGGETTI CON BORSA DI STUDIO A.A. 2022/2023 FINANZIATA CON PR FSE+ 2021/27 IN APPLICAZIONE DELLE DGR N. 1559 DEL 27 DICEMBRE 2022 E DGR N. 76 DEL 30 GENNAIO 2023*" sono state rendicontate le Borse di studio per l'A.A. 2022/2023 effettivamente finanziate dalle risorse di cui sopra, le stesse assommano a **€ 2.999.740**, a seguito del computo finale pertanto i trasferimenti regionali sono stati allineati all'effettiva spesa sostenuta, ovvero € 2.999.740.

Con Decreto Dirigenziale regionale n. 20894 del 23 settembre 2023 la Regione Toscana ha impegnato l'importo di **€ 16.301.628** a titolo Tassa regionale per borse di studio per l'anno accademico 2022/2023; contestualmente è stata accertata la compensazione dell'introito complessivo ammontante a **€ 16.301.628** derivante dagli incassi della tassa regionale per il diritto allo studio universitario dell'Azienda per l'anno accademico 2022/2023.

Trasferimenti Fondo Integrativo Statale da M.I.U.R.

L'importo del FIS a favore della Toscana, erogato direttamente all'Azienda da parte del MIUR, è pari a complessivi **€ 23.630.768,49**, per l'esercizio 2023. Il FIS per l'A.A. 2022/2023 è stato versato all'Azienda da parte del MIUR con un acconto pari a **€ 12.356.691** in data 18/08/2022, come da Decreto Dirigenziale del Ministero della Pubblica Istruzione n. 1235 del 29/07/2022, ed in data 21/12/2022 il MIUR ha trasferito all'Azienda il saldo del FIS per l'esercizio 2022, per **€ 11.274.077,49**, secondo quanto disposto dal decreto Dirigenziale del Ministero della Pubblica Istruzione n. 1963 del 06/12/2022 contenente la Tabella di Riparto;

In *ottemperanza* a quanto disposto dal Decreto n. 1963 del 06/12/2022 del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca, che all'art. n. 1 – Destinazione del Fondo – che ai punti 3 e 4 prevede: "*Per la concessione di borse di studio le Regioni utilizzano prioritariamente le risorse derivanti dal gettito della Tassa Regionale per il DSU, le risorse proprie e successivamente quelle del FIS. Le eventuali risorse del FIS eccedenti, per esaurimento delle graduatorie degli idonei sono destinate alla concessione di borse di studio*

nell'anno accademico successivo", è stato utilizzato il Risconto della quota di trasferimenti del Fondo eccedente le erogazioni monetarie per l'A.A. 2021/2022 pari a € **3.501.395,04** riportati al conto economico per l'esercizio in commento. Al 31/12/2023 la quota pari a € **6.101.482,42** riferiti ai trasferimenti del Fondo Integrativo Statale per l'A.A. 2022/2023 eccedente le erogazioni monetarie complessive per l'esercizio in commento è stata girata ai Risconti passivi e rinviata all'esercizio successivo.

Trasferimenti PNRR per Borse di Studio

Con Decreto Direttoriale MIUR n. 193 del 21 febbraio 2023 è stato concesso e impegnato il finanziamento a favore dell'Azienda di € **18.173.869,66** in qualità di Soggetto attuatore dell'Investimento 1.7 "Borse di studio per l'accesso all'università" della Misura 4, Componente 1 del PNRR. Con Determinazioni Dirigenziali n. 746 del 6 dicembre 2023 e n. 211 del 4 aprile 2024 aventi ad oggetto "*CONCORSO BORSE DI STUDIO E POSTI ALLOGGIO 2022/2023: INDIVIDUAZIONE BORSE DI STUDIO FINANZIATE CON LE RISORSE DEL PNRR MISSIONE 4 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.7 "BORSE DI STUDIO PER L'ACCESSO ALL'UNIVERSITA"*" sono state rendicontate le Borse di studio per l'A.A. 2022/2023 finanziate dalle risorse di cui sopra.

Trasferimenti da Fondo Vincolato per Borse di Studio

L'importo pari a € **2.954.619,85** è costituito dall'accantonamento sul Bilancio d'esercizio 2021 dei risparmi conseguenti alla mancata erogazione e fruizione dei servizi agli studenti, determinati dalla situazione pandemica che aveva influenzato la gestione e la fruizione dei servizi. Tenuto conto che lo stesso Settore Programmazione regionale aveva espresso parere favorevole al vincolo di tali risorse al finanziamento di servizi agli studenti negli esercizi futuri, stante per tali risorse l'esistenza di un vincolo di destinazione, e tenuto conto in particolare della significativa riduzione delle risorse destinate a Borse di studio e servizi agli studenti, operata dalla stessa Regione Toscana nell'ultimo ciclo di programmazione. A tal proposito, nel parere della Direzione Programmazione e Bilancio della Regione Toscana invitava l'Azienda "*a valutare, in sede di scritture di assestamento per la redazione del Bilancio di esercizio 2021, la costituzione di un Fondo spese e oneri da destinare al finanziamento di borse di studio per il triennio 2022-2023, laddove fosse confermata una decurtazione di risorse finanziarie destinate alle borse di studio*". Le Risorse accantonate sono state utilizzate nell'esercizio corrente, per il finanziamento delle Borse di Studio 2022/2023.

Costo sostenuto per benefici a studenti

La tabella che segue mostra i benefici pagati a studenti nell'esercizio 2023, la destinazione dei trasferimenti FSE per erogazione benefici a studenti da Regione Toscana, da Tassa DSU, da MIUR per Fondo Integrativo Statale e da PNRR, e la destinazione delle risorse da Fondo vincolato a Borse di studio, per la parte eccedente i trasferimenti per borse, rispetto all'erogazione del beneficio a tutti gli idonei vincitori di borsa di studio e stata girata ai Risconti passivi in ottemperanza a quanto disposto dal Decreto n. 1963 del 06/12/2022 del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca, che all'art. n. 1 - Destinazione del Fondo - che ai punti 3 e 4 prevede: "Per la concessione di borse di studio le Regioni utilizzano prioritariamente le risorse derivanti dal gettito della Tassa Regionale per il DSU, le risorse

proprie e successivamente quelle del FIS. Le eventuali risorse del FIS eccedenti, per esaurimento delle graduatorie degli idonei sono destinate alla concessione di borse di studio nell'anno accademico successivo".

ATTO	DESCRIZIONE	TRASFERIMENTI 2023	BENEFICI PAGATI AGLI STUDENTI 2023
Decreto Dirigenziale n. 8150 del 06/04/2023	Impegno Trasferimenti per Borse di studio e servizi/interventi aggiuntivi a studenti anno 2023 - Cap.64024 Quota UE	€ 1.199.740,00	
Decreto Dirigenziale n. 8150 del 06/04/2023	Impegno Trasferimenti per Borse di studio e servizi/interventi aggiuntivi a studenti anno 2023 - Cap.64025 Quota STATO	€ 1.260.000,00	
Decreto Dirigenziale n. 8150 del 06/04/2023	Impegno Trasferimenti per Borse di studio e servizi/interventi aggiuntivi a studenti anno 2023 - Cap.64026 Quota RT	€ 540.000,00	
Decreto Dirigenziale n. 20894 del 23/09/2023	Impegno, Accertamento e Liquidazione Trasferimenti Tassa DSU anno 2023	€ 16.301.628,00	
Trasferimenti da Fondo vincolato per Borse di Studio		€ 2.954.619,85	
	SERVIZI AGGIUNTIVI A STUDENTI copertura con finanziamento Regionale		€ 388.995,27
TOTALE RISORSE REGIONALI		€ 22.255.987,85	€ 388.995,27
Decreto Direttoriale M.I.U.R. n. 193 del 21/02/2023	Concessione Finanziamento DSU Investimento 1.7 "Borse di studio per l'accesso all'Università" Misura 4, Componente 1 del PNRR	€ 18.173.869,66	
TOTALE RISORSE PNRR		€ 18.173.869,66	
Decreto Direttoriale M.I.U.R. n. 1235 del 29/07/2022	Impegno e liquidazione Fondo Integrativo statale anno 2023 acconto	€ 12.356.691,00	
Decreto Direttoriale M.I.U.R. n. 25720 del 13/12/2022	Impegno e liquidazione Fondo Integrativo statale anno 2023 saldo	€ 11.274.077,49	
Decreto Dirigenziale M.I.U.R. n. 35286 del 11/12/2020	Impegno e liquidazione Fondo Integrativo statale anno 2021 saldo - QUOTA NON SPESA 2022	€ 3.501.395,04	
TOTALE FONDO INTEGRATIVO STATALE		€ 27.132.163,53	
TOTALE RISORSE REGIONALI+TRASFERIMENTI MIUR+PNRR		€ 67.562.021,04	
	BORSE DI STUDIO SIENA		€ 13.856.175,00
	BORSE DI STUDIO FIRENZE		€ 23.284.595,00
	BORSE DI STUDIO PISA		€ 22.382.680,00
	BORSE DI STUDIO MOBILITA' INTERNAZIONALE		€ 1.018.465,79
	BORSE SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI		€ 281.210,00
	CONTRIBUTI STRAORDINARI PORTATORI DI HANDICAP		€ 25.500,00
	BENEFICI A STUDENTI A.A. PRECEDENTI		€ 4.421,56
	SERVIZI AGGIUNTIVI A STUDENTI copertura con finanziamento MIUR		€ 218.496,00
	MAGGIORI TRASFERIMENTI MIUR RISPETTO A BENEFICI PAGATI - QUOTA NON SPESA 2023		€ 6.101.482,42

Costo sostenuto per gli Organi

Per l'esercizio 2023 l'Azienda ha applicato le disposizioni sui compensi degli Amministratori introdotte con la Legge Regionale n. 65/2010. Il compenso dei Revisori è stato determinato secondo quanto disposto dall'Art. 11 comma 4 septies "Al presidente agli altri membri del

Collegio dei Revisori spetta un'indennità annua pari rispettivamente al 7 per cento e al 5 per cento dell'indennità complessiva, di carica e di funzione del Presidente della giunta Regionale" della Legge Regionale n. 39 del 20 luglio 2012 "Disposizioni in materia di Revisori dei conti e di contabilità e bilancio negli enti e agenzie regionali. Modifiche alla Legge Regionale n.32/2002". Il compenso del Collegio dei Revisori è esposto al lordo dell'Iva.

	Consuntivo 2010	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023
Compensi Amministratori	66.406,89	3.395,23	3.546,80	4.407,82	3.577,65
Compensi Collegio dei Revisori	45.408,32	26.669,81	27.474,94	27.798,71	27.539,25
Totale €	111.815,21	30.065,04	31.021,74	32.206,53	31.116,90

Costituzione del Collegio dei Revisori al 31/12/2023:

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

Costituzione del Consiglio di Amministrazione al 31/12/2023:

- **Dott. Marco Del Medico (Presidente)**, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 10/06/2021 – Gettone di presenza € 30 a seduta;
- **Dott.ssa Irene Micali**, nominata con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 10/06/2021 – Gettone di presenza € 30 a seduta;
- **Dott.ssa Alessandra Gemmiti**, nominata con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 10/06/2021– Gettone di presenza € 30 a seduta;
- **Dott. Francesco Romizi**, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 10/06/2021 – Gettone di presenza € 30 a seduta;
- **Dott. Francesco Giordano**, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 10/06/2021 – Gettone di presenza € 30 a seduta;
- **Dott. Mauro Bellandi**, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 10/06/2021 – Gettone di presenza € 30 a seduta;
- **Elena Porciatti** Presidentessa del Consiglio Territoriale degli Studenti di Firenze, nominato con Verbale del CTS di Firenze del 16/06/2023 – Gettone di presenza € 30 a seduta;
- **Giuseppe Marano** Presidente del Consiglio Territoriale degli Studenti di Siena, nominato con Verbale del CTS di Siena del 02/10/2023 – Gettone di presenza € 30 a seduta.
- **Ilaria Bonaventura** Presidentessa del Consiglio Territoriale degli Studenti di Pisa, nominato con Verbale del CTS di Firenze del 23/01/2023 – Gettone di presenza € 30 a seduta;

6. CONCLUSIONI E IPOTESI DESTINAZIONE UTILE ESERCIZIO 2023

L'Azienda consegue un risultato positivo che non consente troppo ottimistiche conclusioni o affrettate considerazioni in ordine alla performance economica futura: il risultato dell'esercizio 2023 è principalmente riconducibile all'incremento dei trasferimenti regionali assegnati per l'anno 2023 (+1,2€ milioni rispetto all'esercizio 2022 ma soprattutto + 5,175€ milioni rispetto al 2021 e - 4€ milioni per l'annualità 2024) al decremento dei costi di approvvigionamento di gas ed energia elettrica (-4,5 milioni rispetto all'esercizio 2022) ed al ripristino del valore del recupero della mensa ridotto per l'anno precedente di due mensilità. L'operazione di revisione delle tariffe portata a termine a fine 2023, sebbene qualsiasi considerazione in merito rispetto agli effetti economici possa essere prematura, rappresenta una misura di salvaguardia dell'equilibrio economico per il futuro triennio 2024-2026 considerata anche la significativa riduzione dei trasferimenti per il funzionamento dei servizi e la previsione di riapertura di tutte le strutture residenziali a seguito dei lavori di messa a norma.

L'anno 2023 "non riesce a registrare" un auspicato aumento della spesa per il personale così come programmato dai Piani dei Fabbisogni relativi. Sebbene il peso delle difficoltà gestionali aziendali dovuto ad una protratta mancanza di risorse umane aziendali (a volte insufficienti allo svolgimento dell'ordinario) si sia fatto sentire pesantemente nell'anno 2023, il reclutamento mediante concorsi e procedure di mobilità dall'esterno non ha ancora dato i frutti attesi. Lo scarso appeal della P.A. e forse nello specifico del DSU Toscana almeno in paragone ad altri enti come Università e R.T. insieme alla farraginosità del coacervo normativo nazionale e regionale hanno ritardato e speriamo non ancora impedito il reintegro del personale almeno quello per la copertura dei posti resi vacanti da pensionamenti e mobilità.

Continua comunque anche una maggiore spesa sia per contributo affitto, sia per il reperimento degli alloggi sostitutivi (alcuni fino alla riapertura delle Residenze per l'ottenimento dei CPI, altri per le positive esperienze riscontrate dal gradimento nelle assegnazioni).

Sul fronte delle borse di studio l'entrata in vigore del Decreto Ministeriale n. 1320 del 17/12/2021 che, in accompagnamento ai fondi P.N.R.R., stabilendo nuovi elementi economici (Lep) delle Borse, causa a partire dall'esercizio corrente un evidente incremento del fabbisogno finanziario per le stesse in un quadro di riduzione di trasferimenti regionali destinati a borse di studio per il triennio 2024-2026 ed una corrispondente trasformazione di essi in risorse da F.S.E. I Decreti direttoriali MIUR 203 e 204 successivi, nell'aggiornare rispettivamente i valori degli importi minimi delle borse di studio e i limiti massimi di ISEE e ISPE per la concessione delle borse di studio, aggravano ulteriormente il fabbisogno. In tal senso vanno gli accantonamenti effettuati nell'esercizio per € 1.570.647,02 a fondi vincolati per Borse di Studio.

In ultimo, concludiamo che senza un adeguata visione d'insieme tra gli enti e le istituzioni che a vario titolo incidono o lo possono fare positivamente, sulla vita degli studenti universitari cd. "fuori sede" rimuovendo gli ostacoli al loro apprendimento e al loro sviluppo personale e sociale e favorendo la loro inclusione nel mondo delle competenze specializzate e complementari (soft skills), difficilmente si potrà dare concreta attuazione al Diritto allo Studio Universitario soprattutto ove questo non consideri quella formazione parallela e altrettanto

necessaria che si consegue fuori dalle aule della didattica mentre si "vive" (e non solo si dorme) per anni in una residenza o si consuma un pasto presso una mensa universitaria .

6.1 IPOTESI DI DESTINAZIONE DELL'UTILE

L'esercizio 2023 si chiude con un risultato di esercizio positivo di € 3.298.929,27

Preme ricordare innanzitutto che la Legge regionale 29 dicembre 2010, n. 65, art. 7 comma 4 *"Qualora il bilancio degli enti dipendenti che adottano la contabilità economica evidenzia un utile di esercizio, la relativa destinazione è effettuata a seguito dell'analisi delle cause che lo hanno determinato, applicando gli indirizzi impartiti dalla Giunta regionale con deliberazione, anche in deroga a norme di legge che, per determinati enti dipendenti, prevedono in via generale la destinazione dell'eventuale utile di esercizio risultante dal bilancio"* e che la Deliberazione della Giunta Regionale n. 50 del 09.02.2016 stabilisce per tutti gli enti dipendenti:

- *"la costituzione di una riserva legale da destinare a copertura di perdite future mediante l'accantonamento del 20 % di tale utile";*

- *"la restituzione alla Regione Toscana della quota parte di utile che residua dall'accantonamento del 20% a riserva legale"* aggiungendo che *"la Regione Toscana potrà successivamente disporre la ri-assegnazione di tale parte di utile per un utilizzo finalizzato ad opere di investimento o ad altre attività"*.

Prima di dare evidenza delle necessità specifiche che sottintendono alle richieste di destinazione che l'Azienda formula alla G.R., si ritiene opportuno ricordare che negli ultimi anni, in considerazione della limitata disponibilità di trasferimenti regionali "per investimenti", molti degli interventi in conto capitale sono stati finanziati proprio dalla ri-assegnazione all'Azienda di parte rilevante dell'utile di esercizio.

L'assenza di risorse trasferite per investimento registrata negli ultimi anni (dall'anno 2020 all'anno 2023) ha posto numerosi "vincoli" a tutte le attività relative alla gestione del patrimonio aziendale funzionale all'erogazione dei servizi. Per garantire *la manutenzione e lo sviluppo del patrimonio, come il miglioramento delle condizioni di vivibilità all'interno delle Residenze Universitarie*, e contemporaneamente garantire la sostenibilità organizzativa ed economica dell'offerta abitativa nel medio-lungo periodo l'Azienda ha intrapreso nel corso dell'anno 2023 la valutazione di forme di Partenariato Pubblico Privato Capital Intensive per la gestione integrata delle Residenze Universitarie.

In particolare è in corso di stesura l'Avviso di Manifestazione di Interesse finalizzata ad indagine di mercato ex art. art. 193, comma 11, D.Lgs. 36/2023, per l'adeguamento strutturale (incluso antisismico), l'efficientamento gestionale (incluso arredi), l'efficientamento energetico, e per la gestione integrata dei servizi di 12 strutture residenziali per 1.710 posti letto dislocati sulle tre sedi. L'Avviso esplora altresì la possibilità di realizzare in PPP una nuova mensa "Calamandrei" in sostituzione dell'attuale. Il totale degli interventi per investimento previsti è di circa 30 milioni. La previsione del Contributo pubblico consente di avvicinarsi al mercato, considerato lo scenario economico attuale e di migliorare la sostenibilità economica dell'operazione.

A tal fine si propone la destinazione dell'80% dell'utile d'esercizio 2023 pari ad euro 2.639.143,42 quale Contributo pubblico da inserire all'interno di un Avviso di Manifestazione di Interesse finalizzata ad indagine di mercato ex art. art. 193, comma 11, D.Lgs. 36/2023 . Tale finalizzazione è stata altresì proposta dall'Azienda alla Direzione Regionale di riferimento per le risorse stanziare sul bilancio previsionale 2024/26 della Regione Toscana (LR50 a favore di Ardsu annualità 2025 e 2026 per € 3.628.434. (prot. n. 5843/24 del 18 aprile 2024).

7. INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI - ANNO SOLARE 2023

L'Indicatore di Tempestività dei Pagamenti per l'anno 2023, calcolato secondo le prescrizioni del DPCM 22 Settembre 2014 (ovvero come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento) è pari a **-8,293** su un totale pagato nell'anno 2023 pari a Euro 37.369.791,88.

Appendice A)– Dati su Patrimonio Aziendale

Nelle pagine che seguono, si forniscono le informazioni di dettaglio in merito:

- alla disponibilità di immobili di proprietà dell'Azienda con indicazione della dimensione, delle caratteristiche e della localizzazione degli immobili;
- delle sedi in locazione, con indicazione del costo e della durata del contratto.

PATRIMONIO - BENI IMMOBILI DI PROPRIETA'														
BENE	UBICAZIONE			SUPERFICIE MQ	DATI CATASTALI				RENTITA	TITOLO AZIENDA	EVENTUALE VINCOLO	CONDOMINIO	DESTINAZIONE	
	INDIRIZZO	COMUNE	PROV.		FOG.	P.LLA	SUB.	CATEG.						
1	Residenza "A. Caponnetto"	Via G. Miele 3	Firenze	FI	6.710,52	42	2739 2738 2915	da 2 a 43 - 47 da 2 a 30 1	A/2 - C/2 A/2 - C/2 C/6	56.719,90 €	proprietà per 1/1	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 29.11.2026	SI	RESIDENZA UNIVERSITARIA
2	Residenza "M. Luzi"	Piazza Dallapiccola 6	Firenze	FI	4.154,92	54	213	da 498 a 585 da 382 a 399, da 409 a 416, da 421 a 424	A/2 C/6	41.784,90 €	proprietà superficaria fino al 5/8/2052 - proprietà dell'area Comune di Firenze	Vincolo di destinazione d'uso (residenza studentesca) stabilito dalla convenzione urbanistica del 5.8.2002	SI	RESIDENZA UNIVERSITARIA
3	Residenza "G. Salvemini"	Piazza dell'Indipendenza 15	Firenze	FI	3.103,00	158	97 923	596 2	D/2 C/6 D/2	69.908,01 €	proprietà per 1/1	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 4.6.2032		RESIDENZA UNIVERSITARIA
4	Residenza "Varkungo"	Via Visconti Venosta 27	Firenze	FI	2.609,00	108	199	502 507 500 501	C/2 B/1 A/10 C/1	17.758,37 € 1.670,07 €	proprietà per 1/1	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 1.10.2028		RESIDENZA UNIVERSITARIA
5	Residenza "San Gallo"	Via San Gallo 58/64	Firenze	FI	1.458,00	159	394	501	B/1	11.728,73 €	proprietà per 1/1			RESIDENZA UNIVERSITARIA
6	Residenza "Il Cipressino"	Via P. Farfani 2	Firenze	FI	2.965,00	23	1829	da 704 a 751 da 752 a 779	A/2 C/6	30.040,79 €	proprietà per 1/1		SI	RESIDENZA UNIVERSITARIA
7	Residenza "Samb Modou e Mop Dior"	Via del Mezzetta 9/g	Firenze	FI	5.746,00	107	2310	501	B/1	42.764,18 €	proprietà per 1/1	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 5.9.2035		RESIDENZA UNIVERSITARIA
8	Residenza "M. Hack"	Via S. Pertini 50	Calenzano	FI	1.569,00	66	3058	6	B/1	13.045,70 €	proprietà per 1/1	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 16.3.2041	SI	RESIDENZA UNIVERSITARIA
9	Residenza "G. e T. Mattel"	Via M. Lazzerini 210	Sesto F.no	FI	4.473,00	54	1647 1577 1578 1580		B/1 B/1 B/1 B/1	54.719,66 €	proprietà per 1/1	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 22.12.2037		RESIDENZA UNIVERSITARIA
10	Residenza "Campus Firenze"	Viale G.B. Morgagni 55	Firenze	FI	3.824,00	35	2185	2	B/1	26.204,97 €	proprietà superficaria fino al 20/12/2004 - proprietà dell'area Università degli Studi di Firenze	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 10.6.2045	SI	RESIDENZA UNIVERSITARIA
11	Residenza "Tolomei"	Via B. Tolomei, 7	Siena	SI	1.025,00	11	1586	da 4 a 15	A/3	5.298,84 €	proprietà per 1/1		SI	RESIDENZA UNIVERSITARIA
12	Residenza "XXIV Maggio"	Via XXIV Maggio 43/o	Siena	SI	3.903,00	66	190		B/1	26.352,94 €	proprietà per 1/1	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 15.12.2025		RESIDENZA UNIVERSITARIA
13	Residenza "La Tognazza"	Via Ferrini 43, Loc. La Tognazza	Monteriggioni	SI	2.376,00	89	753	1 2	D/1 B/1	7.377,76 €	proprietà per 1/1			RESIDENZA UNIVERSITARIA
14	Residenza "Sperandie"	Via delle Sperandie 33 Via delle Sperandie 35	Siena	SI	3.796,00 3,5 vani	133 471	469 471	6 10	B/1 A/3	26.729,74 € 578,43 €	proprietà per 1/1	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 28.6.2035	SI	RESIDENZA UNIVERSITARIA
15	Residenza "San Miniato Lotto 1"	Via E. De Nicola 9	Siena	SI	6.312,00	14	97	3	B/1	30.046,99 €	proprietà per 1/1			RESIDENZA UNIVERSITARIA
16	Residenza "San Miniato Lotto 2"	Via E. De Nicola 9	Siena	SI	5.704,00 795,00 795,00 423,00	14	97	6 7 8 9	B/1 C/6 C/6 F/1	28.380,17 € 2.085,02 € 1.768,61 €	proprietà per 1/1	proprietà superficaria fino al 31/12/2053 - proprietà dell'area Comune di Siena		RESIDENZA UNIVERSITARIA
17	Residenza "Piccolomini"	Via E. S. Piccolomini 61	Siena	SI	2.491,00	88	173 549	60	B/1	17.629,31 €	proprietà per 1/1	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 15.12.2026	SI presenza di n. 3 condomini di cui n. 2 non costituiti	RESIDENZA UNIVERSITARIA
18	Residenza "Laschi"	Via G. Laschi 10	Arezzo	AR	1.492,00	121	1186	1	B/1	3.331,15 €	proprietà superficaria fino al 26/3/2027 - proprietà dell'area Comune di Arezzo			RESIDENZA UNIVERSITARIA
19	Residenza "Fontebranda"	Via di Fontebranda 43	Siena	SI	2.180,00	131	315	3 5 7	B/1 C/2 C/6	14.400,33 €	proprietà per 1/1	Vincolo di destinazione a residenza universitaria - trasferimento dalla Regione all'Azienda	ATT.NE Presenza di ctr comodato d'uso gratuito di porzione di fabbricato con Contrada Selva (scaduto il 30.9.2019)	RESIDENZA UNIVERSITARIA
20	Residenza "S. Bandini"	Viale Sardegna 33	Siena	SI	5.000,00	42	629	4 da 14 a 36 45	A/3 C/6	15.029,33 €	proprietà per 1/1	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 28.09.2036		RESIDENZA UNIVERSITARIA
21	Residenza "P. Impastato"	Via Don Minzoni 2 - Loc. Uopini	Monteriggioni	SI	6.219,00	90	1058 1059		B/1 D/1	14.894,77 €	proprietà per 1/1	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 24.3.2038		RESIDENZA UNIVERSITARIA
22	Residenza "Mariscoglio" (fabbricato)	Via Venezia Giulia 2	Pisa	PI	4.592,70	34	1157	da 11 a 13 e da 15 e 14 da 50 a 112	A/2 C/2 C/6 F/1	18.525,19 €	proprietà superficaria fino al 27/5/2101 - proprietà dell'area Università di Pisa	Presenza concessione d'uso n. 1 app.to in scadenza a giugno 2023		RESIDENZA UNIVERSITARIA
	Terreno	Via Venezia Giulia Via Parigi			16 are 55 ca 1 are 40 ca	34 34	1158 1159	79 1	1 1	RD 12,89 € RD 1,09 €				
23	Residenza "Fascetti"	Piazza dei Cavalieri 6	Pisa	PI	3.842,06	121	194	1 3	B/1 B/1	20.845,24 €	proprietà per 1/1			RESIDENZA UNIVERSITARIA
24	Residenza "Rosellini"	Via I. Rosellini 6	Pisa	PI	1.704,00	32	1018	da 2 a 22 24 27	A/2 C/2 D/1	11.332,36 €	proprietà per 1/1			RESIDENZA UNIVERSITARIA
25	Residenza "Campalino"	Via Tagliamento 24	Pisa	PI	1.045,50	6	561	da 19 a 43	A/2	6.387,24 €	proprietà per 1/1	Impegno cessione in permuta con lavori realizzazione r.u. San Cataldo		RESIDENZA UNIVERSITARIA
26	Appartamento	Via A. Battelli 39	Pisa	PI	90,00	20	340	42	A/2	500,96 €	proprietà per 1/1	Att.ne Progetto "autorecupero" da rivedere	SI	altri usi
27	Appartamento	Lungarno Gambacorti 12	Pisa	PI	125,00	124	176	10	A/2	688,82 €	proprietà per 1/1		SI	RESIDENZA UNIVERSITARIA
28	Appartamento	Via A. della Spina 16	Pisa	PI	116,00	39	81	11	A/2	751,41 €	proprietà per 1/1	Att.ne Progetto "autorecupero" da rivedere	SI	altri usi
29	Mensa "A. Caponnetto"	Via Piovani 3	Firenze	FI	1.341,00	42	2738	1 3	B/1 C/6	1.888,38 €	proprietà per 1/1		SI	MENSA UNIVERSITARIA
30	Mensa "S. Bandini"	Via S. Bandini 45/47	Siena	SI	1.923,00	132	471	6 9 10	B/4 B/4 F/2	9.137,95 €	proprietà per 1/1	CHJUSA in attesa di lavori di ristrutturazione	SI	MENSA UNIVERSITARIA
31	Mensa San Miniato	Via E. De Nicola 9	Siena	SI	246,00	14	97	2	C/1	7.625,69 €	proprietà per 1/1			MENSA UNIVERSITARIA
32	Mensa "Cammeo"	Via C.S. Cammeo 51	Pisa	PI	1.509,00	17	249	4	B/1	6.250,68 €	proprietà per 1/1			MENSA UNIVERSITARIA
33	Mensa Carrara	Via C. Cavour 49	Carrara	MS	171,00	42	446	5	C/1	1.757,45 €	proprietà per 1/1			MENSA UNIVERSITARIA
34	Locale Palestra San Miniato	Via E. De Nicola 9	Siena	SI	260,00	14	97	3	C/4	2.267,04 €	proprietà per 1/1			PALESTRA
35	Sede Aziendale Firenze	Viale A. Gramsci 36/38	Firenze	FI	1.717,00	93	878	1 2 3	A/10 A/3 C/6	30.095,19 €	proprietà per 1/1			SEDE LEGALE E AMMINISTRATIVA
36	Sede Aziendale Siena	Via Paolo Mascagni 53	Siena	SI	1.992,00	133	218	3	B/4	42.216,71 €	proprietà per 1/1			SEDE AMMINISTRATIVA
37	Locali attigui Residenza "Fascetti"	Piazza dei Cavalieri 6	Pisa	PI	78,00	121	194	5 6 8	C/2 C/2 D/1	357,15 €	proprietà per 1/1			UFFICI AMMINISTRATIVI

PATRIMONIO - BENI IMMOBILI NON DI PROPRIETA'											
BENE	UBICAZIONE			SUPERFICIE MQ	PROPRIETA'	TITOLO GIURIDICO DI UTILIZZO	DURATA CONCESSIONE	REGIME ECONOMICO	EVENTUALE VINCOLO/NOTE	DESTINAZIONE	
	INDIRIZZO	COMUNE	PROV.								
1	Complesso "P. Calamandrei"	Viale G.B. Morgagni 47/51	Firenze	FI	18.570,00	Università degli Studi di Firenze	Concessione d'uso	Concessione che si rinnova di 5 anni in 5 anni: prossima scadenza 16.3.2024	Gratuito	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 28.10.2038	RESIDENZA UNIVERSITARIA
2	Residenza Alloggi ATER	Viale G.B. Morgagni 45	Firenze	FI	1.106,00	Casa SpA proprietà superficaria Università degli Studi di Firenze proprietà dell'area	Usufrutto	1.1.2018-31.12.2028	Canone annuo € 100.000,00	Vincolo di destinazione d'uso SU ATER derivante dalla tipologia di risorse finanziarie impiegate per la costruzione (risorse ERP)	RESIDENZA UNIVERSITARIA
3	Residenza Villino Bianca	Via Pisana 165	Firenze	FI	109,00	Università degli Studi di Firenze	Concessione d'uso	Da definire	Gratuito	Vincolo di destinazione SU UNIFI contenuto nella disposizione testamentaria in base alla quale il bene è stato trasferito nella proprietà di UNIFI	RESIDENZA UNIVERSITARIA
4	Residenza "Dino Campana"	Via di San Salvi, 12	Firenze	FI	3.066,00	Università degli Studi di Firenze proprietà superficaria Comune di Firenze proprietà dell'area	Concessione d'uso	1.11.2013-8.9.2035	Canone annuo € 68.212,50	Vincolo L. 338 SU UNIFI - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 31.10.2033	RESIDENZA UNIVERSITARIA
5	Residenza "San Marco"	Via San Marco 98	Siena	SI	1.565,00	Comune di Siena	Concessione d'uso	1.1.2015-31.12.2023	Canone annuo € 43.057,91	Contratto con Comune di Siena in revisione per nuova durata 25 anni	RESIDENZA UNIVERSITARIA
6	Residenza "Mattiolli"	Via P.A. Mattioli 8	Siena	SI	2.513,00	Comune di Siena	Concessione d'uso	1.1.2015-31.12.2023	Canone annuo € 71.763,19	Contratto con Comune di Siena in revisione per nuova durata 25 anni	RESIDENZA UNIVERSITARIA
7	Residenza "Nettino"	Lungarno Pacinotti 32	Pisa	FI	3.492,00	Regione Toscana	Concessione d'uso scadenza 31.12.2029	1.1.2020-31.12.2029	Canone annuo € 180,00		RESIDENZA UNIVERSITARIA
		Via Curtatone e Montanara 6			245,00						SERVIZI AGLI STUDENTI + UFFICI
		Lungarno Pacinotti 33			258,00						SERVIZI AGLI STUDENTI
8	Residenza "Don Bosco"	Via San Giovanni Bosco 3	Pisa	PI	3.842,00	Demanio dello Stato	Concessione d'uso	Da definire	Gratuito		RESIDENZA UNIVERSITARIA
9	Residenza "Ex Aedes"	Via Garibaldi 64	Pisa	PI	1.600,00	Comune di Pisa	Comodato	10.6.1999-10.6.2034	Gratuito		RESIDENZA UNIVERSITARIA
10	Residenza "Buti"	Via Francesco da Buti	Pisa	PI	1.700,00	Comune di Pisa	Comodato	21.1.2014-21.1.2034	Gratuito		RESIDENZA UNIVERSITARIA
11	Residenza "S. Bruschi"	Piazza Gramsci	Carrara	MS	1.650,00	Comune di Carrara	Comodato	29.6.2006-29.6.2026	Gratuito	Verificare criticità	RESIDENZA UNIVERSITARIA
12	Porzione del Complesso Santa Apollonia	Via San Gallo 25	Firenze	FI	3.942,43	Regione Toscana	Da definire a seguito del trasferimento della proprietà dal Demanio dello Stato a Regione Toscana	Da definire	Gratuito		MENSA UNIVERSITARIA E AUDITORIUM
13	Mensa "S. Marta"	Via Santa Marta 3	Firenze	FI	357,00	Università degli Studi di Firenze	Comodato	5.5.2014-5.5.2026	Gratuito		MENSA UNIVERSITARIA
14	Bar Polo Universitario di Novoli	Via delle Pandette 3	Firenze	FI	396,00	Università degli Studi di Firenze	Comodato	5.5.2014-5.5.2026	Gratuito		MENSA UNIVERSITARIA
15	Mensa Polo Scientifico Locali Ex Faculty Club	Via della Lastruccia 15/19	Sesto F.no	FI	1.053,00	Università degli Studi di Firenze	Comodato	5.5.2014-5.5.2026	Gratuito		MENSA UNIVERSITARIA
16	Mensa Universitaria "S. Agata"	Via S. Agata	Siena	SI	1.370,00	Comune di Siena	Concessione d'uso	1.1.2015-31.12.2023	Canone annuo € 42.091,75		MENSA UNIVERSITARIA
17	Magazzino S. Agata - ex rifugio S. Agostino	Via S. Agata	Siena	SI		Demanio dello Stato	Concessione d'uso	In attesa della nuova concessione demaniale, l'Azienda mantiene la detenzione del bene	Gratuito		MENSA UNIVERSITARIA
18	Mensa "Betti"	Via E. Betti	Pisa	PI	600,00	Province di Pisa	Concessione d'uso	23.11.1998-23.11.2028	Canone annuo € 2.582,28		MENSA UNIVERSITARIA
19	Mensa "Martini"	Via Martiri 7	Pisa	PI	4.505,00	Università di Pisa	Comodato	Perpetuo	Gratuito		MENSA UNIVERSITARIA
20	Uffici RU Fascetti	Piazza dei Cavalieri 6	Pisa	PI	460,00	Università di Pisa	Comodato	Perpetuo	Gratuito		UFFICI AMMINISTRATIVI
21	Sede Aziendale Pisa	Piazza dei Cavalieri 6	Pisa	PI	684,00	Demanio dello Stato con Concessione in uso a Università di Pisa	Sub Concessione	Impegno costituito nel 2001 a rilasciare il fabbricato a UNIFI al termine dei lavori del fabbricato in Loc. San Cataldo	Gratuito	Concordare nuovo periodo di concessione con UNIFI	SEDE AMMINISTRATIVA
22	San Cataldo	Via P.Semeraro snc	Pisa	PI	8.343,00	Demanio dello Stato	Concessione d'uso	Perpetuo (convenzione del 31.3.2003)	Gratuito		RESIDENZA UNIVERSITARIA IN VIA DI COMPLETAMENTO

PATRIMONIO - BENI IMMOBILI IN CONCESSIONE DI PROJECT FINANCING											
BENE	UBICAZIONE			SUPERFICIE E MQ	TITOLO	CANONE ANNUO	DURATA CONTRATTO	EVENTUALE VINCOLO			
	INDIRIZZO	COMUNE	PR.								
Campus Praticelli	Via Giovanni Berchet 40, Località Praticelli	San Giuliano Terme	PI	22.257,00	Concessione di project financing	2.581.088,14	1.8.2003-1.8.2033	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 30.3.2028			
costituito da:											
BENE	UBICAZIONE			SUPERFICIE MQ	DATI CATASTALI				TITOLO AZIENDA	DESTINAZIONE	
	INDIRIZZO	COMUNE	PROV.		FOG.	P.L.L.A.	SUB.	CATEG.			RENDITA
1	Terreno	Via Giovanni Berchet 40, Località Praticelli	San Giuliano Terme	PI	40 are 10 ca	1000			RD € 10,35 RA € 10,35	proprietà per 1/1	RESIDENZA UNIVERSITARIA E MENSA UNIVERSITARIA
					13621	1002	11-14-17-20-34-35-36-37-38-54-55-56-57-58+60-61-62-63-66-67-69	B/1	46791,85	Proprietà superficaria I Praticelli Srl - Proprietà dell'area ARDSU	
					8457	1002	5-8 - da 23 a 33 - 40-41-42-43-45-47-48-50-51-52-53-64-65	B/1 tranne subb. 26 e 30 (C/1) e 31 (D/5)	33091,37	Proprietà ARDSU	
					179	989	1-2-3-4	C/2 sub 1 e D/1 subb 2-3-4	783,41		