



**Relazione  
sulla gestione aziendale  
anno 2021**

## **PREMESSA**

### **1. ATTIVITA' PROGRAMMATE E REALIZZATE NELL'ESERCIZIO 2021**

#### 1.1. LIVELLO QUANTITATIVO DEI SERVIZI

### **2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI DEL CONTO ECONOMICO**

#### 2.1. IL VALORE AGGIUNTO E LA VARIAZIONE DELL'UTILE

### **3. PERFORMANCE ECONOMICA DEI SERVIZI AZIENDALI**

### **4. PROGRAMMAZIONE E RENDICONTAZIONE DEGLI INVESTIMENTI**

### **5. MONITORAGGIO DEGLI OBIETTIVI DI RISPARMIO**

### **6. CONCLUSIONI E IPOTESI DESTINAZIONE UTILE ESERCIZIO 2021**

### **7. INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI 2021**

---

**Appendice A) – Dati su Patrimonio Aziendale**

## PREMESSA

Anche per l'esercizio 2021 i risultati della gestione sono fortemente condizionati dal perdurare dell'emergenza sanitaria da Covid-19.

L'inasprimento della pandemia nel corso della primavera ha determinato la necessità di adeguare le previsioni inizialmente elaborate ed adottate con Deliberazione del Cda n. 58/20. La I° variazione al conto economico è stata adottata con deliberazione del Cda n. 80/21 del 2 dicembre 2021, sulla base delle risultanze del monitoraggio infrannuale elaborato al 31 agosto 2021, che quantificava in circa 3 milioni di euro l'effetto economico a tale data derivante dalla diminuzione delle affluenze al Servizio Ristorazione, rispetto a quanto inizialmente previsto, dalla chiusura di alcune strutture ristorative e residenziali (sia per mancata affluenza Covid nonché per interventi di ristrutturazione) oltre dal non verificarsi di "evoluzioni quantitative" contrattuali (a causa dei ritardi nelle procedure di affidamento) per cui si erano previsti importanti oneri aggiuntivi (es. manutenzioni, pulizie mense). Tali risorse disponibili, sulla base di quanto previsto dalla delibera Giunta Regione Toscana n. 1549/20 del 9 dicembre 2020 "Assegnazione risorse 2021/23 ad ARDSU a integrazione e modifica della DGR 1327/2020 - Indirizzi per interventi straordinari Covid a.a. 2020/21", sono state destinate ad un ulteriore contributo straordinario disagio mensa pari a due mensilità del Servizio, sommandosi alle due mensilità già disposte con l'adozione del bilancio previsionale 2021-2023 (del. Cda n. 58/20).

Come anticipato in sede di adozione della I° variazione al conto economico previsionale (al punto n. 5 del dispositivo della deliberazione Cda n. 80/21 si prendeva atto "che il mancato raggiungimento del livello quantitativo delle affluenze stimate in sede di preconsuntivo 2021, il mancato utilizzo delle somme accantonate a Fondo Covid, l'effettiva valorizzazione dell'intervento straordinario "disagio mensa" a seguito della verifica del conseguimento del requisito di merito degli studenti del I° anno, nonché la realizzazione entro il 31.12.2021 delle plusvalenze patrimoniali collegate al contratto di edificazione della RU San Cataldo potranno determinare un utile d'esercizio al 31.12.2021") il riacutizzarsi della pandemia a partire dal mese di ottobre unitamente:

- al mantenimento della didattica a distanza anche per l'a.a. 21/22 negli Atenei Toscani;
- alla realizzazione della plusvalenza patrimoniale connessa alla cessione della Ru Via dell'Occhio di Pisa prevista dal contratto di edificazione della RU San Cataldo;
- all'aumento delle trattenute da borsa di studio per servizio alloggio connesso all'incremento del valore del servizio da € 2.100 a € 3.000 dal bando borse di studio a.a. 2019/2020;
- alla costanza del livello dei trasferimenti per il funzionamento al livello prepandemico;

ha determinato per l'anno 2021 un margine positivo della gestione pari ad € 5.028.478,36

In sede di chiusura di bilancio, con riferimento a quanto previsto nella delibera di Giunta Regione Toscana n. 330/22 del 21.03.2022 "Approvazione I variazione bilancio previsionale 2021 dell'Azienda DSU" il cui punto n.3 del dispositivo prevede "di invitare l'Azienda DSU, per le ragioni indicate in narrativa, a valutare, in sede di scritture di assestamento per la redazione del Bilancio di esercizio 2021 ed in presenza di un utile derivante dalla riduzione del fondo Covid o da risparmi legati alla mancata erogazione/fruizione di servizi da parte degli studenti, la costituzione di un Fondo spese e oneri da destinare al finanziamento di borse di studio per il biennio 2022-2023", sono state accantonate al 31 dicembre 2021 risorse a Fondo risorse vincolate per borse di studio 2022-23 per € 2.954.619,85. Tali risorse accantonate concorreranno alla copertura e delle borse di studio a.a. 22/23 andando ad integrare un quadro di risorse regionali decurtate significativamente nell'ultimo ciclo di programmazione a fronte di un fabbisogno per borse di studio che si prevede incrementare a seguito dell'emanazione del Decreto Ministeriale n.1320 del 17/12/2021, relativo all'incremento del valore delle borse di studio e requisiti di eleggibilità ai benefici per il diritto allo studio.

Il valore del Fondo risorse vincolate per borse al 31 dicembre 2021 rappresenta:

- per € 657.343,65 il valore degli "stralci" delle II° rate non pagate ai borsisti a.a. 19/20 del I° anno a seguito del procedimento di revoca del beneficio oltre al valore dei benefici non riscossi dagli studenti vincitori a.a. 19/20;
- per € 2.297.276,20 i minori costi sostenuti nel corso del 2021, rispetto a quanto previsto in sede di I° variazione, in relazione alla diminuzione dei servizi usufruiti da parte degli studenti, in particolare con riferimento alle minori affluenze al servizio ristorazione e alle minori presenze all'interno delle residenze.

In calce alla presente relazione si espone il dettaglio di costruzione del Fondo risorse vincolate per borse di studio, così come trasmesso al Collegio dei Revisori ed al Dirigente RT responsabile del settore DSU con nota prot n. 3236 del 29.03.2022.

A seguito di tale accantonamento l'utile d'esercizio 2021 risulta pari ad € 2.073.858,51 di cui 1.300.814,92 riconducibile a operazioni straordinarie di patrimonio:

- plusvalenze connesse alla permuta della RU via dell'Occhio prevista all'interno del contratto di edificazione della RU S. Cataldo (PI) per € 1.058.647,14;
- riconoscimento di finanziamenti da enti terzi per interventi di investimento già conclusi in anni precedenti e finanziati con risorse proprie per € 242.167,78 (*arredi e le attrezzature didattiche delle Ru di Val di Rose, Padiglione 38 e Via Romana*).

Nel prosieguo della presente relazione, si esporranno i dati significativi della gestione 2021 ed il relativo livello quali-quantitativo dei servizi erogati nonché l'analisi degli scostamenti dei risultati economici 2021 rispetto all'esercizio precedente e rispetto alle previsioni, di cui alla I° variazione approvata con delibera CDA n. 80/21. Saranno inoltre forniti elementi della gestione 2022 al fine di illustrare i possibili andamenti gestionali futuri.

Si darà inoltre conto della gestione del piano degli investimenti e del monitoraggio degli obiettivi di risparmio.

La redazione del bilancio d'esercizio 2021 è avvenuta applicando i principi contabili per gli Enti dipendenti della Regione Toscana di cui alla Delibera di Giunta Regionale n. 496 del 16/04/2019, "Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione".

## 1. ATTIVITA' PROGRAMMATE E REALIZZATE NELL'ESERCIZIO 2021

Di seguito si illustrano i principali risultati raggiunti nell'esercizio 2021:

- Attivazione del **sistema di "ticketing"** per comunicazione vs. Studenti, integrato al software "Gestione Studenti" che ne consenta la piena tracciabilità;
- **Migliorare la capacità di attuazione e di monitoraggio del piano degli investimenti al fine di assicurare lo stato manutentivo delle strutture:** affidati gli incarichi professionali per lavori finalizzati all'ottenimento del Certificato di prevenzione incendi per Fascetti, Mariscoglio e Fontebranda, e mensa Calamandrei, conclusi i lavori per la sostituzione delle centrali termiche delle RU Sperandie e Calamandrei Torre A. Indette le gare per arredi e attrezzature RU ATER e RU Varlungo;
- **Trasferimento gestione diretta sede Siena da via S. Bandini ai locali di San Miniato;**
- **Realizzazione nuovo sito web;**
- **Sviluppo del sistema Salute e Sicurezza** con l'implementazione di uno strumento informatico a disposizione dei dirigenti aziendali per la gestione e il monitoraggio costante del Sistema Salute e Sicurezza;

In merito alle attività programmate preme evidenziare il ritardo nella fine lavori della Residenza San Cataldo a causa della richiesta, al 30/12/2021, da parte della Società Edificatrice di prorogare i lavori di completamento per 120 giorni aggiuntivi relativi alla difficoltà di approvvigionamento.

Si evidenzia inoltre la mancata stipula delle convenzioni a.a. 21/22 per l'Attivazione Assistenza Sanitaria Studenti Fuori Sede, nonché per le agevolazioni al Trasporto Pubblico Locale presso le sedi di Siena e Pisa. Nonostante il notevole impegno da parte dell'Azienda nel portare tali proposte all'attenzione degli Enti interessati (comuni, asl, università), l'emergenza sanitaria ancora in corso e il passaggio al nuovo gestore regionale del TPL non hanno consentito il raggiungimento di quanto inizialmente programmato.

Per il dettaglio delle attività programmate e realizzate, si rimanda alla "Relazione della Performance 2021", approvata con deliberazione del CDA n. 11/22 del 07 marzo 2021.

## 1.1. LIVELLO QUANTITATIVO DEI SERVIZI

### Borse di studio

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

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

Nella tabella che segue si riportano gli importi della borsa di studio a.a. 20/21, fra parentesi le variazioni intervenute rispetto al bando dell'a.a. precedente:

BANDO BORSA DI STUDIO E ALLOGGIO A.A. 20/21- VALORE BORSA		Studenti in sede	Studenti pendolari	Studenti fuori sede
Importo Monetario	Fascia ISEE 1 da € 0 a € 15.000,00	€ 1.140 (+€ 10)	€ 2.050 (-€ 10)	€ 1.480
	Fascia ISEE 2 da € 15.000,01 a € 23.600,00	€ 1.050	€ 1.550 (+€ 50)	€ 770 (-€ 20)
Servizio mensa (agli studenti detenuti non si valorizza il servizio mensa gratuito)		n. 1 pasto giornaliero gratuito € 850	n. 1 pasto giornaliero gratuito € 850	n. 2 pasti giornalieri gratuiti € 1.600
Servizio abitativo		non previsto	non previsto	€ 3.000 se non convocati hanno diritto al contributo affitto

			(importo mensile pari ad € 250,00)
--	--	--	------------------------------------

Il bando a.a. 21/22 in aderenza agli indirizzi regionali disposti con DGRT 700/21, in considerazione delle minori affluenze al servizio mensa a causa della pandemia in atto, ha ridotto il valore del servizio mensa ad € 1.340 per gli studenti fuori sede e 710 agli studenti in sede incrementando la quota monetaria di pari entità.

Si porta all'attenzione che il DM MIUR n. 1320 del 17 dicembre 2021, i cui contenuti saranno applicabili a partire dall'a.a. 22/23 incrementa significativamente gli importi monetari mentre fissa il valore del servizio abitativo e mensa rispettivamente in € 1.500,00 e in € 600,00 determinando pertanto un maggiore fabbisogno per la copertura delle borse di studio e riducendo l'importo delle risorse derivanti dai recuperi.

Graduatorie Definitive (approvazione mese 30 novembre 2020)

Vincitori di borsa di studio GRADUATORIA DEFINITIVA	anno 2017/18	anno 2018/19	anno 2019/20			Anno 2020/2021 (DET. N. 614/20)	Var. 20/21-19/20
			1° bando (scad 30/8)	2° bando (scad 30/12)	totale		
FIRENZE	5.291	5.300	5.201	465	5.666	5.482	-3,25%
PISA	5.751	5.845	5.722	404	6.126	5.939	-3,05%
SIENA	3.329	3.457	3.370	370	3.740	3.483	-6,87%
<b>TOTALE</b>	<b>14.371</b>	<b>14.602</b>	<b>14.293</b>	<b>1.239</b>	<b>15.532</b>	<b>14.904</b>	<b>-4,04%</b>
<b>Di cui vincitori borse COVID</b>						<b>555</b>	

La diminuzione dei vincitori borse di studio a.a. 20/21 rispetto all'a.a. precedente è correlata all'esperimento di un bando supplementare per borse di studio per l'a.a. 19/20 che prevedeva l'erogazione della quota monetaria pari ad 8/12 rispetto al primo bando e l'erogazione dei servizi mensa e alloggio dal 1 febbraio 2020.

Anche il concorso a.a. 21/22 conferma il trend in decrescita delle borse di studio registrando un -7% rispetto all'a.a. 20/21.

Vincitori di borsa di studio GRAD. ASSESTATA CHIUSURA DI BILANCIO	anno 2017/18	anno 2018/19	anno 2019/20			Anno 2020/2021	Var. a.a. 2020/21-a.a. 2019/20
			1° bando (scad. 30/8)	2° bando (scad. 30/12)	totale		
FIRENZE	4.818	4.813	4.758	444	5.202	4.961	-4,86%
PISA	5141	5.302	5.129	378	5.507	5.341	-3,11%
SIENA	3.172	3.287	3.255	356	3.611	3.361	-7,44%
<b>TOTALE</b>	<b>13.131</b>	<b>13.402</b>	<b>13.142</b>	<b>1.178</b>	<b>14.320</b>	<b>13.663</b>	<b>-4,81%</b>

I dati esposti nella tabella di cui sopra si riferiscono alle graduatorie definitive assestate alla data di chiusura di bilancio, ovvero al netto di revoche e rinunce intervenute nel corso dell'esercizio 2021, salvo le revoche per mancato raggiungimento del merito dei borsisti al primo anno (data ultima per il conseguimento dei crediti previsti è stabilita dal bando al 28 febbraio 2022). Il valore delle suddette revoche verrà contabilizzato nel bilancio d'esercizio 2022.

Confronto fra graduatoria definitiva e graduatoria assestata alla data di chiusura di bilancio 2021 (febbraio 2022)

BANDO BORSA DI STUDIO A.A. 20/21	N. VINCITORI	N. VINCITORI ALLOGGIO	quota monetaria senza integrazione disabili *	quota servizio alloggio	quota servizio mensa	TOTALE *
TOTALE A.A. 20/21 GRAD. DEF	14.904	7.079	19.110.460	19.564.500	18.702.650	<b>57.377.610</b>
GRAD. ASSESTATA CHIUSURA DI BILANCIO	13.663	6.302	17.459.045	17.332.500	17.006.250	<b>51.797.795</b>
VAR	-12,80%	-10,98%	-8,64%	-11,41%	-9,07%	-9,72%
*tot. Integrazione disabili						243.600
Totale importo borse di studio registrato esercizio 2021						52.041.395,00

La graduatoria a.a. 20/21 assestata alla data di chiusura del bilancio d'esercizio 2021, evidenzia una diminuzione del valore complessivo della borsa di studio rispetto alla graduatoria definitiva pari al 9,72% leggermente superiore rispetto a quanto registrato per l'a.a. 19/20 (pari al 9%), riconducibile al maggiore di numero di rinunce e revoche dei vincitori alloggio registrate nel corso del 2021.

Come evidenziato nella tabella riportata qui sotto si registra per l'a.a. 20/21 un'importante diminuzione dell'importo delle borse di studio mobilità internazionale erogate, connessa alla pandemia sanitaria in corso. Anche le borse di studio specializzandi e dottorandi registrano una diminuzione: le borse di studio erogate per l'a.a. 20/21 sono n. 76 mentre sono 37 i vincitori alloggio.

	a.a. 19/20	a.a. 20/21	VAR. 20/21 - 19/20
BORSE DI STUDIO MOBILITA' INTERNAZIONALE	1.007.569,44	<b>580.247,20</b>	-42,41%
BORSE SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI	347.800,00	<b>321.750,00</b>	-7,49%
CONTRIBUTI STRAORDINARI PORTATORI DI HANDICAP	5.000,00	<b>12.000,00</b>	140,00%
BENEFICI A STUDENTI ANNI PRECEDENTI	41.802,85	<b>103.540,97</b>	147,69%
ALTRI SUSSIDI E CONTRIBUTI STRAORDINARI		<b>42.192,00</b>	100,00%

Il conto "Altri sussidi e contributi straordinari" espone l'importo monetario erogato agli studenti alloggiati a fronte della sospensione del servizio lavanderia nel periodo di ottobre 2021 (connesso al passaggio al nuovo aggiudicatario come esplicitato nella determinazione dirigenziale n. 702/21). Tale contributo è finanziato dai trasferimenti correnti dell'Azienda e non dai trasferimenti regionali finalizzati a borse di studio ed interventi monetari.

### **Contributi straordinari Covid**

In relazione alle stimate minori affluenze ai ristoranti universitari e dell'incremento delle risorse FIS per l'anno 2021, sono stati deliberati inizialmente con degli atti di programmazione iniziali (delibera CdA n. 58/20) e successivamente integrati in sede di I° variazione (delibera CdA n. 80/21), gli interventi straordinari di cui alla delibera Giunta Regione Toscana n.1549/20 "Assegnazione risorse 2021/23 ad ARDSU a integrazione e modifica della DGR 1327/2020 - Indirizzi per interventi straordinari Covid AA 2020/21":

a) "l'erogazione di contributi monetari una tantum **"disagio mensa"** (operando minori trattenute per il servizio mensa dalla borsa) a parziale compensazione dei disagi conseguenti alla riduzione e limitazione del servizio mensa. Detto contributo potrà essere quantificato in misura differenziata sulla base dello status degli studenti, della durata e intensità del disagio connesso all'evolversi della emergenza".

- € **2.936.406,47**, concessi con determinazione dirigenziale n. 347/21 del 14/06/2021 pari alla valorizzazione di due mensilità del Servizio mensa;

- € **2.785.000,61**, concessi con determinazione dirigenziale n. 171/22 del 21/03/2022 pari alla valorizzazione di due mensilità del Servizio mensa;

Tali contributi sono contabilizzati come minori recuperi da borse di studio per servizio mensa.

*b) "l'erogazione di un **contributo monetario straordinario aggiuntivo** alla borsa, finalizzato a sostenere gli studenti borsisti in un periodo emergenziale economicamente più precario, consentendo loro anche di affrontare con maggiore tranquillità spese connesse alla diversa erogazione della didattica. Detto contributo potrà essere quantificato in misura differenziata sulla base delle due fasce ISEE degli studenti borsisti e finanziato sino ad un importo massimo di euro 2.600.000,00".*

Tale intervento è stato erogato con determinazione dirigenziale n. 347/21 del 14/06/2021, il valore complessivo dell'intervento è pari ad € **2.397.100,00**. Tali contributi sono contabilizzati negli altri oneri della gestione e sono interamente finanziati dai trasferimenti regionali per borse di studio ed interventi aggiuntivi.

### **Canoni di locazione studenti fuori sede - Fondo del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti di cui al DL 34/2020 art. n. 29 comma 1bis**

Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati erogati 1.160 contributi a rimborso dei canoni di locazione a studenti (non borsisti) fuori sede secondo quanto previsto dalla deliberazione della Giunta Regionale della Toscana n. 204 del 8 marzo 2021 "DL 34/2020 art. 29 comma 1 bis - Contributo affitto studenti fuori sede nel periodo emergenza Covid anno 2020 - Indirizzi ad ARDSU". I contributi erogati hanno impiegato tutte le risorse provenienti dal decreto Ministero Infrastrutture e Trasporti 12 agosto 2020 n.343 trasferite dalla RT all'Azienda a tale scopo: € 1.276.449,40. Al fine di soddisfare tutti gli aventi diritto il rimborso concesso, originariamente fissato in € 400 mensili, è stato ridotto in modo proporzionale, come previsto dal comma 3 art. 1 del Decreto MIUR 57 del 14/01/2021, del 46,03% .

Si evidenzia che il costo di tali contributi non è imputato nel conto economico in quanto tale intervento è stato gestito indirettamente in nome e per conto della Regione Toscana e pertanto ha dato origine a movimentazioni dello Stato Patrimoniale (principio contabile n. 12 ex DGRT 496/19).

### **Altri servizi aggiuntivi a studenti**

Anche per l'a.a. 20/21:

- è stata stipulata la "convenzione tra Regione Toscana, Università degli studi di Firenze, DSU Toscana, comune di Firenze, One scarl e Ataf&Linea scarl per un sistema di accesso a tariffa agevolata al trasporto pubblico locale nell'area urbana di Firenze per gli studenti universitari nell'ateneo Fiorentino " (delibera CdA n. 49/20). Come previsto dalla stessa convenzione a tale scopo l'Azienda ha destinato € 500.000,00 quale importo massimo a proprio carico ed è in attesa di ricevere dall'Università gli oneri effettivi di esecuzione al fine di verificare l'eventuale conguaglio a favore del DSU. Con la stessa finalità è stata stipulata la convenzione con il nuovo gestore AUTOLINEE TOSCANE SPA per l'a.a. 21/22.
- è stata attiva la piattaforma informatica web-based "Cerco Alloggio" per la ricerca di alloggio destinata agli studenti universitari della Toscana avviata a giugno 2019 e che è stata resa pubblica, con finalità sperimentale e tramite il sito del DSU Toscana, dal mese di agosto del 2019. Il costo sostenuto per tale servizio nell'anno 2021 è stato pari ad € 67.908,91.



## Servizi Residenze

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

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. 20/21 a confronto con gli a.a. precedenti.

<b>vincitori alloggio graduatorie definitive</b>					
	<b>a.a. 17/18</b>	<b>a.a. 18/19</b>	<b>a.a. 19/20 (I° e II° bando)</b>	<b>a.a.20/21</b>	<b>Var. a.a. 2020/21-a.a. 2019/20</b>
Firenze	2.555	2.490	2.570	2.436	-5,21%
Pisa	2.906	2.718	2.862	2.705	-5,49%
Siena	2.026	1.997	2.090	1.938	-7,27%
<b>Totale</b>	<b>7.487</b>	<b>7.205</b>	<b>7.522</b>	<b>7.079</b>	<b>-5,89%</b>

Per l'a.a. 20/21 si osserva una diminuzione dei vincitori alloggio rispetto all'a.a. precedente maggiore rispetto al tasso di decremento dei vincitori di borse di studio, con molta probabilità riconducibile al mantenimento dell'attività didattica a distanza da parte degli Atenei. Tale trend in decrescita continua anche per il concorso a.a. 21/22 (- 7,18% rispetto a.a. 20/21 -12,64% rispetto a.a. 19/20).

<b>POSTI LETTO AL 31.12.</b>						<b>Vincitori alloggio 20/21 Grad. Ass. bilancio</b>	<b>Var. posti alloggio al 31.12 / vincitori grad. Assestata (fabbisogno teorico)</b>
<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Var. 2021- 2020</b>			
Firenze	1.692	1.692	1.692	1.782	5,32%	2.101	-319
Pisa*	1.578	1.567	1.531	1.456	-4,90%	2.333	-877
Siena*	1.436	1.435	1.433	1.429	-0,28%	1.868	-439
<b>Totale</b>	<b>4.706</b>	<b>4.694</b>	<b>4.656</b>	<b>4.667</b>	<b>0,24%</b>	<b>6.302</b>	<b>-1.635</b>

\* i posti letto sede Pisa sono esposti al netto dei Posti letto della RU via dell'Occhio. Dall'anno 2021 i posti letto sede Pisa sono al netto posti letto RU Campaldino dismessa nel 2021 e oggetto di permuta futura all'interno del contratto di edificazione della RU San Cataldo. I posti letto sede Siena sono esposti al netto dei Posti della RU Tolomei (struttura inutilizzata da ristrutturare).

La sede con maggiori criticità rimane Pisa che registra il divario maggiore fra i vincitori alloggio e i posti alloggio gestiti dal DSU Toscana. I 240 posti letto della Residenza San Cataldo in corso di edificazione, oltre ad una eventuale maggiore occupazione del Campus Praticelli, ipotesi in corso di valutazione all'interno del nuovo disciplinare di gestione previa verifica dell'equilibrio del Piano economico Finanziario del Progetto di Finanza, permetteranno di colmare il fabbisogno nella sede pisana.

L'incremento dei posti letto della sede di Firenze è interamente collegato alla entrata in funzione, dal mese di aprile 2021, del Campus Birillo (+121 posti letto). L'incremento dei posti letto è parzialmente compensato dalla diminuzione dei posti letto intervenuta sulla RU Cipressino a seguito dei lavori di ristrutturazione (la Residenza in questione ha seguito dei lavori avrà 22 posti letto in meno), oltre che dal termine del contratto di locazione degli appartamenti Coop. Unica Sesto Fiorentino al 1 dicembre 2021 (-9 posti letto).

La diminuzione registrata sulla sede di Pisa è riconducibile alla dismissione della RU Campaldino, oggetto di permuta allo stato finale dei lavori all'interno di contratto di edificazione della RU San Cataldo ed al rilascio dei posti letto del Campus Praticelli (-36 posti dal 1.12.2020 come previsto dal relativo disciplinare tecnico di gestione del Project Financing e -31 posti dal 15.03.2021 in relazione alle minori presenze degli alloggiati causa emergenza sanitaria).

La variazione registrata sulla sede di Sede è invece riconducibile alla diminuzione dei posti alloggio effettivamente agibili anche con riferimento alla normativa antincendio.

	Posti letto ponderati con periodi di apertura ("disponibili")				
	2018	2019	2020	2021	Var. 2021-2020
FIRENZE	1.664	1.630	1.598	1.636	2,38%
PISA	1.561	1.534	1.468	1.314	-10,49%
SIENA	1.376	1.401	1.380	1.341	-2,83%
<b>TOTALE</b>	<b>4.601</b>	<b>4.565</b>	<b>4.446</b>	<b>4.291</b>	<b>-3,49%</b>
<b>% copertura teorica (posti letto disponibili/tot. Vincitori grad. Definitiva)</b>	<b>61,45%</b>	<b>63,36%</b>	<b>59,11%</b>	<b>60,62%</b>	<b>+1,51</b>

La diminuzione dei posti alloggio "disponibili" per l'anno 2021 rispetto all'anno precedente, oltre ad essere correlato alle diminuzioni dei posti letto sopra evidenziate (in particolare rilascio posti Campus Praticelli e dismissione RU Campaldino), è riconducibile ad interventi di manutenzione e adeguamento alle normative delle seguenti residenze:

- nella sede di Firenze sono state chiuse le Residenze Ater (70 posti) e Cipressino (95 posti dall'inizio del mese di aprile);
- nella sede di Pisa dal 16 di maggio 2021 è stata chiusa la Residenza Don Bosco (147 posti) temporaneamente per fine lavori di ristrutturazione;;
- nella sede di Siena è stata chiusa la Residenza San Marco (51 posti) dal 1 maggio 2021.

Le convocazioni dell'a.a. 2020/21 sono state regolarmente effettuate senza alcuna interruzione a differenza di quanto avvenuto nel corso dell'a.a. precedente a causa delle restrizioni imposte dalla normativa nazionale per fronteggiare l'emergenza sanitaria Covid -19. Gli esiti sono riportati nella tabella qui sotto.

	% SODDISFAZIONE DOMANDA = N. CONVOCATI PER ASSEGNAZIONE / N. IDONEI POSTO ALLOGGIO					
	a.a.18/19	mese	a.a. 19/20	mese	a.a. 20/21	mese
Firenze	100,00%	giugno	89,87%	settembre	100,00%	settembre
Pisa	100,00%	settembre	93,18%	settembre	80,83%	settembre
Siena	100,00%	maggio	100,00%	luglio	100,00%	aprile

La mancata soddisfazione della graduatoria dei vincitori di alloggio della sede di Pisa è riconducibile al maggior divario rispetto alle altre sedi fra i vincitori alloggio e i posti alloggio disponibili per il 2021 intensificato dalla minore disponibilità dei posti nel Campus Praticelli oltre alle chiusure della RU Don Bosco dal mese di maggio e della RU Campaldino dal mese di giugno.

Rispetto all'andamento delle assegnazioni preme evidenziare il tasso di rinuncia/rinvio da parte dei convocati e del tasso di presenza effettiva nelle Residenze:

sede	n. convocazioni	% conferme su totali vincitori	% convocati su vincitori	% assegnati/convocati	% rinvio convocazione/convocati	% non presentati/convocati
FIRENZE	22 (dal 1 ottobre al 2 settembre)	36,38%	100,00%	44,99%	4,09%	50,92%
PISA	22 (dal 1 ottobre al 2 settembre)	35,65%	80,83%	43,26%	13,48%	43,26%
SIENA	14 (dal 01 ottobre al 14 aprile)	47,26%	100,00%	38,42%	14,57%	47,01%

Nella tabella seguente si illustrano le presenze degli studenti assegnatari di posto alloggio rilevate nel mese di ottobre 2021 che evidenziano nel corso dell'anno una ripresa degli studenti assegnatari presenti nelle Residenze Universitarie.

	assegnatari presenti in RU/posti letto disponibili		
	feb-21	ott-21	var. %
Firenze	48,83%	75,73%	26,90%
Pisa	47,62%	61,93%	14,31%
Siena	45,52%	59,83%	14,31%

L'incompleto utilizzo delle strutture conseguente al basso numero delle presenze ha determinato un risparmio dei costi per utenze rispetto a quanto previsto, il cui ammontare, unitamente ai risparmi di costi derivanti dalla chiusura delle Residenze per interventi di ristrutturazione, partecipa all'acc.to Fondo risorse vincolate a borse di studio a.a. 22/23.

Con riferimento ai costi del servizio residenze si ricorda che l'ampliamento del servizio di portineria per tutte le strutture coprendo h24 il servizio di presidio, attivato nel mese di aprile 2020, "sistematizzato" e confermato nel corso del 2021 determina un significativo fabbisogno di risorse che incrementa il costo medio unitario del posto alloggio. Per ogni dettaglio rispetto alla performance economica del Servizio Residenze si rimanda al par. 3.

## **Servizio Ristorazione**

L'avvento della pandemia COVID-19 e le conseguenti disposizioni in merito alla didattica a distanza hanno ridotto drasticamente le affluenze. Nell'anno 2021, nonostante si sia registrata una ripresa delle affluenze rispetto all'anno precedente (+8,51%), il totale dei pasti erogati si attesta a meno della metà di quanto registrato nel periodo prepandemico.

Di seguito, si illustra l'andamento dei pasti 2021 a confronto con l'esercizio precedente.

AFFLUENZA SERVIZIO RISTORAZIONE DSU TOSCANA	2019	2020	c.e. previsionale I° var. 2021	2021	var 2021/2019	var 2021/c.e. prev. I° var. 2021	var 2021/2020
GESTIONE DIRETTA	2.146.944	838.672	1.076.856	987.280	-54,01%	-8,32%	17,72%
GESTIONE INDIRETTA	1.676.657	839.117	927.308	833.320	-50,30%	-10,14%	-0,69%
<b>TOTALE DSU TOSCANA</b>	<b>3.823.601</b>	<b>1.677.789</b>	<b>2.004.164</b>	<b>1.820.600</b>	<b>-52,39%</b>	<b>-9,16%</b>	<b>8,51%</b>
<b>FIRENZE</b>	<b>1.365.740</b>	<b>560.482</b>	<b>713.243</b>	<b>615.974</b>	<b>-54,90%</b>	<b>-13,64%</b>	<b>9,90%</b>
gestione diretta	791.058	370.525	455.535	394.834	-50,09%	-13,33%	6,56%
gestione indiretta	574.682	189.957	257.708	221.140	-61,52%	-14,19%	16,42%
<b>PISA</b>	<b>1.486.809</b>	<b>639.266</b>	<b>760.227</b>	<b>711.722</b>	<b>-52,13%</b>	<b>-6,38%</b>	<b>11,33%</b>
gestione diretta	1.081.576	353.760	483.752	463.366	-57,16%	-4,21%	30,98%
gestione indiretta	405.233	285.506	276.475	248.356	-38,71%	-10,17%	-13,01%
<b>SIENA</b>	<b>971.052</b>	<b>478.041</b>	<b>530.695</b>	<b>492.904</b>	<b>-49,24%</b>	<b>-7,12%</b>	<b>3,11%</b>
gestione diretta	274.310	114.387	137.570	129.080	-52,94%	-6,17%	12,84%
gestione indiretta	696.742	363.654	393.125	363.824	-47,78%	-7,45%	0,05%

Anche rispetto a quanto previsto in fase di preconsuntivo al 31 agosto 2021, sulle cui risultanze è stata elaborata la I° variazione al conto economico previsionale 2021 (*Delibera CdA n. 80/21*), il numero dei pasti consuntivato al 31 dicembre 2021 è inferiore in relazione all'inasprimento della pandemia covid -19 ed alla modalità a distanza delle attività didattiche anche per l'a.a. 21/22, determinando un significativo risparmio di costi rispetto a quanto previsto ed il cui ammontare partecipa all'acc.to Fondo risorse vincolate a borse di studio a.a. 22/23. L'importante diminuzione delle affluenze al servizio ristorazione determina per la ristorazione indiretta, un decremento direttamente proporzionale dell'assorbimento risorse, mentre comporta la perdita di efficienza della gestione diretta rispetto al periodo pre pandemico. Rispetto all'anno 2020, i costi medi unitari 2021 dimostrano una leggera ripresa di efficienza, in relazione alla ripresa delle affluenze e della conseguente flessione delle incidenze dei costi fissi, nonché dalla messa a regime dei modelli organizzativi al variare dell'offerta (potenziamento asporto) e delle affluenze (modulazione dei servizi esternalizzati). Per ogni dettaglio rispetto alla performance economica del Servizio Ristorazione si rimanda al par. 3.

Si ricorda che nell'anno 2021 sono state in vigore tutte le misure finalizzate al contenimento della pandemia che determinano la riduzione degli accessi e delle affluenze; si cita in tal senso il distanziamento nei refettori ed il controllo del green pass per l'accesso alla consumazione del pasto all'interno dei ristoranti universitari.

Per quanto riguarda il territorio fiorentino tutte le mense a gestione diretta sono state regolarmente attive per tutto il corso del 2021. Anche il servizio a gestione indiretta è stato attivo garantendo progressivamente nel corso dell'anno un'estensione sul territorio pari al periodo pre pandemico con le riaperture dei punti ristoro di Prato e Calenzano negli ultimi mesi dell'anno. Non sono stati invece attivi i punti ristoro di Agraria e Empoli.

Per la sede di Pisa, al fine di ottimizzare le capacità produttive dei ristoranti universitari considerate le scarse affluenze, la mensa a gestione diretta Cammeo è stata chiusa straordinariamente nei mesi gennaio, febbraio e dal 14 giugno al 10 settembre, mentre la mensa Rosellina è stata chiusa dal 19 luglio al 12 settembre. Nonostante queste chiusure la gestione diretta della sede di Pisa registra un notevole incremento delle affluenze rispetto all'esercizio precedente: +30,98%. Per quanto riguarda la gestione indiretta si evidenzia che dall'avvento della pandemia Covid-19 il punto ristoro presso il Polo di Livorno dei Sistemi Logistici/Istituto Musicale Mascagni non è stato più attivo, mentre quello presso il Campus Lucca ha riaperto dall'inizio del mese di novembre.

Come programmato la gestione diretta su Siena, dalla mensa di via SS. Bandini dal 1 giugno 2021 è stata trasferita al ristorante San Miniato. Rispetto a quanto previsto in sede di preconsuntivo 31 agosto, non è stata necessaria l'attivazione del punto mensa sempre a gestione diretta del Bar San Miniato a causa della mancata piena ripresa delle affluenze. La struttura di via SS. Bandini attualmente è chiusa. Per arginare il disagio della chiusura della Mensa Bandini sono stati attivati due Bar in convenzione nelle prossimità delle sedi didattiche nel centro città (San Francesco e San Niccolò).

Nelle tabelle seguenti, si inseriscono alcuni dettagli circa la tipologia di fruitori del servizio, tipologia di somministrazione, etc., ed i dati si pongono a confronto con l'esercizio precedente e con il periodo pre pandemico al fine di comprendere l'impatto sul Servizio Ristorazione, sia a gestione diretta che indiretta, a seguito dell'avvento della pandemia. Si riportano infine i dati suddivisi per a.a. al fine di evidenziare come a partire dall'a.a. 21/22 si è osservato una lieve e costante ripresa delle affluenze, degli studenti paganti e una preponderante ritorno alla consumazione in loco del pasto.

In particolare, si riportano l'andamento 2021 delle affluenze medie mensili rispetto al periodo pre pandemico, la suddivisione delle affluenze tra borsisti e paganti e rispetto alla loro modalità di consumazione (sala o asporto).

affluenze medie mensili 2021/2019											
gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
33,76%	40,38%	38,17%	45,26%	41,82%	49,10%	47,31%	<b>63,97%</b>	<b>52,52%</b>	<b>52,77%</b>	<b>65,58%</b>	<b>59,42%</b>

Con l'a.a. 21/22 insieme alla ripresa delle affluenze è aumentata anche la percentuale di studenti paganti tornando quasi al livello pre pandemico.

	ANNO 2019		ANNO 2020		2021			
	BORSISTI E NON PAGANTI	PAGANTI	BORSISTI E NON PAGANTI	PAGANTI	BORSISTI E NON PAGANTI	PAGANTI	DI CUI PAGANTI DAL 01/01 AL 30/09	DI CUI PAGANTI DAL 01/10 AL 31/12
<b>TOTALE</b>	59,57%	40,43%	76,85%	23,15%	<b>71,98%</b>	<b>28,02%</b>	<b>21,93%</b>	<b>38,92%</b>
TOTALE DIRETTA	49,73%	50,27%	72,56%	27,44%	67,07%	32,93%	24,31%	45,78%
TOTALE INDIRETTA	80,82%	19,18%	81,14%	18,86%	77,80%	22,20%	22,10%	27,98%

Anche la modifica delle percentuali relative alle modalità del pasto consumato sono il riflesso delle restrizioni messe in atto a causa della pandemia e del loro progressivo allentamento. Si ricorda che dall'avvento della pandemia COVID-19 al mese di luglio 2020 i ristoranti universitari sono rimasti attivi esclusivamente in modalità "asporto".

	ANNO 2019		ANNO 2020		ANNO 2021			
	SALA	ASPORTO	SALA	ASPORTO	SALA	ASPORTO	DI CUI SALA DAL 01/01 AL 30/09	DI CUI SALA DAL 01/01 AL 30/10
<b>TOTALE</b>	81,69%	18,31%	51,12%	48,88%	<b>64,34%</b>	<b>35,66%</b>	57,03%	77,02%
DIRETTA	85,28%	14,72%	51,06%	48,94%	67,63%	32,37%	54,58%	78,85%
INDIRETTA	77,01%	22,99%	54,29%	45,71%	64,61%	35,39%	59,60%	75,10%

Nonostante la ripresa del numero dei pasti rispetto all'esercizio precedente si registra la diminuzione del numero di utenti:

ANNO	UTENTI DISTINTI	MEDIA PASTI PER UTENTI
2019	135.883,00	28,14
2020	70.142,00	23,92
2021	60.685,00	30,00
<b>VAR 2021/2019</b>	<b>-55,34%</b>	<b>6,61%</b>
<b>VAR 2021/2020</b>	<b>-13,48%</b>	<b>25,42%</b>

## 2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI DEL CONTO ECONOMICO

Per ogni voce del conto economico, si riportano i maggiori scostamenti rispetto sia all'esercizio precedente che al conto economico previsionale - I° variazione, adottato con deliberazione CDA n. 80/22, come prescritto dai principi contabili regionali. Al fine di comprendere al meglio l'evoluzione dei costi durante il periodo emergenziale si espone anche il dato relativo all'anno 2019.

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

#### A1. RICAVI DALLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'incremento registrato nel 2021, rispetto ai dati consuntivi 2020, della voce **1. Ricavi delle Vendite e delle Prestazione** è riconducibile ai maggiori *Contributi per l'erogazione di benefici* registrati ed all'incremento dei *ricavi da tariffe del servizio ristorazione* quale conseguenza della maggiore affluenza di studenti paganti presso i ristoranti universitari. Mentre la variazione in diminuzione rispetto alla I° variazione è riconducibile alla minore iscrizione di *Contributi per l'erogazione di benefici a terzi*.

schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	I VARIAZIONE C.E. PREV. 2021	CHIUSURA 2021	variazione 2021 / 2019	variazione 2021 / 2020	variazione 2021 / c.e. prev. 2021 I° variazione
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
<b>A1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	96.209.772,65	99.670.669,14	100.697.410,67	100.095.173,37	3.885.400,72	424.504,23	-602.237,30
<b>A1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma</b>					0,00	0,00	0,00
<b>A1.b) Contributi della Regione per il funzionamento</b>	14.000.000,00	14.300.000,00	14.300.000,00	14.300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI DA REGIONE TOSCANA SPESE FUNZIONAMENTO	14.000.000,00	14.300.000,00	14.300.000,00	14.300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
<b>A1.c) Altri contributi da Regione</b>	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
ALTRI TRASFERIMENTI DA REGIONE TOSCANA	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
TRASF. REGIONE TOSC. SERV. INFERM.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>A1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi (STUDENTI)</b>	47.226.770,27	55.773.340,66	56.906.353,67	56.023.942,08	8.797.171,81	250.601,42	-882.411,59
TRASFERIMENTI FIS DA MIUR ANNO CORRENTE	15.043.801,38	18.967.814,97	23.447.220,56	22.564.808,97	7.521.007,59	3.596.994,00	-882.411,59
TRASFERIMENTI FIS DA MIUR RISCOENTO ANNO PRECEDENTE	3.993.067,66	8.665.735,55	4.810.587,11	4.810.587,11	817.519,45	-3.855.148,44	0,00
TRASFERIMENTI BORSE DI STUDIO E CONTRIBUTI AGG.VI	12.575.000,00	12.575.000,00	12.575.000,00	12.575.000,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI DA REGIONE TOSCANA TASSA DSU	15.614.901,23	15.564.790,14	16.073.546,00	16.073.546,00	458.644,77	508.755,86	0,00
TRASFERIMENTI POR FSE DESTINATE A BORSE DI STUDIO					0,00	0,00	0,00
<b>A1.e) Contributi da altri soggetti pubblici</b>					0,00	0,00	0,00
<b>A1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale</b>	34.983.002,38	29.597.328,48	29.491.057,00	29.771.231,29	-5.211.771,09	173.902,81	280.174,29
PROV. SERVIZI RISTORAZ. DIRETTA STUDENTI	3.220.679,47	807.260,14	824.636,16	1.156.561,93	-2.064.117,54	349.301,79	331.925,77
PROV. SERVIZI RISTORAZ. DIRETTA ALTRI UTENTI	143.258,83	46.219,32	25.000,00	36.711,31	-106.547,52	-9.508,01	11.711,31
PROV. SERVIZI RIST. INDIRETTA STUDENTI	1.820.859,33	537.154,71	643.851,83	632.002,78	-1.188.856,55	94.848,07	-11.849,05
PROVENTI SERVIZI RIST. INDIRETTA ALTRI	118.896,39	26.095,54	30.000,00	62.809,52	-56.086,87	36.713,98	32.809,52
PROVENTI STUDENTI ASSEGNATARI	345.446,01	158.779,74	130.000,00	53.225,09	-292.220,92	-105.554,65	-76.774,91
PROVENTI FORESTERIA	294.404,42	78.694,92	27.000,00	31.255,50	-263.148,92	-47.439,42	4.255,50
PROVENTI CONVENZIONI	296.098,50	192.368,10	234.257,00	282.350,24	-13.748,26	89.982,14	48.093,24
PROVENTI FORESTERIA ESTIVA	110.419,50	64.891,27	71.500,00	61.965,00	-48.454,50	-2.926,27	-9.535,00
PROVENTI SERV. CULT. SPORT INF. E ORIENT.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
RECUPERO DA BORSE PER SERVIZI RISTORAZIONE	16.790.618,45	11.847.196,60	11.134.112,01	11.145.905,68	-5.644.712,77	-701.290,92	11.793,67
RECUPERO MENSA BORSE SERVIZI	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
RECUPERO DA BORSE PER SERVIZIO ABITATIVO	11.832.498,00	15.835.725,55	16.368.000,00	16.302.815,00		467.089,45	-65.185,00
ALTRI PROVENTI DA VENDITA	9.331,68	250,89	2.700,00	5.629,24	-3.702,44	5.378,35	2.929,24
PROV. CATERING/BANQUETING	491,80	2.691,70	0,00		-491,80	-2.691,70	0,00

Il totale dei *Contributi* iscritti nel 2021 rappresenta oltre il 66% del totale dei Ricavi da vendite e prestazioni dell'Azienda.

Trasferimenti della Regione per funzionamento: la delibera GRT n. 1549 del 9 dicembre 2020 ha confermato per il 2021 il valore di € 14.300.000,00 assegnato per il 2020, superiore di € 300.000,00 rispetto all'esercizio 2019 dovuto al consolidamento delle risorse aggiuntive assegnate per l'esercizio 2020 per il progetto Plastic Free (liquidati con Decreto Dirigenziale RT n. 4883 del 18/03/2021).

I Trasferimenti FIS da MIUR e Regionali per borsa di studio e servizi aggiuntivi: sono contabilizzati secondo il "sistema reddituale", ovvero iscritti fino alla concorrenza dei costi per benefici a studenti, pertanto il loro andamento è correlato all'entità dei benefici erogati. In merito al valore complessivo iscritto al 31.12.2021 si evidenzia che:

- l'incremento rispetto all'esercizio precedente è connesso all'erogazione del contributo monetario COVID, in esecuzione agli indirizzi regionali di cui alla DGRT n.1549 del 9 dicembre 2020;
- il decremento rispetto alla I° variazione del conto economico previsionale adottato con deliberazione del CdA n. 80/21 è determinato principalmente dalle minori borse di studio per mobilità internazionale richieste e concesse rispetto a quanto previsto. Rispetto all'a.a. precedente la spesa per borse di studio mobilità internazionale registrano un decremento di oltre il 42%.

I trasferimenti iscritti al 31.12.2021 sono riferiti:

- per € 12.575.000,00 "Contributi regionali per borse di studio e servizi aggiuntivi agli studenti", assegnati con deliberazione GRT n.1549 del 9 dicembre 2020 (liquidati con Decreti Dirigenziali n. 21326 del 11/12/2020 e n. 4883 del 18/03/2021);
- per € 16.073.546,00 di cui € 15.600.000,00 "Trasferimenti da Regione Toscana per tassa DSU" assegnati con deliberazione GRT n.1549 del 9 dicembre 2020 e liquidati con Decreto Dirigenziale n. 14530 del 03/08/2021 e € 473.546,00 quali maggiori introiti a.a. 20/21 riconosciuti con Decreto Dirigenziale n. 23403 del 27/12/2021;
- per € 27.375.396,08 "Risorse FIS", di cui € 4.810.587,11 risorse residue FIS al 31.12.2020 come risultante dal Bilancio d'esercizio 2020 adottato con deliberazione del CdA n. 24/21 del 30/04/2021. L'importo complessivo delle risorse provenienti dal FIS a favore della Toscana, erogato direttamente all'Azienda da parte del MIUR è pari a complessivi € 28.292.726,06 secondo quanto disposto dal Decreto Direttoriale del Ministero della Pubblica Istruzione n. 138 del 04/12/2020. La quota di riparto FIS per l'a.a. 20/21 registra un incremento rispetto all'anno precedente pari ad € 4.514.323,98 di cui 3.676.344,72 connesso all'incremento del Fondo di 40 milioni di euro disposto dall'articolo 236 comma 4 del decreto legge del 19 maggio 2020, n. 34 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonche' di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19". Il Bando borse di studio per l'a.a. 2020/2021 ha previsto un bonus straordinario di 5 crediti (10 crediti per gli AFAM) da utilizzare una volta esaurito il bonus ordinario per il raggiungimento 17 del requisito di merito BONUS COVID) e la conseguente definizione di una graduatoria destinata ai soli studenti che hanno raggiunto il requisito di merito tramite l'utilizzo del bonus straordinario e graduatoria diversa e separata per gli studenti che hanno raggiunto il merito con il solo eventuale ricorso al bonus ordinario. La graduatoria relativa agli studenti che hanno fatto ricorso al "Bonus Covid", finanziata con la disponibilità di fondi aggiuntivi di cui al comma 4 dell'art. 236 del Decreto Legge n. 24 del 19 maggio 2020 ha un valore complessivo di € 1.997.740,00. (graduatoria assestata alla data di chiusura del bilancio, inclusa quota monetaria integrazione disabili).

Le risorse FIS incassate per l'anno 2021 che residuano dopo la copertura del costo dei benefici riferiti all'a.a. 20/21, pari ad € 5.727.917,09, sono state sospese con l'istituto del risconto e sono destinate alla copertura delle borse di studio a.a. 21/22 in ottemperanza ai principi contabili e come disposto dal Decreto interministeriale MIUR-MEF. N. 798/17 (art. 1, comma 5 "Per la copertura del proprio fabbisogno le Regioni utilizzano prioritariamente le risorse provenienti dal gettito della tassa universitaria per il diritto allo studio e le risorse proprie e successivamente le risorse assegnate nell'ambito del riparto del FIS", art. 4, comma 5 "[...]Le eventuali risorse del Fondo eccedenti, per esaurimento delle graduatorie degli idonei, sono destinate dal ridetto Ente alla concessione di borse di studio nell'anno accademico successivo."

Si ricorda che, ad oggi, l'Azienda è in attesa di conoscere quale sia l'esito delle risorse straordinarie FIS ricevute ai sensi del DL. 34/20 residue dopo la copertura delle borse erogate a studenti che hanno usufruito del "Bonus Covid". E' infatti in corso un approfondimento sull'argomento da parte di Regione Toscana- MIUR. L'eventuale restituzione di tali risorse diminuirebbe le risorse FIS residue per l'a.a. 21/22 di circa 1,7 milioni. Al momento, dalle informazioni in nostro possesso ed oggetto di confronto in sede ANDISU, Associazione nazionale degli Enti per il Diritto allo Studio Universitario, tutti gli Enti, compresi il DSU Toscana, avendo impegnato entro dicembre 2020 (v. graduatoria definitiva a.a. 20-21) le risorse aggiuntive, non dovrebbero procedere ad alcuna restituzione.

Nella tabella seguente si espone l'utilizzo delle risorse trasferite per borse di studio e l'evidenziazione del valore del risconto.

DEFINIZIONE RISORSE F.I.S DA ISCRIVERE NEL CONTO ECONOMICO PREVISIONALE E RILEVAZIONE DELLE RISORSE RESIDUE DOPO LA COPERTURA DELLE GRADUATORIE DEI VINCITORI BORSA DI STUDIO	CONSUNTIVO 2019	CHIUSURA 2020	CONTO ECONOMICO PREV. 2021 I° VARIAZIONE (DEL. 80/21)	CHIUSURA 2021
TRASFERIMENTI DA REG. TOSCANA PER TASSA DSU	15.614.901,23	15.564.790,14	16.073.546,00	16.073.546,00
TRASFERIMENTI BORSE DI STUDIO E CONTRIBUTI AGG.VI	12.575.000,00	12.575.000,00	12.575.000,00	12.575.000,00
TRASFERIMENTI anno corrente FIS DA MIUR	23.709.536,93	23.778.402,08	28.292.726,06	28.292.726,06
<b>risconto passivo FIS anno precedente</b>	3.993.067,66	8.665.735,55	4.810.587,11	4.810.587,11
80421.I RECUPERO BORSE ANNI PRECEDENTI	502.642,81	468.597,99	451.407,27	454.732,20
80193- RICAVI DECADENZA DEBITI VS. STUDENTI ANNI PRECEDENTI	725.993,10	575.567,00	637.835,00	657.343,65
<b>TOTALE RICAVI GESTIONE BORSA DI STUDIO</b>	<b>57.121.141,73</b>	<b>61.628.092,76</b>	<b>62.841.101,44</b>	<b>62.863.935,02</b>
BORSE DI STUDIO compresa integrazione disabili dal 2019 registrata nello stesso conto delle borse di studio	45.199.540,00	53.812.390,00	52.376.975,00	52.041.395,00
BORSE SERVIZI				
MOBILITA' INTERNAZIONALE	1.086.661,10	1.007.569,44	1.000.000,00	580.247,20
INTEGRAZIONI PER DISABILI				
BORSE STUDIO PER SPECIALIZ. E DOTTORANDI	315.310,00	347.800,00	336.280,00	321.750,00
70490 - CONTR STRAORDINARI PORTATORI HANDICAP	12.000,00	5.000,00	30.000,00	12.000,00
70966 - benefici a studenti anni precedenti	42.221,11	41.802,85	79.656,67	103.540,97
SERVIZI AGGIUNTIVI da indirizzi regionali così suddivisi:	571.038,06	558.778,37	3.083.442,00	2.965.008,91
>> tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo FIRENZE - studenti borsisti (finanziato da FIS)		229.392,00	250.000,00	500.000,00
>> tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo FIRENZE - studenti no tax area (finanziato da risorse regionali)		226.625,29	250.000,00	
>> tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo PISA (finanziato da risorse regionali)		34.500,00	34.250,00	
>> tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo SIENA (finanziato da risorse regionali)			48.242,00	
>> piattaforma servizio ricerca alloggio		68.261,08	68.400,00	67.908,91
CONTRIBUTO MONETARIO COVID 19 (finanziato da risorse regionali)			2.407.550,00	2.397.100,00
SERVIZI ASSISTENZA SANITARIA FUORI SEDE (3 SEDI) (finanziato da risorse regionali)			25.000,00	
<b>TOTALE COSTI GESTIONE BORSA DI STUDIO</b>	<b>47.226.770,27</b>	<b>55.773.340,66</b>	<b>56.906.353,67</b>	<b>56.023.942,08</b>
<b>MARGINE BORSA DI STUDIO</b>	<b>9.894.371,46</b>	<b>5.854.752,10</b>	<b>5.934.747,77</b>	<b>6.839.992,94</b>
<b>RISCONTO TRASFERIMENTI BORSE DI STUDIO DA FIS - da utilizzare l'anno successivo (OPPURE PERDITA DA SOSTENERE CON TRASFERIMENTI DI FUNZIONAMENTO)</b>	<b>8.665.735,55</b>	<b>4.810.587,11</b>	<b>4.845.505,50</b>	<b>5.727.917,09</b>

I "Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale" (A.1.f) risultano in incremento rispetto al conto economico 2020 e rispetto alla previsione I° variazione.

L'incremento rispetto all'esercizio precedente è associato alle seguenti principali variazioni:

- l'aumento dei proventi servizio ristorazione per € 471.355,83 determinato dal maggior numero di pasti erogati (+8,51%) oltre alla ripresa degli studenti paganti (+4,87%). I ricavi iscritti a preconsuntivo al 31.08, sulle cui risultanze è stata adottata la I° variazione al conto economico previsionale 2021 con Deliberazione Cda n. 80/21, non tenevano conto, per motivi prudenziali, della ripresa degli studenti paganti registrata a partire dal mese di ottobre con il nuovo a.a..
- la diminuzione dei proventi servizi residenze (rette assegnatari a pagamento, convenzioni, foresterie) per € 65.938,20 in relazione alla minore presenza di studenti paganti anche in relazione al contributo straordinario disposto con Deliberazione del CdA n. 23 del 30/03/2021 (proroga a favore dei borsisti semestrali a.a. 2020/21 la conservazione gratuita del posto alloggio assegnato, 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 2021), seppure vi sia stato l'incremento dei ricavi da convenzioni connesso alla stipula della nuova convenzione per l'utilizzo degli alloggi da



parte dell'Università degli Studi di Siena con la formula "vuoto per pieno" accordando all'Università la richiesta di diminuzione del numero dei posti letto da n. 60 a n. 40 posti letto, considerate le scarse presenze degli ospiti a seguito della pandemia.

- il decremento dei recuperi da borsa di studio per servizio ristorazione per € 701.290,92 dovuto al minore numero di vincitori di borsa di studio e delle monetizzazioni del servizio erogate a seguito dell'emergenza Covid19;
- l'incremento dei recuperi da borsa di studio per servizio abitativo per € 467.089,45: per l'a.a. 19/20 a seguito delle restrizioni agli spostamenti sul territorio imposte dalle normative nazionali a seguito dell'avvento della pandemia Covid-19 e del conseguente blocco delle assegnazioni erano stati monetizzati € 678.700,00 in qualità di contributi straordinari una tantum ai vincitori alloggio non convocati e maggiorazione straordinaria contributo affitto.

Rispetto al periodo pre pandemico (2019) la riduzione dei "Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale" è pari al 14,90%. Al netto dell'effetto dell'aumento dei recuperi da borse di studio alloggio connesso all'incremento del valore del servizio, da € 2.100,00 a € 3.000,00, previsto dal bando a.a. 2019/20, la riduzione è pari al 27,68% espressione della riduzione del livello quantitativo dei servizi erogati durante un anno interamente caratterizzato dall'emergenza sanitaria.

Nell'esercizio 2021 oltre il 92% dei "Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale" è rappresentato dai **recuperi per borsa di studio** corrispondenti al valore dei servizi ristorazione e alloggio previsto dal bando per il totale dei vincitori borsa e vincitori alloggio al netto di:

- contributi affitto erogati;
- monetizzazioni per i periodi in cui lo studente svolge un tirocinio o si trova all'estero per un programma di studio e nel caso in cui sia stato erogato;
- contributi straordinari disagio mensa.

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 2020 (a.a. 19/20)	preconsuntivo 2021 31 agosto 21 - I° VAR. (a.a. 20/21)	consuntivo 2021 (a.a. 20/21)	consuntivo 2020 (a.a. 19/20)	preconsuntivo 2021(a.a. 20/21)	consuntivo 2021 (a.a. 20/21)
tot. Recuperi grad. Borsa	18.297.500,00	17.451.000,00	<b>17.332.500,00</b>	17.588.175,00	17.108.600,00	<b>17.006.250,00</b>
tot. Recuperi specializzandi	126.000,00	117.000,00	<b>111.000,00</b>	116.750,00	115.150,00	<b>110.350,00</b>
Contributo affitto	-1.889.855,00	-1.200.000,00	<b>-1.131.349,00</b>			
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	-310.350,00					
erogazione contributo straordinario all'alloggio una tantum di € 450 per studenti vincitori posto alloggio non richiedenti contributo affitto e non convocati entro il 4/3/2020	-368.350,00					
contributo una tantum disagio mensa: 2 mensilità delle trattenute sulla borsa di studio per il Servizio Mensa				-3.038.504,84	-2.991.132,89	<b>-2.936.406,47</b>
contributo una tantum disagio mensa: 2 mensilità delle trattenute sulla borsa di studio per il Servizio Mensa				-2.656.588,80	-2.970.000,00	<b>-2.785.000,61</b>
altre monetizzazioni (mobilità internazionale, tirocini etc.)	-19.169,45		<b>-9.336,00</b>	-162.634,76	-128.505,10	<b>-249.287,24</b>
<b>totale recuperi</b>	<b>15.835.775,55</b>	<b>16.368.000,00</b>	<b>16.302.815,00</b>	<b>11.847.196,60</b>	<b>11.134.112,01</b>	<b>11.145.905,68</b>

Per quanto riguarda il contributo affitto, come evidenziato nella tabella seguente, nonostante l'incremento di oltre il 43% del valore del contributo (a partire dall'a.a. 19/20 da € 2.100,00 a € 3.000,00) si registra una significativa diminuzione del valore del contributo erogato in

termini assoluti dovuto sia all'assenza di interruzione delle convocazioni per l'a.a. 20/21 sia alle minori domande ricevute con molta probabilità riconducibili alla modalità a distanza della didattica attivata dagli Atenei Toscani per tutto l'a.a. 20/21.

	2019	2020	I° var. c.e. prev. 2021	2021	var. 2021-2019	var 2021-2020	var 2021-c.e. prev. I° var. 2021
contributo affitto	1.039.699,00	1.889.855,00	1.200.000,00	1.131.349,00	8,82%	-40,14%	-5,72%
vincitori alloggio grad. Def	7.205	7.522	7.079	7.079	-1,75%	-5,89%	0,00%

## A2. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI

	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	I VARIAZIONE C.E. PREV. 2021	CHIUSURA 2021	variazione 2021 / 2019	variazione 2021 / 2020	variazione 2021 / c.e. prev. 2021 I° variazione
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>								
<b>A2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>								
		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
80415	RIMANENZE FINALI PUBBLICAZIONI SEU	22.771,11	22.771,11			-22.771,11	-22.771,11	0,00
71141	RIMANENZE INIZIALI PUBBLICAZIONI SEU	22.771,11	22.771,11			-22.771,11	-22.771,11	0,00
<b>A3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>								
						0,00	0,00	0,00
<b>A4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (Costi capitalizzati)</b>								
						0,00	0,00	0,00

Nel corso dell'esercizio 2021 è stata ultimata la procedura di stralcio delle Rimanenze Pubblicazioni, riferita alle rimanenze di pubblicazioni edite dal Servizio Editoriale Universitario - chiuso al 31/12/2012. Con Provvedimento del Direttore n. 614 del 02/11/2021 si è disposta la cessione gratuita delle rimanenze della carta per stampa e altro materiale cartaceo, ai sensi dell'art. 54, comma 1, Legge n. 342 del 21/11/2000, all'Istituto Comprensivo Statale "Renato Fucini", individuato a seguito di opportuna verifica della disponibilità ad accettare il citato materiale tra gli Istituti della provincia di Pisa, a cui solo l'Istituto Fucini ha risposto affermativamente. La cessione formalizzata con l'emissione di fattura da parte dell'Azienda ha generato un'Insussistenza dell'attivo di € 22.771,11, contabilizzata alla voce B.14.c) del Conto Economico.

Le voci A3 e A4 non sono movimentate.

## A5. ALTRI RICAVI E PROVENTI

L'incremento della voce **A5. Altri ricavi e proventi** rispetto all'esercizio precedente e rispetto a quanto previsto nella I° variazione del c. economico previsionale 2021 è determinato principalmente dalla Plusvalenza del valore di € 1.058.647,14 connessa alla realizzazione della permuta in c/prezzo della RU via Dell'Occhio prevista dal Contratto di appalto per l'esecuzione dei lavori di realizzazione della nuova residenza in Località San Cataldo nel Comune di Pisa. Tale contratto prevede una seconda permuta in c/prezzo al saldo lavori della Ru Campaldino, che al momento che sarà realizzata determinerà la plusvalenza di circa 1,7 milioni di €.

Anche il conto Altri Ricavi e Proventi Anni Precedenti, per € 241.709,79 riconducibile ad operazioni patrimoniali, concorre alla variazione positiva della voce: nel corso del 2021 l'Università di Firenze ha riconosciuto il finanziamento in c/capitale degli arredi e attrezzature delle Residenze Val di Rose, Padiglione 38 e Romana acquistati e finanziati con risorse proprie in esercizi passati.

Si segnala inoltre l'incremento:

- dei Ricavi rifatturazione costi a terzi connesso al riconoscimento da parte del gestore della manutenzione, in fase di collaudo di fine anno, della riduzione dei consumi (gas, energia) e dei canoni di manutenzione delle strutture chiuse durante l'esercizio 2021;
- dei Ricavi a rettifica costi anni precedenti determinato principalmente dall'economie delle risorse destinate alla performance del comparto e alla retribuzione di risultato dei Dirigenti a seguito della conclusione del processo di valutazione 2020;

schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	I VARIAZIONE C.E. PREV. 2021	CHIUSURA 2021	variazione 2021 / 2019	variazione 2021 / 2020	variazione 2021 / c.e. prev. 2021 1° variazione
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
<b>A.5. Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</b>	<b>4.536.093,85</b>	<b>4.076.776,46</b>	<b>4.281.201,48</b>	<b>5.863.345,25</b>	<b>1.327.251,40</b>	<b>1.786.568,79</b>	<b>1.582.143,77</b>
<b>A5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi</b>	<b>2.052.830,28</b>	<b>1.620.159,22</b>	<b>1.492.369,48</b>	<b>3.171.468,47</b>	<b>1.118.638,19</b>	<b>1.551.309,25</b>	<b>1.679.098,99</b>
FITTI ATTIVI	144.440,21	43.175,48	24.000,00	28.290,42	-116.149,79	-14.885,06	4.290,42
FITTI ATTIVI BOX AUTO	9.665,59	6.403,30	6.450,00	6.403,29	-3.262,30	-0,01	-46,71
ABBUONI E ARR.TI ATTIVI	592,89	160,29	70,00	85,06	-507,83	-75,23	15,06
TARIFFA INCENTIVANTE	4.919,73	298,80	3.000,00	5.187,31	267,58	4.888,51	2.187,31
RECUPERO IVA PROMISCUA	79.597,69	36.725,65	40.000,00	72.016,83	-7.580,86	35.291,18	32.016,83
PROVENTI DIVERSI	2.286,05	1.069,53	75,00	474,43	-1.811,62	-595,10	399,43
PENALI SU CONTRATTI	21.744,09	2.250,00	0,00	9.352,88	-12.391,21	7.102,88	9.352,88
PROVENTI ROYALTIES	59.757,95	39.979,55	35.860,00	33.757,98	-25.999,97	-6.221,57	-2.102,02
RIMBORSO SPESE SU CONTRATTI	14.893,54	8.858,06	2.000,00	5.999,25	-8.894,29	-2.858,81	3.999,25
RICAVI RIFATTURAZIONE COSTI A TERZI	167.428,84	138.008,61	120.700,00	229.412,16	61.983,32	91.403,55	108.712,16
AGGIO	1.200,00	300,00	500,00	225,00	-975,00	-75,00	-275,00
RICAVI A RETTIFICA COSTI ANNI PRECEDENTI	89.459,77	71.562,20	21.740,00	183.172,89	93.713,12	111.610,69	161.432,89
RICAVI PRESCRIZIONE DEBITI CAUZIONI	19.663,03	18.556,89	10.000,00	18.528,18	-1.134,85	-28,71	8.528,18
RICAVI DECADENZA DEBITI VS STUDENTI ANNI PREC	725.993,10	575.567,00	637.835,00	657.343,65	-68.649,45	81.776,65	19.508,65
ALTRI RIMBORSI E RECUPERI	6.178,27	5.155,44	1.721,52	3.131,89	-3.046,38	-2.023,55	1.410,37
RIMBORSO BOLLI CONTRATTI DA FORNITORI	1.220,00	1.200,00	1.000,00	664,00	-556,00	-536,00	-336,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI ANNI PRECEDENTI	1.865,02	34.352,53	457,83	242.167,78	240.302,76	207.815,25	241.709,95
RIMBORSO UTENZE ANNI PRECEDENTI	13.394,40	23.207,90	19.940,44	39.825,44	26.431,04	16.617,54	19.885,00
PROVENTI RISTORAZIONE E RESIDENZE ANNI PREC	1.130,00	2.759,58	5.247,18	6.967,18	5.837,18	4.207,60	1.720,00
RIMBORSI ASS.VI E DANNI DIVERSI	25.472,34	46.512,76	25.365,24	35.177,51	9.705,17	-11.335,25	9.812,27
RECUPERO BORSE ANNI PRECEDENTI	502.642,81	468.597,99	451.407,27	454.732,20	-47.910,61	-13.865,79	3.324,93
SANZIONI PER REVOCHE	159.284,96	95.457,66	85.000,00	79.906,00	-79.378,96	-15.551,66	-5.094,00
PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE IMMOBILI				1.058.647,14	1.058.647,14	1.058.647,14	1.058.647,14
<b>A5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti</b>	<b>2.483.263,57</b>	<b>2.456.617,24</b>	<b>2.788.832,00</b>	<b>2.691.876,78</b>	<b>208.613,21</b>	<b>235.259,54</b>	<b>-96.955,22</b>

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. 19/20 iscritto nell'esercizio 2021 è pari ad € 657.343,65 e concorre per intero all'accantonamento a Fondo Risorse Vincolate a borse di studio a.a. 22/23 in quanto rappresentativo di risorse finanziate l'anno precedente dai contributi finalizzati a borse di studio e mai di fatto erogate;
- Recupero borse anni precedenti pari a € 454.732,20 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;
- Sanzioni per revoche pari a € 79.906,00, riferiti all'applicazione della sanzione per la riduzione dell'importo della borsa di studio a seguito degli accertamenti sulla condizione economica ai borsisti, ai sensi del Disciplinare per le sanzioni amministrative approvato con Provvedimento del Direttore n. 234 del 27/06/2019. Il Disciplinare n.234/19

dispone la non applicabilità dall'a.a. 19/20 della sanzione per la riduzione dell'importo della borsa di studio a seguito degli accertamenti sulla condizione economica ai borsisti. Si evidenzia, inoltre, la diminuzione dei ricavi da fitti attivi rispetto al periodo pre pandemico riconducibili principalmente:

- alla diminuzione dei proventi derivanti dall'affitto a terzi degli spazi del complesso di S.Apollonia;
- dalla mancata iscrizione dell'importo dei canoni degli affitti del bar dovuto ai gestori delle mense in appalto (Bar S.Marta, Bar Novoli).

La voce Pro-rata iva detraibile art.19 bis comma 1, rappresenta l'Iva detraibile sull'attività commerciale per l'esercizio 2020 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% (*in incremento rispetto all'anno precedente pari al 1%*).

La sottovoce **A.5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti** risulta in incremento con quanto registrato nell'esercizio precedente, in relazione agli interventi di investimento finanziati per le Residenze di Firenze (a seguito dell'attivazione nel mese di aprile 2021 la RU Birillo è entrata in ammortamento) e Pisa (principalmente connesso alla capitalizzazione dei lavori per la ristrutturazione RU Don Bosco conclusi alla data del 31.12.2021), mentre risulta in diminuzione rispetto a quanto previsto in sede di I° variazione del conto economico previsionale dovuto alla mancata capitalizzazione di alcuni interventi di investimento (si evidenzia sul punto la contestuale diminuzione degli ammortamenti).

Il **Totale del Valore della Produzione** è pari ad € 105.958.518,62 in incremento rispetto all'esercizio 2020 (+ € 2.211.073,02), determinato principalmente dall'incremento dei *Ricavi delle vendite e delle prestazioni* (proventi servizi e maggiori trasferimenti vincolati a contributi) e dagli *Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi* (plusvalenze da operazioni patrimoniali).

Rispetto al previsionale I° variazione 2021 l'incremento (+€ 979.906,47) è dovuto principalmente dalla realizzazione delle plusvalenze.

## 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 DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	I VARIAZIONE C.E. PREV. 2021	CHIUSURA 2021	variazione 2021 / 2019	variazione 2021 / 2020	variazione 2021 / c.e. prev. 2021 I° variazione
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					0,00	0,00	0,00
<b>B6) Acquisti di beni</b>	<b>4.207.529,87</b>	<b>2.013.993,84</b>	<b>2.575.107,53</b>	<b>2.243.281,26</b>	<b>-1.964.248,61</b>	<b>229.287,42</b>	<b>-331.826,27</b>
GENERI ALIMENTARI	3.773.202,69	1.620.217,13	2.089.100,70	1.922.988,73	-1.850.213,96	302.771,60	-166.111,97
GENERI DIVERSI PER RISTORAZIONE	35.965,92	13.689,18	53.197,83	39.255,58	3.289,66	25.566,40	-13.942,25
GENERI NON ALIMENTARI GESTITI A MAGAZZINO	219.560,14	181.230,88	182.873,99	187.625,81	-31.934,33	6.394,93	4.751,82
CANCELLERIA E MATERIALI CONSUMO UFFICIO	40.628,31	16.868,22	10.115,00	7.882,57	-32.745,74	-8.985,65	-2.232,43
DETERGENTI, PRODOTTI IGIENICI, CARTA IGIENICA	0,00	32.180,12	24.600,00	4.139,33	4.139,33	-28.040,79	-20.460,67
CARBURANTI PER AUTOMEZZI	14.328,01	9.528,71	11.820,00	10.252,80	-4.075,21	724,09	-1.567,20
GAS E GASOLIO PER PRODUZIONE	66.046,02	33.836,86	22.000,00	22.839,09	-43.206,93	-10.997,77	839,09
BIANCHERIA	19.820,12	15.445,81	26.000,00	24.002,15	4.182,03	8.556,34	-1.997,85
VESTIARIO	26.830,68	31.274,51	4.950,00	227,24	-26.603,44	-31.047,27	-4.722,76
GENERI DIVERSI	4.243,88	4.032,40	12.600,00	1.452,10	-2.791,78	-2.580,30	-11.147,90
MATERIALE INFORMATICO VARIO	1.919,53	8.909,07	47.100,00	12.150,81	10.231,28	3.241,74	-34.949,19
MATERIALE TECNICO	4.407,02	2.754,51	7.700,00	1.645,39	-2.761,63	-1.109,12	-6.054,61
MATERIALE PER LA SICUREZZA	577,55	44.026,44	83.050,00	8.819,66	8.242,11	-35.206,78	-74.230,34

L'incremento della voce "Acquisti di beni" rispetto al conto economico 2020 è riconducibile principalmente dall'incremento dei costi di generi alimentari, e non alimentari per ristorazione

in relazione all'aumento delle affluenze registrate presso i punti mensa a gestione diretta (+17,72%).

Il decremento dei costi del gas e gasolio per produzione è connessa alla chiusura della mensa Bandini al 31 maggio 2021.

Per quanto riguarda la variazione in diminuzione dei costi per detersivi, prodotto igienici, vestiario e materiali per la sicurezza è collegata alla ciclicità degli acquisti. A tal proposito si ricorda che il conto materiali per la sicurezza per l'esercizio 2020 rappresentava il costo per l'acquisto di schermi protettivi e dispositivi vari per la segnaletica e di materiale per la gestione dei servizi durante l'emergenza.

Si evidenzia che la variazione rispetto all'esercizio 2019 (circa il 47%) è determinata dalla significativa riduzione delle affluenze del Servizio Ristorazione Diretta a seguito dell'avvento della pandemia Covid-19 (-54%).

Rispetto alla I° variazione al conto economico previsionale 2021 (del. CdA n. 80/21) si registra una diminuzione dovuta al mancato raggiungimento del livello delle affluenze stimate in tale sede (-8,32%) oltre alla diminuzione del costo medio dei generi alimentari e non principalmente connesso alla ripresa dei pasti consumati in loco prudenzialmente non presa in considerazione (*il costo unitario dei generi alimentari e non per il pasto di asporto è maggiormente oneroso*).

Le economie dei *conti generi alimentari, generi diversi per ristorazione, generi non alimentari gestiti a magazzino, detersivi, prodotti igienici, materiale per la sicurezza* registrate a consuntivo 2021 rispetto alle stime inserite nella I° variazione del conto economico previsionale concorrono alla formazione dell'accantonamento delle risorse al Fondo Risorse vincolate per borse di studio a.a. 22/23.

## **B7) ACQUISTI DI SERVIZI**

L'incremento degli acquisti di servizi rispetto al 2020 (+3,31%) è connesso principalmente all'incremento dei costi connessi al potenziamento dei servizi di accoglienza e vigilanza attivati dal mese di aprile 2020, oltre all'incremento dei costi per pulizie determinato dalla riapertura nel mese di gennaio 2021 della mensa Calamandrei chiusa per lavori di ristrutturazione dall'Agosto 2020.

### **B7.A) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI**

La voce in commento risulta sostanzialmente in linea con i costi registrati l'anno precedente, mentre registra una diminuzione rispetto alla I° variazione del conto economico previsionale.

schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	I VARIAZIONE C.E. PREV. 2021	CHIUSURA 2021	variazione 2021 / 2019	variazione 2021 / 2020	variazione 2021 / c.e. prev. 2021 I° variazione
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					0,00	0,00	0,00
<b>B7) Acquisti di servizi</b>	<b>28.142.464,79</b>	<b>22.600.269,53</b>	<b>25.308.370,74</b>	<b>23.349.316,97</b>	<b>-4.793.147,82</b>	<b>749.047,44</b>	<b>-1.959.053,77</b>
<b>B7.a) Manutenzioni e riparazioni</b>	<b>3.485.676,19</b>	<b>3.607.007,66</b>	<b>3.865.326,31</b>	<b>3.578.247,94</b>	<b>92.571,75</b>	<b>-28.759,72</b>	<b>-287.078,37</b>
CANONI MANUTENZIONE ASCENSORI	0	0	0	2694,74	2694,74	2694,74	2694,74
ALTRI CANONI DI MANUTENZIONE	1.251,90	829,60	11.937,33	814,96	-436,94	-14,64	-11.122,37
CANONE MANUT IMPIANTI E MACCH.	220.844,90	240.034,57	330.500,00	219.985,75	-859,15	-20.048,82	-110.514,25
GESTIONE TECNICA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)	160.449,04	160.838,16	162.289,00	158.930,18	-1.518,86	-1.907,98	-3.358,82
MANUTENZIONE EDILE ESTERNALIZZATA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)	1.004.538,15	1.003.685,77	1.003.905,64	988.745,27	-15.792,88	-14.940,50	-15.160,37
MANUTENZIONE IMPIANTI ESTERNALIZZATA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)	998.956,06	997.148,97	996.980,98	1.013.398,98	14.442,92	16.250,01	16.418,00
PRESIDIO GLOBAL MANUTENTIVO	216.274,18	216.374,89	217.600,00	210.552,21	-5.721,97	-5.822,68	-7.047,79
MANUTENZIONE ELEVATORI ESTERNALIZZATA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)	442.805,49	448.183,53	448.829,61	439.955,85	-2.849,64	-8.227,68	-8.873,76
ONERI SICUREZZA GLOBAL	112.769,62	112.705,20	114.578,09	111.727,00	-1.042,62	-978,20	-2.851,09
ASSISTENZA SW	136.353,38	174.194,20	281.998,30	238.012,86	101.659,48	63.818,66	-43.985,44
MANUTENZIONE ASSISTENZA WIRELESS	124.107,89	188.888,80	186.329,14	130.981,96	6.874,07	-57.906,84	-55.347,18
MANUTENZIONI EDILI BENI PROPRI	303,78	0,00	0,00		-303,78	0,00	0,00
MANUTENZIONI ELETTRICHE BENI TERZI	1.049,20	0,00	0,00		-1.049,20	0,00	0,00
MANUTENZIONE MACCHINE CUCINA	1.451,86	924,76	2.500,00	3.896,66	2.444,80	2.971,90	1.396,66
ALTRE MANUTENZIONI BENI DI TERZI	180,56	18.553,76	0,00	2.238,70	2.058,14	-16.315,06	2.238,70
MANUTENZIONE RIPARAZIONE IMPIANTI	38.558,28	24.709,80	26.394,80	19.967,41	-18.590,87	-4.742,39	-6.427,39
ALTRE MANUTENZIONI BENI PROPRIETA'	3.619,74	2.576,64	44.564,00		-3.619,74	-2.576,64	-44.564,00
MANUTENZIONE RIPARAZIONE AUTOMEZZI	7.485,88	4.911,98	11.523,58	4.860,03	-2.625,85	-51,95	-6.663,55
MANUTENZIONE RIPARAZ. INFRASTRUTTURE HW	14.676,28	12.447,03	25.395,84	31.485,38	16.809,10	19.038,35	6.089,54

La voce rappresenta per € 2.923.309,49 i *canoni del contratto di manutenzione integrata* che rispetto all'anno precedente sono inferiori complessivamente per € 12.483,05 in relazione alla chiusura della Residenza Campaldino e della minore onerosità della manutenzione per la mensa a gestione diretta San Miniato rispetto alla struttura di via SS. Bandini. Anche gli oneri per *presidio global service* sono in diminuzione rispetto all'anno precedente in relazione alle chiusure delle mense intervenute nel corso dell'anno 2021. Preme evidenziare che l'impostazione del contratto di manutenzione integrata a canoni inclusivi del costo della manutenzione programmata e il servizio di terzo responsabile, che determinano il riconoscimento degli stessi, almeno in gran parte, anche nel caso di chiusura per ristrutturazione degli immobili, non permette di registrare economie rispetto al periodo pre-pandemico nonostante i minori pasti erogati e le minori presenze nelle strutture abitative. La sospensione dell'assistenza alle reti locali attivate nelle Residenze chiuse per ristrutturazione nonché la ricontrattazione dei canoni di manutenzione wi-fi nelle varie strutture dell'Azienda determina la riduzione dei costi per *Manutenzione assistenza Wireless*. Si registra invece un incremento dei costi per *assistenza software* connesso in particolare al nuovo portale integrato per la gestione degli interventi studenti, oltre alla previsione di stipula dei contratti Consip/RT per gli adempimenti del piano triennale AGID e per la conformità ABSC di AGID come previsto nel "*Remediation Plan*".

La voce registra un significativo decremento rispetto al conto economico previsionale I° variazione a causa dei minori oneri per *canoni manutenzioni impianti e assistenza wireless* in relazione al non completamento del potenziamento della *infrastruttura di rete geografica* oltre ai minori oneri per *assistenza software* rispetto a quelli previsti. La diminuzione rispetto alle previsioni del conto "*altre manutenzioni beni di proprietà*" è invece connessa alla mancata attivazione del nuovo contratto di manutenzione degli impianti presso l'Auditorium S. Apollonia a causa dell'inasprimento della situazione pandemica nel corso del 2021.

### **B7.B) ALTRI ACQUISTI PER SERVIZI**

Gli andamenti rispetto al previsionale, I° variazione, al consuntivo 2019 e 2020 sono rappresentati nella tabella che segue:

schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	I VARIAZIONE C.E. PREV. 2021	CHIUSURA 2021	variazione 2021 / 2019	variazione 2021 / 2020	variazione 2021 / c.e. prev. 2021 1° variazione
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>100.745.866,50</b>	<b>103.747.445,60</b>	<b>104.978.612,15</b>	<b>105.958.518,62</b>	<b>5.212.652,12</b>	<b>2.211.073,02</b>	<b>979.906,47</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					0,00	0,00	0,00
<b>B7.b) Altri acquisti di servizi</b>	<b>24.656.788,61</b>	<b>18.993.261,87</b>	<b>21.443.044,43</b>	<b>19.771.069,03</b>	<b>-4.885.719,58</b>	<b>777.807,16</b>	<b>-1.671.975,40</b>
CONTRIBUTI STUDENTI PART TIME	21.896,07	390,00	0,00		-21.896,07	-390,00	0,00
CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI STUDENTI PARTECIPAZIONE INIZIATIVE C.R.	19.507,96	15.985,69	40.000,00	21.524,31	2.016,35	5.538,62	-18.475,69
CONVENZIONE CUS	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
ALTRI SERVIZI A STUDENTI	9.559,69	0,00	55.000,00	1.050,00	-8.509,69	1.050,00	-53.950,00
BUONI CINEMA	11.197,25	1.224,00	20.000,00	5.440,00	-5.757,25	4.216,00	-14.560,00
BANCA DATI INFORMATIVA	301,00	1.256,00	1.230,00	3.242,00	2.941,00	1.986,00	2.012,00
SERVIZIO RISTORAZIONE IN CONVENZIONE	9.259.285,88	4.564.681,26	5.500.000,00	4.598.364,14	-4.660.921,74	33.682,88	-901.635,86
CANONE PROJECT FINANCING	2.834.875,89	2.742.420,20	2.600.000,00	2.538.822,64	-296.053,25	-203.597,56	-61.177,36
SERVIZIO PORTINERIA	1.852.325,08	2.592.827,63	2.985.000,00	2.936.964,20	1.084.639,12	344.136,57	-48.035,80
SPESE DI PULIZIE	2.039.381,96	2.173.095,38	2.468.000,00	2.413.802,71	374.420,75	240.707,33	-54.197,29
DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE	33.556,88	30.020,50	40.775,20	30.636,89	-2.919,99	616,39	-10.138,31
MULTISERVIZI PER RISTORAZIONE	1.915.849,10	707.596,19	965.000,00	827.734,63	-1.088.114,47	120.138,44	-137.265,37
ONERI SICUREZZA SU SERVIZI VARI	3.309,25	0,00	0,00	1.191,33	-2.117,92	1.191,33	1.191,33
LAVANDERIA	20.731,40	12.486,04	19.600,00	8.838,06	-11.893,34	-3.647,98	-10.761,94
GETTONI LAVANDERIA STUDENTI	37.324,60	22.892,56	26.500,00	21.012,56	-16.312,04	-1.880,00	-5.487,44
VIGILANZA	160.878,21	808.931,76	851.055,92	911.926,01	751.047,80	102.994,25	60.870,09
SERVIZIO GIARDINAGGIO	48.263,51	44.602,16	74.000,00	99.309,71	51.046,20	54.707,55	25.309,71
GLOBAL SERVICE MARAGLIANO	448.037,00	448.037,00	448.036,98	448.036,98	-0,02	-0,02	0,00
CONSULENZE	11.696,10	8.648,00	25.000,00		-11.696,10	-8.648,00	-25.000,00
ACQUA	1.042.929,29	811.309,34	960.617,58	875.841,98	-167.087,31	64.532,64	-84.775,60
ENERGIA ELETTRICA	2.503.308,74	1.920.492,99	2.029.483,07	1.722.915,38	-780.393,36	-197.577,61	-306.567,69
RISCALDAMENTO	493.733,22	361.028,53	485.868,16	506.947,94	13.214,72	145.919,41	21.079,78
CLIMATIZZAZIONE ESTERNALIZZATA	1.190.401,30	1.190.860,62	1.191.290,32	1.169.346,43	-21.054,87	-21.514,19	-21.943,89
TELEFONO	61.142,72	71.736,03	101.616,98	106.855,51	45.712,79	35.119,48	5.238,53
ASSICURAZIONE RC VEICOLI	3.694,23	3.633,00	3.600,00	3.491,34	-202,89	-141,66	-108,66
FIDEJUSSIONI	499,20	500,80	500,00	500,00	0,80	-0,80	0,00
ASSICURAZIONE RISCHI DIVERSI	113.962,67	113.815,56	120.000,00	115.100,17	1.137,50	1.284,61	-4.899,83
SPESE PUBBLICAZIONE SU QUOTIDIANI	28.432,18	7.435,83	20.000,00	5.533,52	-22.898,66	-1.902,31	-14.466,48
SERVIZI TIPOGRAFICI	21.014,95	4.554,71	4.800,00	2.801,31	-18.213,64	-1.753,40	-1.998,69
SERVIZI AMM.VI PER INTERVENTI TECNICI	12.999,25	12.452,96	48.600,00	23.012,80	10.013,55	10.559,84	-25.587,20
SERVIZIO PER CONTROLLO HCCP	10.007,76	9.559,92	16.024,00	12.072,51	2.064,75	2.512,59	-3.951,49
VUOTATURE FOSSE BIO E SMAL RIF	0,00	19.854,41	15.700,00	57.331,46	57.331,46	37.477,05	41.631,46
SERVIZI POSTALI	17.970,45	8.790,85	10.000,00	8.936,80	-9.033,65	145,95	-1.063,20
SERVIZI VARI	62.351,96	64.006,12	74.335,66	53.608,51	-8.743,45	-10.397,61	-20.727,15
SERVIZI ADEMPIMENTI FISCALI	4.367,68	4.907,64	5.500,00	4.871,63	503,95	-36,01	-628,37
SERVIZIO TESORERIA	22.326,00	22.326,00	28.711,50	19.764,00	-2.562,00	-2.562,00	-8.947,50
TRASLOCHI E TRASPORTI	4.480,28	9.655,97	31.000,00	12.596,50	8.116,22	2.940,53	-18.403,50
COSTI SELEZIONE PERSONALE	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
SERVIZI AMMINISTRATIVI	7.706,24	60.248,67	2.673,50	2.799,22	-4.907,02	-57.449,45	125,72
COSTI RECUPERO CREDITI	2.809,04	1.092,30	120,00	590,51	-2.218,53	-501,79	470,51
SERVIZI STIMA E VALUTAZIONE	0,00	3.172,00	0,00		0,00	-3.172,00	0,00
INPS GESTIONE SEPARATA	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
SPESE PER TRASFERTA	10.206,90	2.787,76	5.000,00	1.407,80	-8.799,10	-1.379,96	-3.592,20
ONERI BANCARI	20.196,01	6.496,54	7.160,57	11.067,27	-9.128,74	4.570,73	3.906,70
SERVIZI DIVERSI A DIPENDENTI (BUONI PASTO, ABBONAMENTI BUS)	35.597,94	12.437,74	25.000,00	23.438,15	-12.159,79	11.000,41	-1.561,85
CORSI DI FORMAZIONE	9.605,50	6.230,00	14.500,00	12.660,70	3.055,20	6.430,70	-1.839,30
INDENNITA' CARICA ORGANI ISTITUZIONALI	29.097,32	28.700,53	28.000,00	30.086,42	989,10	1.385,89	2.086,42
INDENNITA' COMMISSIONI ISTITUITE	0,00	2.000,00	2.000,00		0,00	-2.000,00	-2.000,00
RIMBORSO SPESE ORGANI ISTITUZIONALI	1.270,13	1.364,51	5.000,00	935,32	-334,81	-429,19	-4.064,68
SERVIZIO EROGAZIONE BEVANDE	218.700,82	56.716,18	86.745,00	75.464,16	-143.236,66	18.747,98	-11.280,84
COSTI PER EMERGENZA COVID				43.195,52	43.195,52	43.195,52	43.195,52

Preme fin da subito evidenziare che rispetto al periodo pre pandemico il livello dei costi della sottovoce B7.b) *Altri acquisti per servizi* registrato per il 2021 è in diminuzione del 19,81% in relazione alle minori affluenze ed ai minori assegnatari presenti presso le strutture abitative.

Rispetto all'esercizio precedente la componente B7.b) "*Altri acquisti per servizi*" registra un incremento pari ad € 777.807,16 (+4,10%), mentre registra un decremento per € 1.671.975,40 (-7,80%) rispetto alla I° variazione del conto economico previsionale. Di seguito si dettagliano le principali variazioni:

- *Servizio ristorazione in convenzione*: registra una diminuzione rispetto alla previsione I° variazione per € -901.635,86 dovuta alla mancata ripresa dei pasti durante gli ultimi mesi dell'esercizio 2021 ipotizzata in sede previsionale e non avvenuta per l'inasprimento della pandemia sanitaria;
- *Canone project financing*: in decremento rispetto all'esercizio 2020 per € -203.597,56 correlato in parte allo sconto del 3% aggiuntivo al 5% sulla tariffa mensile di gennaio e febbraio 2021 e alla minore occupazione del campus (- 36 posti dal 1.12.2020 -31 posti dal 15.03.2021) oltre alla chiusura estiva 2021 del campus invece rimasto aperto nell'agosto 2020;
- *Servizi di portineria e vigilanza*: l'incremento rispetto all'esercizio precedente per € 447.130,82 rispetto all'anno precedente è determinato dall'attivazione dei presidi h24/24 presso tutte le strutture abitative a partire dal mese di aprile 2020;
- *Spese per pulizie*: l'incremento rispetto all'esercizio precedente € 240.707,33 è collegato alla riapertura dal mese di gennaio 2021 della mensa Calamandrei chiusa dall'Agosto 2020 per ristrutturazione. Sul versante Residenze si evidenzia la diminuzione di € 13.473,99 in relazione alla minore disponibilità dei posti alloggio;
- *Multiservizi per ristorazione* rispetto all'esercizio 2020 l'incremento di € 120.138,44 è connesso principalmente all'apertura per l'intero anno delle sale consumazione dei ristoranti a gestione diretta. Rispetto invece alle previsioni si registra un decremento di € 137.265,37 da ricondursi alla mancata ripresa delle affluenze ipotizzata in sede di I° variazione al conto economico previsionale;
- *Costi di utenze acqua, energia elettrica e riscaldamento* complessivamente in incremento rispetto all'esercizio precedente per complessivi € 12.874,44. La variazione in diminuzione rispetto alle previsioni - € 370.263,51 è collegata alla minore produzione dei pasti rispetto a quanto previsto oltre alla minore presenza degli assegnatari presso le residenze universitarie rispetto a quanto stimato.

I costi per emergenza Covid-19 sostenuti nel 2021, pari ad € 43.195,52, sono principalmente riconducibili alla convenzione con C.R.I. per l'attività di screening, al rimborso dei tamponi ai borsisti assegnatari di posto alloggio per l'ingresso nelle Residenze Universitari

Le economie relative ai *contributi ad associazioni studenti, partecipazione iniziative c.r., convenzione cus, altri servizi a studenti, buoni cinema, servizio ristorazione in convenzione, canone project financing, multiservizi per ristorazione, lavanderia, gettoni lavanderia studenti, acqua energia, elettrica, climatizzazione externalizzata, servizio erogazione bevande e costi per emergenza Covid* registrate a consuntivo 2021 rispetto alle stime inserite nella I° variazione del conto economico previsionale 2021 concorrono alla formazione dell'accantonamento delle risorse al Fondo Risorse vincolate per borse di studio a.a. 22/23.

## **B8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI**

La voce di costo, nel complesso, non evidenzia significativi scostamenti rispetto all'esercizio precedente; le diminuzioni dei costi, rispetto a quanto inserito in sede di I° variazione della previsione, sono relative a minori noleggi e licenze d'uso acquistate rispetto alle previsioni.



schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	I VARIAZIONE C.E. PREV. 2021	CHIUSURA 2021	variazione 2021 / 2019	variazione 2021 / 2020	variazione 2021 / c.e. prev. 2021 1° variazione
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					0,00	0,00	0,00
<b>B8. Godimento di beni di terzi</b>	<b>747.383,89</b>	<b>749.322,73</b>	<b>907.758,94</b>	<b>807.265,22</b>	<b>59.881,33</b>	<b>57.942,49</b>	<b>-100.493,72</b>
FITTI PASSIVI	384.078,79	384.333,50	384.962,04	383.226,96	-851,83	-1.106,54	-1.735,08
SPESE CONDOMINIALI	212.531,31	167.101,94	207.000,00	225.381,60	12.850,29	58.279,66	18.381,60
CANONI NOLEGGIO	130.443,95	159.391,69	193.330,93	141.329,24	10.885,29	-18.062,45	-52.001,69
CANONI LEASING	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
LICENZE D'USO ANNUALI	20.329,84	38.495,60	122.465,97	57.327,42	36.997,58	18.831,82	-65.138,55

La variazione in incremento rispetto al 2020 delle *spese condominiali* è riferita principalmente ai maggiori oneri straordinari afferenti alla mensa Novoli nonché alle spese relative alla Residenza Campus Birillo attivata dal mese di aprile 2020. Per quanto riguarda i *canoni di noleggio*, la riduzione è invece correlata principalmente al termine del pagamento di tali oneri per i monetometri per la ricarica delle tessere per l'accesso alle mense relativamente alla sede di Pisa (oggetto nel corso del 2021 di riscatto). Tale circostanza attenua l'onerosità di tale metodo di riscossione, divenuta eccessiva dal marzo 2020 a seguito della flessione dei pasti e dei conseguenti incassi tariffari. L'incremento rispetto all'esercizio 2020 dei *costi per licenze d'uso* annuali è correlato all'acquisto delle licenze d'uso del sistema Autocad e della licenza d'uso del software per gestione del Sistema Salute e Sicurezza.

## B9) PERSONALE E B13) ALTRI ACCANTONAMENTI

La voce di costo risulta in decremento rispetto all'esercizio 2020 e rispetto alla previsione I variazione. Tale diminuzione è correlata alle cessazioni intervenute nel corso del 2021.

schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	I VARIAZIONE C.E. PREV. 2021	CHIUSURA 2021	variazione 2021 / 2019	variazione 2021 / 2020	variazione 2021 / c.e. prev. 2021 1° variazione
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					0,00	0,00	0,00
<b>B9. Personale</b>	<b>12.921.995,66</b>	<b>12.715.661,32</b>	<b>12.639.807,16</b>	<b>12.430.719,30</b>	<b>-491.276,36</b>	<b>-284.942,02</b>	<b>-209.087,86</b>
<b>B9.a.) Salari e Stipendi</b>	<b>8.756.121,71</b>	<b>8.575.010,78</b>	<b>8.395.924,21</b>	<b>8.282.856,60</b>	<b>-473.265,11</b>	<b>-292.154,18</b>	<b>-113.067,61</b>
RETRIBUZIONE ORDINARIA RUOLO	7.339.353,82	7.177.292,41	6.887.914,57	6.848.269,95	-491.083,87	-329.022,46	-39.644,61
TRATTENUTE "BRUNETTA "	-18.690,58	-21.168,26	-4.001,76	-21.804,88	-3.114,30	-636,62	-17.803,12
RECUPERO RETRIBUZIONE		-6.767,96	-11.240,66	-18.002,67	-18.002,67	-11.234,71	-6.762,01
INDENNITA' DISAGIO	1.681,24	190,00	0,00		-1.681,24	-190,00	0,00
INDENNITA' EX QF VIII	1.549,44	1.162,08	774,72	774,72	-774,72	-387,36	0,00
ASSEGNI FAMILIARI		68.102,15	68.265,35	84.522,36	84.522,36	16.420,21	16.257,01
RETRIBUZIONE STRAORDINARIA RUOLO	186,58	17,67	100,00	1.010,46	823,88	992,79	910,46
INDENNITA' DI RISCHIO RUOLO	39.043,56	41.504,20	0,00		-39.043,56	-41.504,20	0,00
PROGRESSIONE ECONOMICA	442.283,29	416.531,43	420.018,32	404.859,32	-37.423,97	-11.672,11	-15.159,00
POSIZIONE ORGANIZZATIVA	266.431,57	254.507,70	261.289,75	257.140,35	-9.291,22	2.632,65	-4.149,40
POSIZIONE PARTICOLARE RESP	63.573,43	60.813,27	59.164,71	58.284,98	-5.288,45	-2.528,29	-879,73
POSIZIONE DIRIGENTI	73.956,82	76.198,66	82.812,21	82.812,70	8.855,88	6.614,04	0,49
COMPARTO A RUOLO	155.327,24	153.491,17	154.845,82	146.795,47	-8.531,77	-6.695,70	-8.050,35
TURNO RUOLO	176.498,50	149.776,60	189.423,49	176.738,72	240,22	26.962,12	-12.684,77
MANEGGIO VALORI RUOLO	2.548,88	2.263,13	0,00		-2.548,88	-2.263,13	0,00
RETRIBUZIONE ORDINARIA T.D.	11.510,02	0,00	14.046,93	10.884,45	-625,57	10.884,45	-3.162,48
I.U.C.	120,00	0,00	73.378,62	53.729,49	53.609,49	53.729,49	-19.649,13
COMPARTO TEMPO DETERMINATO	240,78	0,00	414,41	258,51	17,73	258,51	-155,90
ELEMENTO PEREQUATIVO	76.938,98	76.435,09	74.056,30	71.984,10	-4.954,88	-4.450,99	-2.072,20
TURNO T.D.	531,70	0,00	0,00		-531,70	0,00	0,00
COMPENSI AL DIRETTORE	123.036,44	124.661,44	124.661,44	124.598,57	1.562,13	-62,87	-62,87
<b>9.b.) Oneri sociali</b>	<b>2.576.243,61</b>	<b>2.513.617,67</b>	<b>2.471.329,11</b>	<b>2.441.244,11</b>	<b>-134.999,50</b>	<b>-72.373,56</b>	<b>-30.085,00</b>
ONERI SOCIALI RUOLO	2.532.957,48	2.474.364,32	2.426.950,23	2.396.906,03	-136.051,45	-77.458,29	-30.044,20
ONERI SOCIALI TEMPO DETERMINATO	3.949,89	0,00	4.487,22	3.539,89	-410,00	3.539,89	-947,33
ONERI SOCIALI SU COMPENSI AL DIRETTORE	39.336,24	39.253,35	39.891,66	40.798,19	1.461,95	1.544,84	906,53
<b>9.c.) Trattamento di fine rapporto</b>					0,00	0,00	0,00
<b>9.d.) Trattamento di quiescenza e simili</b>	<b>341,19</b>	<b>539,82</b>	<b>5.000,00</b>	<b>708,53</b>	<b>367,34</b>	<b>168,71</b>	<b>-4.291,47</b>
ACC.TO TRATT. QUIESC. ASS. RINN. CONTR. C	341,19	539,82	5.000,00	708,53	367,34	168,71	-4.291,47
<b>9.e.) Altri costi</b>	<b>10.804,80</b>	<b>28.958,67</b>	<b>34.210,00</b>	<b>8.374,99</b>	<b>-2.429,81</b>	<b>-20.583,68</b>	<b>-25.835,01</b>
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	10.804,80	28.958,67	34.210,00	8.374,99	-2.429,81	-20.583,68	-25.835,01
PRESTAZIONI TIROCINANTI	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>EX VOCE GRUPPO 13 - Altri accantonamenti</b>	<b>1.578.484,35</b>	<b>1.597.534,38</b>	<b>1.733.343,84</b>	<b>1.697.535,07</b>	<b>119.050,72</b>	<b>100.000,69</b>	<b>-35.808,77</b>
ACC.TO PRODUTT. COMPARTO E DIRIGENZA	1.427.180,11	1.407.925,02	1.620.177,20	1.528.339,50	101.159,39	120.414,48	-91.837,70
ACC.TO INCR CONTR COMPARTO E DRG	151.304,24	189.609,36	113.166,64	169.195,57	17.891,33	-20.413,79	56.028,93

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

Alla data del 31 dicembre 2021 in Azienda risultano in servizio n. 322 dipendenti di cui:

- n. 2 Dirigenti;

- n. 320 unità di personale del comparto, di cui n. 21 con conferimento di incarico di posizione organizzativa, mentre n. 1 unità risulta in posizione di comando in uscita, n. 1 in assegnazione temporanea presso impresa privata e n. 2 in aspettativa/distacco sindacale.

Rispetto alla consistenza al 31.12.2020 pari a 341 dipendenti di cui 1 Direttore, 2 Dirigente e 338 dipendenti del comparto, si segnala che nel corso del 2021 è stato assunto 1 unità cat. B3 e sono cessati 19 rapporti di lavoro del comparto ed il rapporto di lavoro di diritto privato del Direttore. Con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 53/21 del 23 settembre 2021 è stata attivata la procedura selettiva ad evidenza pubblica per l'individuazione del Direttore dell'Azienda.

Con atto del CdA n. 83 del 14 dicembre 2021 è stato nominato il dr. Enrico Carpitelli, dirigente dell'Area Ristorazione e Residenze, a Direttore dell'Azienda.

Di seguito il dettaglio dei dipendenti al 31.12.2021 suddivisi per categoria economica e per sesso, con il dettaglio delle entrate e delle uscite nel corso del 2021.

<b>ANALISI ORGANICO AZIENDALE</b>						
cat.	Descrizione	Forza finale al 31/12/2020	Entrati	Usciti	Forza finale al 31/12/2021	% di composizione sul totale
<b>Sesso: F - Femmine</b>						
31	CATEGORIA B1	5			5	1,55%
33	CATEGORIA B3	133	1	9	125	38,82%
C	CATEGORIA C	36		2	34	10,56%
D	CATEGORIA D	49		2	47	14,60%
	DIRIGENTI				0	0,00%
<b>TOTALE SESSO: F</b>		<b>223</b>	<b>1</b>	<b>13</b>	<b>211</b>	<b>65,53%</b>
<b>Sesso: M - Maschi</b>						
31	CATEGORIA B1	1			1	0,31%
33	CATEGORIA B3	56		3	53	16,46%
C	CATEGORIA C	42		2	40	12,42%
D	CATEGORIA D	16		1	15	4,66%
	DIRIGENTI	2			2	0,62%
	DIRETTORE	1		1	0	0,00%
<b>TOTALE SESSO: M</b>		<b>118</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>111</b>	<b>34,47%</b>
<b>TOTALE</b>		<b>341</b>	<b>1</b>	<b>20</b>	<b>322</b>	<b>100,00%</b>

Al fine di comprendere l'andamento del costo del personale di seguito si esplicitano le unità cessate nel corso dell'anno 2021 per categoria e per mese:

categoria	gen	mar	apr	mag	giug	lug	ago	ott	nov	dic	Totale
B3	1		1	2	2	1	1	1	1	2	12
C		1							2	1	4
D1								1		1	2
D3								1			1
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>19</b>

Si specifica inoltre che il costo del personale iscritto in bilancio 2021 comprende il valore degli istituti contrattuali del comparto definiti in sede decentrata per gli anni 2019-2021 (accordo siglato 2 dicembre 2020), in particolare dal 2021 le indennità di rischio, disagio e maneggio valori, sono state sostituite dall' I.U.C. (*indennità unica condizioni di lavoro*) secondo quanto

disposto dal CCNL Funzioni Locali del 21 maggio 2018 e di quanto stabilito in sede di contrattazione decentrata.

Il costo del personale a tempo determinato è riferito ad una assunzione effettuata per sostituzione di una unità di ruolo in congedo di maternità.

Dall'esercizio 2020, per la rappresentazione dei costi del personale, è stato iscritto il conto *recupero retribuzione*, che per l'anno 2021 è pari ad € -18.002,67. 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 € 1.528.339,50, 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 2021. Gli accantonamenti sono corrispondenti agli accordi di ripartizione risorse siglati in sede di contrattazione decentrata e la cui sottoscrizione è stata autorizzata dal CDA, oltre oneri sociali. La retribuzione di risultato dei dirigenti accantonata è comprensiva delle maggiori risorse integrate ai sensi dell'art. 56 contratto collettivo nazionale di lavoro relativo al personale della dirigenza dell'area funzioni locali triennio 2016 - 2018 del 17 dicembre 2020. L'incremento rispetto all'anno precedente deriva principalmente dalla maggiore destinazione delle risorse del comparto a premi performance considerato il minore impiego per il finanziamento di altri istituti, alla maggiore quota del fondo posizioni organizzative destinate alla retribuzione di risultato a seguito del nuovo assetto organizzativo definito dal 01 novembre 2020 oltre all'accantonamento del totale risorse del fondo Dirigenti destinato a risultato;
- agli *Accantonamenti incrementi contrattuali Comparto e Dirigenza* per € 169.195,57 costituite dalle somme di competenza 2021 accantonate per il rinnovo Contratto Collettivo Nazionale relativo al Personale del Comparto riferito al triennio 2019-2021. L'accantonamento è stato calcolato secondo quanto previsto nella circolare MEF Rgs n. 11 del 09.04.21.

### **B10) Ammortamenti e svalutazioni**

La voce risulta in decremento rispetto all'esercizio precedente riconducibile principalmente alla diminuzione del valore accantonato per perdite presunte su crediti, rispetto alla previsione I° variazione, il decremento si associa anche al mancato completamento delle attività di investimento programmate per l'anno 2021.

schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	I VARIAZIONE C.E. PREV. 2021	CHIUSURA 2021	variazione 2021 / 2019	variazione 2021 / 2020	variazione 2021 / c.e. prev. 2021 I° variazione
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					0,00	0,00	0,00
<b>B10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>4.423.163,96</b>	<b>4.530.672,18</b>	<b>4.633.000,00</b>	<b>4.383.695,92</b>	<b>-39.468,04</b>	<b>-146.976,26</b>	<b>-249.304,08</b>
B10.a.) Ammortamenti e svalutazioni immateriali		1.397.280,33		1.656.550,99		259.270,66	
B10.b.) Ammortamenti e svalutazioni materiali	4.018.397,79	2.835.869,23	4.373.000,00	2.571.344,30	209.497,50	-264.524,93	-145.104,71
B10.c.) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni					0,00	0,00	0,00
<b>B10.d.) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</b>	<b>404.766,17</b>	<b>297.522,62</b>	<b>260.000,00</b>	<b>155.800,63</b>	<b>-248.965,54</b>	<b>-141.721,99</b>	<b>-104.199,37</b>
ACCANTONAMENTO PERDITE PRESUNTE SU CREDITI	404.766,17	297.522,62	260.000,00	155.800,63	-248.965,54	-141.721,99	-104.199,37

Le variazioni degli ammortamenti sono principalmente connesse alla Residenza "Campus Birillo":

- nel 2020 è stato capitalizzato in *Altre Immobilizzazioni immateriali* l'acquisto della proprietà superficaria (per € 8.263.200,01) e nel 2021 è iniziato l'ammortamento in quanto la Residenza è stata attivata a partire dal mese di aprile 2021. Concorre all'incremento l'ammortamento delle *Manutenzioni straordinarie su beni di terzi* capitalizzati al 31.12.21 pari ad € 585.519,31, di cui € 395.298,01 inerenti l'intervento di adeguamento degli impianti della RU Don Bosco per l'ottenimento del C.P.I.;
- nel 2020 sono stati ammortizzati gli arredi acquistati per la Residenza in questione in gran parte al 100% essendo in molti casi beni con valore inferiore a € 516,46 e che pertanto non hanno generato ammortamenti nel 2021.

Per quanto riguarda il dettaglio dei criteri seguiti per l'accantonamento relativo alla svalutazione dei crediti, si rimanda alla Nota Integrativa. Di seguito si riporta la variazione rispetto al 2020, suddivisa per le due tipologie di crediti intendendo per "non commerciali" tutto ciò che deriva dall'erogazione di benefici e contributi:

SVALUTAZIONE DEI CREDITI	2020	2021	VAR.
SU CREDITI COMMERCIALI	40.879,64	31.059,88	-24,02%
SU CREDITI NON COMMERCIALI	256.642,98	124.740,75	-51,40%
<b>TOTALE</b>	<b>297.522,62</b>	<b>155.800,63</b>	<b>-47,63%</b>

La svalutazione dei crediti non commerciali per l'esercizio 2021 (*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 2019 il Fondo svalutazione è stato adeguato alla concorrenza del credito stesso.

La significativa diminuzione del valore dell'acc.to per perdite presunte su crediti non commerciali consegue alla diminuzione dei nuovi crediti inviati a ruolo per l'esercizio in corso, così come anche per i crediti rilevati nell'esercizio a fronte di nuove revoche, è principalmente legata alle maggiori attività di recupero degli stessi messe in atto in Azienda nell'ultimo biennio oltre alla maggiore tempestività dell'accertamento dei requisiti per il mantenimento della borsa di studio.

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

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

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

Il valore delle rimanenze finali rappresenta circa il 3% 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 DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	I VARIAZIONE C.E. PREV. 2021	CHIUSURA 2021	variazione 2021 / 2019	variazione 2021 / 2020	variazione 2021 / c.e. prev. 2021 1° variazione
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					0,00	0,00	0,00
<b>B12) Accantonamenti per rischi e oneri</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>442.596,63</b>	<b>218.065,72</b>	<b>218.065,72</b>	<b>218.065,72</b>	<b>-224.530,91</b>
ACCANTONAMENTO SPESE LEGALI CONTENZIOSO	0,00	0,00	0,00	218.065,72	218.065,72	218.065,72	218.065,72
ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI GESTIONE EMERGENZA COVID		0,00	442.596,63	0,00	0,00	0,00	-442.596,63

L'acc.to spese legali rappresenta:

- per **€ 56.701,52** il valore del credito vantato dall'Azienda a seguito della sentenza della Corte di Appello di Firenze, di cui alla Determina Dirigenziale n. 744/21 del 28/12/2021, correlato ad una lite insorta per l'acquisto della sede di Viale Gramsci, per il quale il debitore ha presentato Ricorso in Cassazione. In attesa della sentenza definitiva si è ritenuto opportuno accantonare al Fondo contenziosi e spese legali l'intera somma.
- per **€ 161.364,20** si riferiscono al decreto ingiuntivo immediatamente esecutivo ex art.642 c.p.c del Tribunale di Firenze promosso dalla Società SE.GI. Srl notificato all'Azienda in data 25/10/2021, per il pagamento a favore di detta società di un importo pari ad euro 196.685,25 da maggiorarsi degli interessi moratori e legali ex D. Lgs. 231/2020 e degli interessi di cui all'art. 1283 c.c., derivante dal mancato saldo di fatture emesse per i servizi di pulizia, igiene ambientale, portierato e facchinaggio per gli uffici e le residenze universitarie delle articolazioni organizzative territoriali di Pisa, Siena e Firenze di cui ai contratti di appalto rep.126 e raccolta 442 del 31 ottobre - Lotto 1 Pisa e n. rep. 127 e raccolta 445 del 20 novembre 2012 - Lotto 2 Firenze e Siena. Dato atto che, a seguito delle verifiche effettuate presso le scritture contabili aziendali, la pretesa posta a fondamento del Decreto di cui sopra appare fondata limitatamente alla somma di € 35.321,05 iscritta al Bilancio d'esercizio nei Debiti vs fornitori, in quanto relativa a prestazioni mai contestate e, quindi dovute, mentre per la parte rimanente si è rilevata l'infondatezza in quanto basate su fatture che risultano in parte mai pervenute in Azienda attraverso il sistema di interscambio di cui al D.M. 55/2013, in parte rifiutate dall'Azienda in quanto prive di titolo e, come tali, non accettate; L'Azienda rappresentata dall'avvocatura Regionale ha fatto opposizione al Decreto ingiuntivo in parola, limitatamente alla somma non dovuta, al fine di impedire che al decorso del quarantesimo giorno dalla data di notifica lo stesso acquisisca la natura di titolo esecutivo, che comporterebbe per l'Azienda l'onere di esborsare l'intera cifra indicata nell'atto, maggiorata di interessi moratori, spese ed ogni altro onere connesso e conseguente e per far valere le ragioni dell'Azienda nell'ambito del procedimento rituale che sarà instaurato a seguito della presentazione dell'opposizione in questione. Ai fini cautelativi, in applicazione del principio di prudenza e su raccomandazione del Collegio dei Revisori, l'Azienda ha accantonato la potenziale passività in caso di soccombenza.

Il "Fondo rischi gestione emergenza Covid-19" iscritto in sede di previsione iniziale, in ossequio a quanto disposto dalla Giunta Regione Toscana n.1549/20 recante "Assegnazione risorse 2021/23 ad ARDSU a integrazione e modifica della DGR 1327/2020 - Indirizzi per interventi straordinari covid AA 2020/21", in particolare in merito alla "previsione, nell'ambito delle disponibilità di bilancio dell'Azienda, di uno specifico fondo per gestire eventuali imprevisti covid, sia con riferimento a situazioni di emergenza riferite agli studenti, sia collegati alla gestione di eventuali contenziosi sui contratti d'appalto in essere", per 400.000,00. In sede di 1° variazione il valore del Fondo è stato assestato ad € 442.596,63.

Le somme accantonate in fase previsionale sono state in parte utilizzate per il rimborso tamponi molecolari Covid effettuati su base volontaria per il rientro da parte degli studenti

alloggiati nelle Residenze Universitarie, per la convenzione con CRI per la gestione dei tamponi di screening nonché per i materiali di sicurezza Covid (i costi sono registrati nei conti *materiali per la sicurezza e costi per emergenza covid*).

Le risorse di funzionamento destinate al "Fondo rischi gestione emergenza Covid-19" nella I° variazione del conto economico previsionale 2021 concorrono alla formazione dell'accantonamento delle risorse al Fondo Risorse vincolate per borse di studio a.a. 22/23.

### 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 DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	I VARIAZIONE C.E. PREV. 2021	CHIUSURA 2021	variazione 2021 / 2019	variazione 2021 / 2020	variazione 2021 / c.e. prev. 2021 I° variazione
<b>B13) Altri Accantonamenti</b>	188.753,36	306.500,78	154.685,51	3.034.264,46	2.845.511,10	2.727.763,68	2.879.578,95
ACC.TO INCEN FUNZ TECNICHE D LGS 50/16	188.753,36	306.500,78	154.685,51	79.644,61	-109.108,75	-226.856,17	-75.040,90
ACC.TO RISORSE VINCOLATE BORSE DI STUDIO				2.954.619,85	2.954.619,85	2.954.619,85	

Al 31 dicembre 2021, sono state accantonate risorse per € 79.644,61 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 € 22.477,43 (iscritte in Immobilizzazioni in corso, per ogni dettaglio si rimanda alla Nota Integrativa).

Nel corso del 2021 a seguito dell'espletamento delle procedure di contrattazione integrativa è stato approvato il Regolamento con Delibera Cda n.78/21 del 02/12/2021 che stabilisce l'1% quale percentuale massima di incentivazione sull'importo dei beni acquistati e servizi affidati. Si ricorda che l'accantonamento dell'esercizio 2020, nonché le previsioni effettuati in fase di I° variazione, in assenza di specifica regolamentazione, era stato valorizzato in via prudenziale al massimo importo erogabile (2%).

L'accantonamento risorse vincolate Borse di studio, iscritto a seguito della delibera di Giunta Regione Toscana n. 330/22 del 21.03.2022 "Approvazione I variazione bilancio previsionale 2021 dell'Azienda DSU" il cui punto n.3 del dispositivo prevede "di invitare l'Azienda DSU, per le ragioni indicate in narrativa, a valutare, in sede di scritture di assestamento per la redazione del Bilancio di esercizio 2021 ed in presenza di un utile derivante dalla riduzione del fondo covid o da risparmi legati alla mancata erogazione/fruizione di servizi da parte degli studenti, la costituzione di un Fondo spese e oneri da destinare al finanziamento di borse di studio per il biennio 2022-2023" sono state accantonate al 31 dicembre 2021 risorse a Fondo risorse vincolate per borse di studio 2022-23 per € 2.954.619,85.

Il valore del Fondo risorse vincolate per borse al 31 dicembre 2021 rappresenta:

- per € 657.343,65 il valore degli "stralci" delle II° rate non pagate ai borsisti a.a. 19/20 del I° anno a seguito del procedimento di revoca del beneficio oltre al valore dei benefici non riscossi dagli studenti vincitori a.a. 19/20;
- per € 2.297.276,20 i minori costi sostenuti nel corso del 2021, rispetto a quanto previsto in sede di I° variazione, in relazione alla diminuzione dei servizi usufruiti da parte degli studenti, in particolare con riferimento alle minori affluenze al servizio ristorazione e alle minori presenze all'interno delle residenze.

In calce alla presente relazione si espone il dettaglio di costruzione del Fondo risorse vincolate per borse di studio, così come trasmesso al Collegio dei Revisori ed al Dirigente RT responsabile del settore DSU con nota prot. 3236 del 29/03/2022.

### B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce è sostanzialmente in linea con quanto registrato nell'anno 2020: l'importo del contributo monetario straordinario aggiuntivo alla borsa, € 2.397.100,00 erogato nel corso del 2021 come previsto in fase previsionale secondo le disposizioni contenute nella delibera Giunta Regione Toscana n.1549/20 "Assegnazione risorse 2021/23 ad ARDSU a integrazione e

modifica della DGR 1327/2020 - Indirizzi per interventi straordinari Covid AA 2020/21", compensa la diminuzione dell'importo complessivo delle borse di studio erogate per l'a.a. 20/21 rispetto all'a.a. 19/20 (-4,81% vincitori). Rispetto all'esercizio 2019 il significativo aumento dei costi è correlato al valore del servizio alloggio degli studenti fuorisede che dall'a.a. 19/20 è stato incrementato da € 2.100,00 a € 3.000,00.

La variazione in diminuzione rispetto alla I° variazione è invece riconducibile alle minori borse di studio per mobilità erogate nonché dalla mancata attivazione delle convenzioni per l'assistenza sanitaria sul territorio regionale e per l'agevolazione del trasporto sui territori Pisano e Senese.

schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO DI ESERCIZIO 2019	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	I VARIAZIONE C.E. PREV. 2021	CHIUSURA 2021	variazione 2021 / 2019	variazione 2021 / 2020	variazione 2021 / c.e. prev. 2021 I° variazione
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					0,00	0,00	0,00
<b>B14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>49.106.548,91</b>	<b>56.991.646,14</b>	<b>57.869.430,68</b>	<b>56.994.245,84</b>	<b>7.887.696,93</b>	<b>2.599,70</b>	<b>-875.184,84</b>
<b>B14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi (STUDENTI)</b>	<b>47.226.770,27</b>	<b>56.152.740,66</b>	<b>56.906.353,67</b>	<b>56.066.134,08</b>	<b>8.839.363,81</b>	<b>-86.606,58</b>	<b>-840.219,59</b>
BORSE DI STUDIO SIENA	11.869.740,00	14.381.170,00	13.797.470,00	13.746.290,00	1.876.550,00	-634.880,00	-51.180,00
BORSE DI STUDIO PISA	17.567.230,00	20.449.590,00	20.250.000,00	20.025.690,00	2.458.460,00	-423.900,00	-224.310,00
BORSE DI STUDIO FIRENZE	15.762.570,00	18.981.630,00	18.329.505,00	18.269.415,00	2.506.845,00	-712.215,00	-60.090,00
SERVIZI AGGIUNTIVI A STUDENTI	571.038,06	558.778,37	675.892,00	567.908,91	-3.129,15	9.130,54	-107.983,09
BORSE DI STUDIO PER MOBILITA'	1.086.661,10	1.007.569,44	1.000.000,00	580.247,20	-506.413,90	-427.322,24	-419.752,80
BORSE STUDIO PER SPECIALIZ. E DOTTORANDI	315.310,00	347.800,00	336.280,00	321.750,00	6.440,00	-26.050,00	-14.530,00
CONTRIBUTI STRAORDINARI PORTATORI HANDICAP	12.000,00	5.000,00	30.000,00	12.000,00	0,00	7.000,00	-18.000,00
BENEFICIA STUDENTI ANNI PRECEDENTI	42.221,11	41.802,85	79.656,67	103.540,97	61.319,86	61.738,12	23.884,30
CONTRIBUTI STRORDINARI COVID_19		379.400,00	2.407.550,00	2.397.100,00	2.397.100,00	2.017.700,00	-10.450,00
ALTRI SUSSIDI E CONTRIBUTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	42.192,00	42.192,00	42.192,00	42.192,00
<b>B14.c) Altri oneri di gestione</b>	<b>1.879.778,64</b>	<b>838.905,48</b>	<b>963.077,01</b>	<b>928.111,76</b>	<b>-951.666,88</b>	<b>89.206,28</b>	<b>-34.965,25</b>
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	827.278,96	662.824,97	759.512,00	668.757,62	-158.521,34	5.932,65	-90.754,38
BOLLI CONTRATTI A CARICO FORNITORI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	105.256,45	108.744,37	137.300,00	123.415,55	18.159,10	14.671,18	-13.884,45
ABBONAMENTO ACQUISTO GIORNALI RIVISTE GUIDE	4.005,12	5.250,85	5.600,00	3.487,34	-517,78	-1.763,51	-2.112,66
AUTORITA' VIGILANZA CONTRATTI	5.180,00	2.630,00	3.705,00	2.990,00	-2.190,00	360,00	-715,00
ABBUONI E ARR.TI PASSIVI	91,70	264,01	0,00	21,21	-70,49	-242,80	21,21
SPESE LEGALI	1.578,62	896,13	0,00		-1.578,62	-896,13	0,00
COSTI PER UTENZE ANNI PRECEDENTI	159.631,00	11.908,26	9.049,58	15.941,59	-143.689,41	4.033,33	6.892,01
COSTI PER SERVIZI ANNI PRECEDENTI	12.076,50	33.609,62	14.400,00	15.262,87	3.186,37	-18.346,75	862,87
COSTI PER BENI ANNI PRECEDENTI	1.032,45	95,58	0,00	238,99	-793,46	143,41	238,99
IMPOSTE E TASSE ANNI PRECEDENTI	1.060,76	21,10	0,00	51.837,16	50.776,40	51.816,06	51.837,16
COSTI ACCORDI TRANSATTIVI	736.643,00	0,00	0,00		-736.643,00	0,00	0,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE ANNI PRECEDENTI	8.548,63	1.068,84	0,00		-8.548,63	-1.068,84	0,00
COSTI A RETTIFICA CREDITI ANNI PRECEDENTI	6.156,27	2.095,41	24.612,43	11.407,54	5.251,27	9.312,13	-13.204,89
SPESE VARIE DOCUMENTATE	6.954,71	6.683,02	8.898,00	5.578,09	-1.376,62	-1.104,93	-3.319,91
PERDITE SU CREDITI	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
PENALITA' SU CONTRATTI	0,00	0,00	0,00	1.986,33	1.986,33	1.986,33	1.986,33
COSTI INDEDUCIBILI	2.285,57	1.094,28	0,00	1.132,56	-1.153,01	38,28	1.132,56
ONERI SOSTENUTI PER C/TERZI	1.387,00	1.219,00	0,00	1.025,00	-362,00	-194,00	1.025,00
ONERI SIAE	611,90	500,05	0,00	549,33	-62,57	49,28	549,33
RITENUTE FISCALI SU INT ATTIVI	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
MINUSVALENZE				1.709,47	1.709,47	1.709,47	1.709,47
INSUSSISTENZA DELL'ATTIVO				22.771,11	22.771,11	22.771,11	22.771,11

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.*) salvo per € 42.192,00, *altri sussidi e contributi straordinari*, erogati agli studenti alloggiati quale ristoro del disagio subito a seguito del passaggio al nuovo aggiudicatario come esplicitato nella determinazione dirigenziale n. 702/21.

Di seguito si riporta il dettaglio del valore del *concorso principale borse di studio e posto alloggio*:

VALORE GRADUATORIA BORSE DI STUDIO A.A. 20/21 GRAD.ASSESTATA CHIUSURA BILANCIO					
SEDE	N. VINCITORI	MONETARIO	VALORE MENSA	VALORE ALLOGGIO	TOTALE
<b>BORSE DI STUDIO</b>					
FIRENZE	4.961	6.581.765,0	5.939.650,0	5.748.000,0	18.269.415,0
PISA	5.341	6.977.540,0	6.583.150,0	6.465.000,0	20.025.690,0
SIENA	3.361	4.143.340,0	4.483.450,0	5.119.500,0	13.746.290,0
<b>TOTALE</b>	<b>13.663</b>	<b>17.702.645,00</b>	<b>17.006.250,00</b>	<b>17.332.500,00</b>	<b>52.041.395,00</b>
<b>BORSE SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI</b>					
FIRENZE	29	40.820,00	40.400,00	39.000,00	120.220,0
PISA	25	31.760,00	36.250,00	36.000,00	104.010,0
SIENA	22	27.820,00	33.700,00	36.000,00	97.520,0
<b>TOTALE</b>	<b>76</b>	<b>100.400,00</b>	<b>110.350,00</b>	<b>111.000,00</b>	<b>321.750,00</b>

Per quanto riguarda il costo delle borse di studio, rispetto all'a.a. 19/20 si osserva il seguente andamento:

A.A.	N. VINCITORI	MONETARIO	VALORE MENSA	VALORE ALLOGGIO	TOTALE	VALORE MEDIO BORSA DI STUDIO
A.A. 20/21	13.663	17.702.645,00	17.006.250,00	17.332.500,00	52.041.395,00	3.809
A.A. 19/20	14.320	17.926.715,00	17.588.175,00	18.297.500,00	53.812.390,00	3.758
<b>VAR.</b>	<b>-657</b>	<b>-224.070,00</b>	<b>-581.925,00</b>	<b>-965.000,00</b>	<b>-1.770.995,00</b>	<b>51</b>

Con riferimento alle variazioni del valore medio della borsa di studio rispetto all'a.a. precedente si ricorda che per quanto attiene l'a.a. 19/20 sono 1.178 borse di studio sono relative al II° bando che prevedeva la quota monetaria pari ad 8/12 rispetto al primo bando ed i servizi mensa e alloggio (o contributo affitto) dal mese di febbraio.

Rispetto ai dati esposti in sede di I° variazione, la diminuzione è collegata alle revoche disposte nel periodo settembre 2021- febbraio 2022.

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

- per € 500.000,00 al contributo DSU per l'accesso gratuito al trasporto pubblico locale sul territorio metropolitano, a seguito della convenzione Unifi, Regione Toscana, Comune di Firenze e gestore trasporti, degli studenti UNIFI borsisti o con un reddito appartenente alla no tax area; sul punto si evidenzia che siamo in attesa di ricevere i dati consuntivi ai fini di verificare l'eventuale conguaglio a favore dell'Azienda;
- per € 67.908,91 alla quota 2021 per il servizio web based "cercoalloggio" finalizzato alla raccolta e pubblicazione di offerte di posti letto "garantiti" per studenti sul mercato privato in multilingua.

Rispetto all'anno precedente non è stata rinnovata la convenzione per il trasporto per il territorio Pisano (- € 34.500,00) a causa dell'avvento della pandemia Covid-19.

Nel conto economico previsionale I° variazione erano incluse le stime dei costi delle convenzioni per l'assistenza sanitaria e per le convenzioni del territorio Pisano e Senese non stipulate nel corso del 2021.

Si ricorda che i servizi aggiuntivi sono totalmente finanziati dai trasferimenti per borse di studio regionali, salvo il contributo al trasporto pubblico erogato per gli studenti borsisti di Firenze pari ad € 219.984,00, che invece sono finanziati da risorse FIS.

La sottovoce **B14.c) Altri oneri di gestione** risulta sostanzialmente in linea con quanto registrato nel 2020 e con quanto previsto in sede di I° variazione. 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.

Rispetto al 2020 le principali variazioni riguardano:

- la registrazione al conto *Imposte e tasse anni precedenti* per la Tari pagata per gli anni 2016 – 2020 per la residenza Bruschi di Carrara a causa della tardiva comunicazione di inizio attività da parte dell'Azienda (*le sanzioni sono invece registrate al conto Imposte e tasse indeducibili*);
- la rilevazione dell'insussistenza dell'attivo per € 22.771,11 generata dallo stralcio delle rimanenze di pubblicazioni edite dal Servizio Editoriale Universitario - chiuso al 31/12/2012. (*Provvedimento del Direttore n. 614 del 02/11/2021 che ha disposto la cessione gratuita delle rimanenze della carta per stampa e altro materiale cartaceo, ai sensi dell'art. 54, comma 1, Legge n. 342 del 21/11/2000*).

Le riduzioni di cui sopra non erano note in fase di predisposizione di preconsuntivo al 31 agosto, sulla cui base è stata predisposta la I° variazione al conto economico previsionale 2021.

Il totale degli oneri della produzione è pari ad € **103.417.263,74**, in aumento rispetto all'esercizio 2020 + € 3.513.389,04. L'incremento è determinato principalmente dall'*accantonamento Risorse vincolate a borse di studio a.a. 22/23* iscritto alla voce B13) Altri Accantonamenti. Concorre all'incremento degli oneri della produzione anche la voce B6) Acquisti di beni e la voce B7) Acquisti per Servizi quale conseguenza della ripresa del livello quantitativo del Servizio Ristorazione a gestione diretta, oltre che del potenziamento dei servizi di accoglienza con il mantenimento per l'intero anno 2021 dei presidi h24/24 presso tutte le strutture abitative.

Rispetto alle previsioni, la diminuzione degli oneri della produzione è "*alterata*" dall'*accantonamento Risorse vincolate a borse di studio a.a. 22/23* che appunto rappresenta le economie di costi registrate rispetto alle previsioni per la mancata fruizione dei servizi agli studenti a causa dell'inasprimento della pandemia Covid- 19 nell'ultimo trimestre dell'esercizio 2021. La variazione in diminuzione residua, pari ad € - 1.113.493,45, è determinata principalmente dai minori oneri consuntivati nella sottovoce B14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi (STUDENTI) che si ricorda non influenzare il risultato d'esercizio 2021 (*I trasferimenti vincolati a borse di studio sono registrati fino alla concorrenza del valore della sottovoce in questione*).

#### **DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE 2021**

**VALORE PRODUZIONE – COSTI PRODUZIONE = 2.541.254,88**

La **gestione finanziaria**, che concorre all'utile d'esercizio per € 7.864,49, è determinata principalmente da interessi moratori attivi per € 17.967,24 in esecuzione della sentenza della Corte di Appello di Firenze della Corte di Appello di Firenze, di cui alla Determina Dirigenziale n. 744/21 del 28/12/2021, connessa all'acquisto della sede di viale Gramsci.

Gli interessi passivi si riferiscono al mutuo bancario acceso per l'acquisizione delle RU Sperandie e Tolomei di Siena, il mutuo è stato estinto al 31/12/2021.

**UTILE ESERCIZIO ANTE IMPOSTE 2021 = € 2.549.119,37**

Le **imposte sul reddito d'esercizio** sono pari ad € 475.260,86, in incremento rispetto al 2020 a causa della maggiore IRAP commerciale (+ 35.300,00).

**UTILE ESERCIZIO 2021 = 2.073.858,51**

## 2.1 IL VALORE AGGIUNTO E LA VARIAZIONE DELL'UTILE

CALCOLO VALORE AGGIUNTO	2019	2020	2021	var 2021-2020
RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI +A5 ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI (TRANNE STRAORDINARI NON TIPICI)	98.156.754	101.230.508	101.919.034	688.526
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	953.589
<b>VALORE AGGIUNTO SENZA FATTORI STRAORDINARI</b>	<b>16.886.142</b>	<b>18.928.267</b>	<b>18.663.204</b>	- <b>265.063</b>
GESTIONE STRAORDINARIA	- 819.299	11.521	1.252.919	1.241.398
<b>VALORE AGGIUNTO CON FATTORI STRAORDINARI</b>	<b>16.066.843</b>	<b>18.939.788</b>	<b>19.916.124</b>	<b>976.336</b>
COSTO DEL LAVORO	12.921.996	12.715.661	12.430.719	- 284.942
<b>M.O.L.</b>	<b>3.144.847</b>	<b>6.224.127</b>	<b>7.485.404</b>	<b>1.261.278</b>
AMMORTAMENTI AL NETTO STERILIZZAZIONI	1.535.134	1.776.532	1.536.019	- 240.514
SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI (ESCLUSI QUELLI NEL COSTO DEL LAVORO)	593.520	604.023	3.408.131	2.804.107
<b>REDDITO OPERATIVO</b>	<b>1.016.193</b>	<b>3.843.571</b>	<b>2.541.255</b>	- <b>1.302.316</b>
GESTIONE FINANZIARIA	- 37.303	- 24.165	7.864	32.029
<b>UTILE PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>978.890</b>	<b>3.819.406</b>	<b>2.549.119</b>	- <b>1.270.287</b>
IMPOSTE SUL REDDITO	318.536	435.751	475.261	39.510
<b>UTILE NETTO</b>	<b>660.354</b>	<b>3.383.655</b>	<b>2.073.859</b>	- <b>1.309.797</b>

La ripresa delle affluenze della gestione diretta e l'incremento dei costi per i presidi h 24/24 per tutto l'anno 2021 determina il decremento del valore aggiunto al netto dei fattori straordinari. La plusvalenza realizzata nel 2021 a seguito della cessione della RU Campaldino determina invece l'incremento del Margine Operativo Lordo. Si segnala il significativo incremento del valore aggiunto a partire dall'anno 2020, correlato all'incremento del valore della borsa di studio relativo al servizio alloggio (da € 2.100,00 a € 3.000,00) previsto dagli indirizzi regionali a partire dall'a.a. 19/20, seppur in presenza di una diminuzione dei fruitori dei servizi a causa dell'avvento della pandemia e nonostante sia mitigato, per quanto riguarda il Servizio Ristorazione, dalla riduzione dei recuperi da borsa di studio pari a 4 mensilità del valore del servizio per l'erogazione di contributi straordinari per disagio mensa.

L'accantonamento risorse vincolate a borse di studio 22/23, operazione di assestamento straordinaria ex DGRT 330/22, rende non confrontabile con gli esercizi precedenti il Reddito Operativo.

### 3.PERFORMANCE ECONOMICA DEI SERVIZI AZIENDALI

#### 3.1. COSTI UNITARI MEDI DEL SERVIZIO RESIDENZE

L'estensione del servizio di portineria/vigilanza h24/24 su tutte le strutture attivata a partire dal mese di aprile 2020 ha determinato un incremento significativo del costo medio unitario a posto letto registrato a consuntivo 2021 rispetto al periodo pre pandemico (+16,22%). 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 (7 su 11 RU attive nel 2021) registra il minore dei costi a posto letto. Per quanto

COSTO MEDIO A POSTO LETTO	consuntivo 2019	CONSUNTIVO 2020	I° var. 2021	CONSUNTIVO 2021	VAR . 2021- 2019 %	VAR . 2021- 2020 %	VAR . 2021- I°VAR . 2021 %
<b>DSU TOSCANA</b>	<b>€ 3.601,26</b>	<b>€ 3.912,79</b>	<b>€ 4.179,00</b>	<b>€ 4.185,26</b>	<b>16,22%</b>	<b>6,96%</b>	<b>0,15%</b>
<b>FIRENZE</b>	€ 4.077,76	€ 4.332,38	€ 4.495,00	€ 4.178,43	2,47%	-3,55%	-7,04%
<b>PISA</b>	€ 3.604,50	€ 4.071,59	€ 4.519,00	€ 4.504,72	24,97%	10,64%	-0,32%
<b>SIENA</b>	€ 3.043,34	€ 3.257,98	€ 3.450,00	€ 3.487,29	14,59%	7,04%	1,08%

Con riferimento all'incidenza delle principali voci sul "costo posto letto", si veda tabella che segue:

SERVIZIO RESIDENZE	FIRENZE				PISA				SIENA			
	2019	2020	2021	VAR 2021 - 2020	2019	2020	2021	VAR 2021 - 2020	2019	2020	2021	VAR 2020 - 2019
<b>PRINCIPALI AGGREGATI COSTI</b>												
personale	496,30	494,71	436,34	-11,80%	561,74	832,39	859,02	3,20%	638,15	603,35	506,04	-16,13%
portineria e vigilanza	670,33	966,61	1.021,57	5,69%	417,89	1.245,62	1.445,24	16,03%	464,53	820,74	1.067,69	30,09%
pulizia lavanderia biancheria	477,74	472,00	429,72	-8,96%	263,31	305,22	350,94	14,98%	320,51	305,15	324,46	6,33%
utenze	1.227,42	1.135,37	1.077,83	-5,07%	905,80	892,25	983,36	10,21%	660,29	570,18	574,58	0,77%
manutenzioni (canoni inclusi wireless)	688,82	713,63	685,23	-3,98%	840,85	904,28	1.005,89	11,24%	517,38	500,98	531,96	6,18%
ammortamenti al netto sterilizzazione + fitti	434,42	688,97	446,35	-35,22%	504,84	453,99	292,30	-35,62%	301,21	284,12	284,72	0,21%
imposte e tasse anni precedenti							105,64					
gestione CAMPUS maragliano a posto letto (incluso costi indiretti Ufficio ru DSU)	2.932											
concessione praticelli, a posto letto (incluso costi indiretti Ufficio ru DSU)									3.889			

L'incidenza unitaria del servizio portineria e vigilanza è più elevata per la sede di Pisa a causa di residenze universitarie con un numero di posti letto esiguo (escludendo il Campus Praticelli rispetto alle 10 residenze attive nel 2021 solo 2 hanno più di 100 posti letto).

#### 3.2. COSTI UNITARI MEDI DEL SERVIZIO RISTORAZIONE

Anche per l'anno 2021 la riduzione del volume dei servizi erogati ha determinato una significativa perdita di efficienza economica dei servizi rispetto a quanto consuntivato nel periodo pre pandemico.

La perdita di efficienza è maggiormente marcata al crescere del potenziale produttivo del centro ristorazione.



DSU TOSCANA  
VAR. 2021-  
I° VAR. C.E.  
PREV. 21%

costo medio pasto	consuntivo 2019	CONSUNTIVO 2020	I° VAR. C.E. PREV. 2021	CHIUSURA 2021	var 2021-2019 %	var 2021-2020 %	VAR. 2021- I° VAR. C.E. PREV. 21%
<b>DSU TOSCANA</b>	<b>€ 6,76</b>	<b>€ 10,08</b>	<b>€ 9,30</b>	<b>€ 9,53</b>	<b>€ 0,41</b>	<b>-5,45%</b>	<b>2,50%</b>
<b>FIRENZE</b>	€ 6,67	€ 9,82	€ 8,95	€ 9,74	€ 0,46	-0,86%	8,77%
<b>PISA</b>	€ 7,35	€ 12,58	€ 11,08	€ 11,24	€ 0,53	-10,63%	1,47%
<b>SIENA</b>	€ 6,00	€ 7,04	€ 9,10	€ 6,81	€ 0,13	-3,28%	-25,18%
<b>gestione diretta</b>	<b>€ 7,31</b>	<b>€ 13,64</b>	<b>€ 11,44</b>	<b>€ 12,11</b>	<b>€ 0,66</b>	<b>-11,19%</b>	<b>5,87%</b>
<i>gestione diretta firenze</i>	€ 6,85	€ 11,19	€ 9,96	€ 10,95	€ 0,60	-2,14%	9,94%
<i>gestione diretta pisa</i>	€ 7,81	€ 17,04	€ 13,48	€ 13,76	€ 0,76	-19,23%	2,11%
<i>gestione diretta siena</i>	€ 6,69	€ 11,04	€ 9,10	€ 9,73	€ 0,45	-11,85%	6,93%
<b>gestione indiretta</b>	<b>€ 6,06</b>	<b>€ 6,53</b>	<b>€ 6,82</b>	<b>€ 6,48</b>	<b>€ 0,07</b>	<b>-0,80%</b>	<b>-5,04%</b>
<i>gestione indiretta firenze</i>	€ 6,42	€ 7,50	€ 7,16	€ 7,57	€ 0,18	0,85%	5,66%
<i>gestione indiretta pisa</i>	€ 6,13	€ 6,83	€ 6,88	€ 6,54	€ 0,07	-4,27%	-4,99%
<i>gestione indiretta siena</i>	€ 5,73	€ 5,78	€ 6,56	€ 5,77	€ 0,01	-0,20%	-12,00%

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 di l'efficienza.

INCIDENZA UNITARIA COSTI PRINCIPALI	FIRENZE				PISA				SIENA			
	2019	2020	2021	var	2019	2020	2021	var	2019	2020	2021	var
generi alimentari e free beverage	1,94	2,04	2,07	1,4%	1,74	1,92	1,93	0,2%	2,03	2,06	1,96	-4,5%
generi non alimentari	0,14	0,28	0,17	-39,3%	0,06	0,09	0,12	37,6%	0,19	0,38	0,60	55,3%
personale	2,11	4,83	4,36	-9,9%	2,24	7,50	5,74	-23,5%	2,09	5,35	4,18	-21,9%
multiservizi e pulizie	1,26	1,57	2,11	33,9%	1,27	2,42	2,06	-14,9%	0,92	1,10	1,20	9,0%
utenze	0,42	0,69	0,68	-0,5%	0,94	2,02	1,58	-21,8%	0,28	0,51	0,52	1,8%
manutenzioni	0,20	0,49	0,41	-16,0%	0,27	0,88	0,66	-25,0%	0,15	0,39	0,24	-37,2%
costi ufficio e dirigenza	0,35	0,92	0,81	-12,1%	0,61	1,20	0,93	-22,6%	0,26	0,51	0,47	-7,7%
altri oneri	0,43	0,37	0,34	-6,0%	0,68	1,02	0,75	-26,0%	0,77	0,73	0,55	-24,9%
<b>totale ristorazione</b>	<b>6,85</b>	<b>11,19</b>	<b>10,95</b>	<b>-2,14%</b>	<b>7,81</b>	<b>17,04</b>	<b>13,76</b>	<b>-19,26%</b>	<b>6,69</b>	<b>11,04</b>	<b>9,73</b>	<b>-11,85%</b>

#### 4. PROGRAMMAZIONE E RENDICONTAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

La tabella successiva riporta l'elenco degli investimenti programmati nel PDI 2021-2023 II Variazione approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 79 del 2 dicembre 2021 e Deliberazione di Giunta Regionale n. 331 del 21 marzo 2022.

Sono evidenziati gli interventi programmati nel 2021, per i quali l'Azienda ha dovuto, in sede di approvazione del PDI 2022-2024, posticipare l'inizio temporale all'annualità 2022 e procedere in maniera analoga per gli interventi previsti nelle annualità 2022 e 2023, riprogrammati rispettivamente nelle annualità 2023 e 2024:

COMMESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAMMATO 2021	% REALIZZATO	IMPORTO SPESO 2021	IMPORTO DISPONIBILE	RISPARMI	NOTE	FONTE
<b>FI-04-018</b>	PROGETTAZIONE RISTRUTTURAZIONE COMPLESSO S.APOLLONIA	1.100.000,00	0%	0,00	1.100.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
<b>SI-24-012</b>	ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA	778.636,18	0%	0,00	828.636,18	0,00	RINVIATO PDI 2022-2024	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T.D.5942/2012
<b>SI-24-012</b>	ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA	50.000,00				0,00		RISERVA DA AMMORTAMENTI 2016
<b>PI-09-013</b>	REALIZZAZIONE NUOVA RU SAN CATALDO-PERMUTA IMMOBILE IN C/PREZZO APPALTO VIA DELL'OCCHIO	2.081.500,00	0%	2.081.500,00	0,00	0,00	<b>CONCLUSO</b>	PERMUTA IMMOBILI PISA
	REALIZZAZIONE NUOVA RU SAN CATALDO	2.475.950,00	0%	0,00	2.475.950,00	0,00	RINVIATO PDI 2022-2024	PERMUTA IMMOBILI PISA
<b>SIFIPI-00-021</b>	GLOBAL SERVICE MANUTENZIONE STRAORDINARIA	300.000,00	67%	200.711,50	99.288,50	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2020
<b>FI-02-014</b>	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E PARETE VETRATA RU CAPONNETTO	290.000,00	0%	0,00	290.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA DA AMMORTAMENTI 2016
		29.000,00	0%	0,00	29.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
<b>FI-01-022</b>	RIFACIMENTO/CONSOLIDAMENTO FACCIATE RU CAPONNETTO	360.000,00	0%	0,00	360.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2020
		334.000,00	0%	0,00	334.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA DA AMMORTAMENTI 2021

COMMESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAMMATO 2021	% REALIZZATO	IMPORTO SPESO 2021	IMPORTO DISPONIBILE	RISPARMI	NOTE	FONTE
<b>DSU-01-015 SUB10</b>	CPI RU FASCETTI	100.000,00	0%	0,00	100.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/2015
<b>DSU-01-015 SUB12</b>	CPI ALLOGGI ATER	150.000,00	0%	0,00	150.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/2015
		45.000,00	0%	0,00	45.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
<b>ALL-05-019</b>	CPI CALAMANDREI-SOSTITUZIONE SEDUTE SALA CINEMA	70.000,00	0%	0,00	70.000,00	0,00	RINVIATO PDI 2022-2024	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/2015
	RIFACIMENTO PAVIMENTAZIONE SALA CINEMA RU CALAMANDREI	80.000,00	0%	0,00	80.000,00	0,00		RISERVA UTILE 2020
<b>ALL-06-019</b>	CPI LAVORI ADEGUAMENTO RU NOVOLI	150.000,00	0%	0,00	150.000,00	0,00	RINVIATO PDI 2022-2024	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/2015
		100.000,00		0,00	100.000,00	0,00		RISERVA UTILE 2020
<b>ALL-01-019</b>	CPI CALAMANDREI RIFACIMENTO CONTROSOFFITTURE SOTTOSUOLO (CORRIDOI MAGAZZINO)	80.000,00	0%	0,00	80.000,00	0,00	RINVIATO PDI 2022-2024	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/2015
		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 2015 R.T.D.2819/2010
		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
<b>MEN-04-019</b>	MENSA CALAMANDREI: INTERVENTI DI AMMODERNAMENTO E ADEGUAMENTO IN MATERIA ANTINCENDIO DEI MAGAZZINI	50.000,00	0%	0,00	50.000,00	0,00	RINVIATO PDI 2022-2024	RISCONTI PASSIVI 2019 R.T.D.14421/19

COMMESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAMMATO 2021	% REALIZZATO	IMPORTO SPESO 2021	IMPORTO DISPONIBILE	RISPARMI	NOTE	FONTI
<b>ALL-03-021</b>	PROGETTAZIONE DEL RIPRISTINO DELLA RU TOLOMEI	229.319,00	0%	0,00	229.319,00	0,00	RINVIATO PDI 2022-2024	RISERVA UTILE 2019
<b>DSU-01-015 SUB4</b>	PROGETTAZIONI LAVORI CPI 2016	505.000,00	0%	0,00	505.000,00	0,00	RINVIATO PDI 2022-2024	RISERVA DA AMMORTAMENTI 2021
<b>DSU-01-015 SUB13</b>	CPI RU MARISCOGLIO	680.000,00	0%	0,00	680.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/2015
		68.000,00		0,00	68.000,00	0,00		RISERVA UTILE 2017
<b>DSU-01-015 SUB14</b>	CPI RU FONTEBRANDA	280.000,00	0%	0,00	280.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI PISA
<b>MEN-02-019</b>	MENSA MARTIRI: REALIZZAZIONE IMPIANTI DI AERAZIONE/CLIMATIZZAZIONE LOCALI NUOVO SPOGLIATOIO UOMINI E CUCINA	160.000,00	0%	0,00	160.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2019 R.T. D.14421/19
<b>ALL-04-019</b>	RESIDENZA SPERANDIE: RIFACIMENTO FINESTRE E PERSIANE	250.000,00	0%	0,00	250.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2019 R.T. D.14421/19
		50.000,00	87%	43.540,44	6.459,56	0,00		RISERVA UTILE 2020
<b>DSU-03-021</b>	INTERVENTI INTEGRATIVI SU LAVORI IN FASE DI COMPLETAMENTO	30.000,00	37%	11.218,64	18.781,36	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2019
<b>PI-01-020</b>	NUOVI ARREDI PER RU SAN CATALDO	1.270.000,00	0%	0,00	1.270.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2018
<b>ALL-01-020</b>	SOSTITUZIONE ARREDI VETUSTI	347.927,77	0%	0,00	347.927,77	0,00	RINVIATO PDI 2022-2024	RISERVA UTILE 2018

COMMESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAMMATO 2021	% REALIZZATO	IMPORTO SPESO 2021	IMPORTO DISPONIBILE	RISPARMI	NOTE	FONTI
<b>DSU-12-021</b>	SOSTITUZIONE SCOOTER VARI SERVIZI DELL'AZIENDA	16.330,26	0%	0,00	16.330,26	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
<b>DSU-13-021</b>	DISPOSITIVI PER LA SICUREZZA	12.000,00	100%	12.000,00	0,00	0,00	<b>CONCLUSO</b>	RISERVA UTILE 2017
<b>CT-05-018</b>	SOSTITUZIONE CENTRALI TERMICHE R.U. SPERANDIE	72.000,00	100%	72.000,00	0,00	0,00	<b>CONCLUSO</b>	RISCONTI PASSIVI PISA
<b>CT-06-018</b>	SOSTITUZIONE CENTRALI TERMICHE R.U. SAN MARCO	75.000,00	0%	0,00	75.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI PISA
<b>ALL-02-021</b>	IMPLEMENTAZIONE/SOSTITUZIONE IMPIANTI CONNETTIVITA' VARIE RESIDENZE	33.245,64	0%	0,00	33.245,64	0,00	RINVIATO PDI 2022-2024	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T. D. 5942/2012
		80.000,00	0%	0,00	80.000,00	0,00		RISERVA UTILE 2019
<b>DSU-02-021</b>	IMPIANTI CONTROLLO ACCESSI PER R.U. E SEDI	80.000,00	83%	66.384,47	13.615,53	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2019
<b>AC-02-021</b>	ADEGUAMENTO CABINA ELETTRICA SEDE VIALE GRAMSCI	99.051,00	0%	0,00	99.051,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
		25.000,00	0%	0,00	25.000,00	0,00		RISERVA UTILE 2019
<b>DSU-10-021</b>	ACQUISTO/EVOLUZIONE SOFTWARE	65.991,57	44%	28.823,78	37.167,79	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI SIENA
<b>DSU-11-021</b>	IMPREVISTI ESIGENZE INFORMATICHE	30.000,00	64%	19.210,41	10.789,59	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI SIENA
		<b>13.284.538,17</b>		<b>2.535.389,24</b>	<b>10.749.148,93</b>	<b>0,00</b>		

- Per le commesse **FI-02-014** "Manutenzione straordinaria parete vetrata Caponnetto" e **FI-01-022** "Consolidamento facciate Ru Caponnetto" il ritardo dell'avvio dell'opera è conseguente al ritardo del computo definitivo delle spese pervenute da Abitare Servizi SRL amministratore del Condominio San Donato. Inoltre i Lavori non sono potuti partire se non dopo la disponibilità della commessa FI-01-022 necessaria a completare la copertura finanziaria dell'opera, inserita



nella II Variazione del PDI 2021-2023 approvata con Deliberazione del CDA n. 79 del 02/12/2021. Le attività di progettazione e di selezione dell'impresa per eseguire i lavori sono state svolte nella seconda metà del 2021, alla data della presente Relazione l'intervento di ristrutturazione è in corso di esecuzione;

- 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, pertanto il ritardo dell'avvio dell'intervento è conseguente allo slittamento dei tempi di conclusione dei lavori di messa a norma da parte di Casa Spa proprietaria superficiaria dell'immobile. La gara è stata aggiudicata, la verifica di congruità delle offerte è stata fatta, la ditta sta presentando i campioni per l'approvazione da parte della committenza. Casa Spa ha in previsione di riconsegnare la struttura a DSU a fine 2023;
- Per la commessa **Dsu-01-015sub13** "CPI Ru Mariscoglio", la progettazione propedeutica all'intervento è stata affidata e alla data della presente Relazione risulta ultimato il progetto definitivo. Il progettista affidatario ha consegnato il progetto definitivo in ritardo, anche a causa delle ripetute revisioni che si sono rese necessarie affinché fosse coerente con gli obblighi in materia di prevenzione incendi ed evitare problemi a lavori ultimati in sede di presentazione della SCIA, in merito a tali ritardi ad approvazione della suddetta fase progettuale saranno applicate le penali previste dal contratto al progettista affidatario. Ad oggi si attendono i pareri del VV.FF e della soprintendenza, propedeutici alla progettazione esecutiva ed all'inizio dei lavori;
- Per la commessa **Dsu-01-015sub14** "CPI Ru Fontebranda", si è reso necessario affidare la Progettazione esecutiva ad un nuovo professionista, a seguito della risoluzione contrattuale del precedente affidatario. Alla data della presente Relazione è stato trasmesso il progetto ai VV.FF e siamo in attesa dell'esame per il parere preventivo;
- Per la commessa **PI-01-020** "Nuovi arredi San Cataldo", la procedura di gara è in esecuzione alla data della presente Relazione, è in corso la verifica di anomalia delle offerte propedeutica all'aggiudicazione dell'appalto;
- Per la commessa **DSU-12-021** "Sostituzione scooter vari servizi dell'Azienda", sono stati acquistati alla data della presente Relazione;
- Per la commessa **CT-06-018** "Sostituzione centrale termica RU San Marco", alla data della presente Relazione i lavori sono in corso di esecuzione, a seguito dell'affidamento dell'opera con la Determinazione Dirigenziale n. 710 del 09/12/2021. Ci sono dei problemi di approvvigionamento sul mercato dei Boyler dell'acqua calda sanitaria che saranno sostituiti nel mese di Agosto più avanti, ma ciò non pregiudica la messa in funzione della nuova caldaia;
- Per la commessa **FI-04-018** "Progettazione e Ristrutturazione Complesso S.Apollonia", l'attività di progettazione è stata sospesa a seguito dell'avvenuta necessità di procedere con la verifica della vulnerabilità sismica e statica dell'immobile. A seguito della quale è stato conferito specifico incarico professionale. L'incarico è stato espletato al 31/12/2021 e rendicontato nella sezione "Interventi in corso di attuazione".

- Per la commessa **Dsu-01-015sub10** "CPI Ru Fascetti" per 100.000,00 riferite alla progettazione, la stessa è stata affidata con Determinazione Dirigenziale n. 213 del 15/04/2021. La formalizzazione dell'affidamento con la firma del contratto è slittata a seguito della presentazione da parte del secondo in graduatoria di un'istanza di pre-contenzioso all'ANAC. Il procedimento si è concluso con la vittoria dell'Azienda. In data 12/01/2022 è stata consegnato il servizio di Progettazione per l'avvio dell'esecuzione, il 18/03/2022 è stato consegnato il progetto definitivo agli Enti preposti e siamo in attesa del rilascio del parere dagli stessi.
- Per la commessa **MEN-02-019** "Mensa Martiri realizzazione impianto di areazione", alla data della presente Relazione è in corso di perfezionamento l'aggiudicazione della gara di appalto dei lavori, indetta a fine 2021.
- 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. La progettazione esecutiva e la Direzione Lavori sono state affidate in data 22/02/2021. Il progettista affidatario ha consegnato il progetto esecutivo in ritardo, a causa delle ripetute revisioni che si sono rese necessarie. Alla data della presente Relazione il progetto è in fase di validazione da parte del Servizio competente, seguirà la procedura per l'affidamento lavori nel corso del 2022.

Di seguito gli interventi, le cui risorse per lo stesso importo e la medesima fonte indicati nella citata II VAR 2021-2023 erano già stati rinviati alle annualità 2022, 2023 in sede di stesura del Piano degli Investimenti 2022-2024, e di cui si danno ulteriori aggiornamenti:

INTERVENTI PROGRAMMATI PDI 2021-2023 II VARIAZIONE NON REALIZZATI E RINVIATI NEL			
PDI 2022-2024			
INTERVENTO N.	DESCRIZIONE	RINVIATI DAL 2021 AL 2022	NOTE
<b>PI-09-013</b>	REALIZZAZIONE NUOVA RU SAN CATALDO-PERMUTA IN C/PREZZO APPALTO IMMOBILE CAMPALDINO	€ 2.475.950,00	L'appaltatore risulta in ritardo con i lavori rispetto ai tempi contrattuali, che ha comportato l'impossibilità di procedere con la permuta dell'immobile, che può intervenire solo dopo il Certificato di Collaudo.
<b>ALL-05-019</b>	CPI CALAMANDREI-SOSTITUZIONE SEDUTE SALA CINEMA	€ 70.000,00	Intervento in corso, in quanto è stato tecnicamente indispensabile abbinare la sostituzione delle sedute con l'impermeabilizzazione della copertura. Per quest'ultima la copertura economica è giunta solo a novembre 2021 in sede di approvazione della II Variazione del PDI 21/23.
<b>ALL-05-019</b>	RIFACIMENTO PAVIMENTAZIONE SALA CINEMA RU CALAMANDREI	€ 80.000,00	
<b>ALL-06-019</b>	CPI LAVORI ADEGUAMENTO RU NOVOLI	€ 100.000,00	Alla data della presente Relazione è in corso l'affidamento della Progettazione definitiva e esecutiva

INTERVENTI PROGRAMMATI PDI 2021-2023 II VARIAZIONE NON REALIZZATI E RINVIATI NEL			
PDI 2022-2024			
<b>ALL-01-019</b>	CPI CALAMANDREI RIFACIMENTO CONTROSOFFITTATURE SOTTOSUOLO (CORRIDOI MAGAZZINO)	€ 80.000,00	La progettazione dell'opera alla data della presente Relazione è già stata affidata, l'Azienda è in attesa di ricevere la progettazione definitiva ed esecutiva.
		€ 50.000,00	
		€ 23.487,99	
		€ 28.098,76	
		€ 100.000,00	
<b>MEN-04-019</b>	MENSA CALAMANDREI: INTERVENTI DI AMMODERNAMENTO E ADEGUAMENTO IN MATERIA ANTINCENDIO DEI MAGAZZINI	€ 50.000,00	La progettazione dell'opera è stata affidata congiuntamente all'intervento ALL-01-019
<b>ALL-03-021</b>	PROGETTAZIONE DEL RIPRISTINO DELLA RU TOLOMEI	€ 229.319,00	La progettazione definitiva ed esecutiva dell'opera è stata affidata con Determinazione n. 606 del 27/10/2021 ed è in corso di esecuzione.
<b>DSU-01-015 SUB4</b>	PROGETTAZIONI LAVORI CPI	€ 505.000,00	Alla data della presente Relazione sono stati affidate le progettazioni definitive ed esecutive finalizzate all'ottenimento del CPI per le seguenti Residenze: <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>RU Rosellini</b></li> <li>- <b>Ru La Tognazza</b></li> <li>- <b>Ru XXIV Maggio</b></li> <li>- <b>Ru San Miniato I</b></li> <li>- <b>Ru Caponnetto</b></li> </ul>
<b>ALL-01-020</b>	SOSTITUZIONE ARREDI VETUSTI VARIE R.U.	€ 347.927,77	Rinvio dell'intervento in attesa della conclusione di opere propedeutiche afferenti al CPI presso la RU Don Bosco PI conclusa al 31/12/2021 ed è in corso di presentazione la SCIA antincendio.
<b>ALL-02-021</b>	IMPLEMENTAZIONE/SOSTITUZIONE IMPIANTI CONNETTIVITA' VARIE	€ 33.245,64	Intervento che sarà realizzato con l'adesione alla convenzione RTRT4
<b>ALL-02-021</b>	RESIDENZE	€ 80.000,00	
<b>TOTALE</b>		<b>€ 4.253.029,16</b>	
INTERVENTO N.	DESCRIZIONE	RINVIATI DAL 2021 AL 2023	NOTE
<b>FI-04-018</b>	PROGETTAZIONE E RISTRUTTURAZIONE COMPLESSO S.APOLLONIA	€ 1.000.000,00	In corso verifiche di vulnerabilità sismica del complesso, che hanno subito parziali rallentamenti a causa della impossibilità di accedere ad alcuni spazi occupati illegittimamente.
<b>ALL-06-019</b>	CPI LAVORI ADEGUAMENTO RU NOVOLI	€ 150.000,00	
<b>TOTALE</b>		<b>€ 1.150.000,00</b>	

La tabella successiva riporta invece l'elenco degli investimenti programmati nel PDI 2021-2023 II Variazione approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 79 del 2 dicembre 2021 e Deliberazione di Giunta Regionale n. 331 del 21 marzo 2022, 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 2021:

COMMESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO	% REALIZZO	IMPORTO SPESO 2021	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FONTE
<b>FI-04-018</b>	PROGETTAZIONE RISTRUTTURAZIONE COMPLESSO S.APOLLONIA	200.000,00	10%	19.884,63	180.115,37	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
<b>SI-24-012</b>	RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA-PROGETTAZIONE	24.648,14	100%	24.648,14	0,00	0,00	<b>CONCLUSO</b>	RISERVA DA AMMORTAMENTI 2016
<b>SI-24-012</b>	RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA-PROGETTAZIONE	23.598,39	100%	23.598,39	0,00	0,00	<b>CONCLUSO</b>	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T. D. 5942/2012
<b>PI-10-013</b>	RIQUALIFICAZIONE AREA DISTRIBUTIVE MENSA MARTIRI- <b>INCENTIVI</b>	10.500,00	0%	0,00	10.500,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2014 R.T. D.4110/14
<b>PI-09-013</b>	REALIZZAZIONE NUOVA RU SAN CATALDO	2.385.747,52	48%	1.139.999,46	1.245.748,06	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI MIUR PISA
	REALIZZAZIONE NUOVA RU SAN CATALDO-FONDO ACCORDI D.LGS.196/2006	400.000,00	0%	0,00	400.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
	REALIZZAZIONE NUOVA RU SAN CATALDO	233.887,95	0%	0,00	233.887,95	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI APES PISA
	REALIZZAZIONE NUOVA RU SAN CATALDO	158.245,68	100%	158.245,68	0,00	0,00	<b>CONCLUSO</b>	RISCONTI PASSIVI MIUR PISA
<b>SI-04-018</b>	INTERVENTO ASCENSORE SEDE SIENA	60.000,00	72%	43.060,00	971,00	15.969,00	<b>CONCLUSO</b>	RISCONTI PASSIVI PISA

COMMESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO	% REALIZZO	IMPORTO SPESO 2021	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FONTE
<b>SIFIPI-00-015</b>	GLOBAL SERVICE MANUTENZIONE STRAORDINARIA	117.158,13	56%	65.888,41	51.269,72	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI PISA
<b>SIFIPI-00-020</b>	GLOBAL SERVICE MANUTENZIONE STRAORDINARIA	237.543,58	87%	207.777,39	29.766,19	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI PISA
<b>DSU-01-015 SUB4</b>	PROGETTAZIONI LAVORI CPI 2016	58.566,80	46%	27.002,86	31.563,94	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T. D.6673/15
<b>DSU-01-015 SUB4</b>	PROGETTAZIONI LAVORI CPI 2016	150.000,00	0%	0,00	150.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2010
<b>DSU-01-015 SUB5</b>	CPI RU SAN MINIATO I	80.000,00	0%	0,00	80.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T. D.6673/15
<b>DSU-01-015 SUB14</b>	CPI RU FONTEBRANDA	315.232,20	0%	0,00	315.232,20	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T. D.6673/15
<b>DSU-01-015 SUB14</b>	CPI RU FONTEBRANDA	31.967,00	0%	0,00	31.967,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
<b>DSU-01-015 SUB8</b>	CPI RU CIPRESSINO	346.666,45	39%	134.267,12	212.399,33	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T. D.6673/15
		35.344,10	0%	0,00	35.344,10	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
<b>DSU-01-015 SUB9</b>	CPI RU SAN GALLO	107.801,47	1%	1.128,50	106.672,97	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T. D.6673/15
		31.320,00	0%	0,00	31.320,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
<b>DSU-01-015 SUB2</b>	CPI RU VARLUNGO	50.501,23	0%	0,00	5.501,23		IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T. D.1899/15
					45.000,00		IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017

COMMESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO	% REALIZZO	IMPORTO SPESO 2021	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FONTE
	CPI RU VARLUNGO VARIANTE	27.202,00	0%	0,00	8.549,40	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI PISA
					18.652,60	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2011 R.T. D.5990/11
<b>DSU-01-015 SUB3</b>	CPI RU DON BOSCO	357.379,02	100%	357.379,02	0,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T. D.1899/15
		48.000,00	79%	37.918,99	10.081,01	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
<b>ALL-07-019</b>	INTERVENTI PER CPI RU UOPINI	41.351,45	100%	41.351,45	0,00	0,00	<b>CONCLUSO</b>	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T. D.6673/15
<b>DSU-04-017</b>	INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE	42.060,84	0%	0,00	42.060,84	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI PISA CONTO 24013
<b>DSU-03-015</b>	INTERVENTI PER LAVORI E PROGETTAZIONI	10.114,27	100%	10.114,27	0,00	0,00	<b>CONCLUSO</b>	RISCONTI PASSIVI 2014 R.T. D.4110/14
	INTERVENTI PER LAVORI E PROGETTAZIONI	59.077,45	74%	43.620,56	15.456,89	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
<b>ALL-02-020</b>	LAVORI REMOTIZZAZIONE E PROJECT MORGAGNI	85.000,00	91%	77.000,00	8.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI PISA
<b>MEN-02-019</b>	MENSA MARTIRI REALIZZAZIONE IMP.AREAZIONE	120.000,00	2%	2.968,26	117.031,74	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2019 R.T. D14421/19
<b>ALL-03-019</b>	RESIDENZA NETTUNO: SOSTITUZIONE CENTRALE TERMICA	70.000,00	0%	0,00	0,00	70.000,00	<b>ELIMINATO</b>	RISCONTI PASSIVI 2019 R.T. D14421/19
<b>INC-01-019</b>	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. 5942/2012

COMMESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO	% REALIZZO	IMPORTO SPESO 2021	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FONTE
<b>ALL-08-019</b>	ADEGUAMENTO IMPIANTO PER RILEVAZIONE INCENDI S.MINIATO II	39.222,67	0%	0,00	39.222,67	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
<b>PI-03-016</b>	CPI RU NETTUNO	20.000,00	100%	20.000,00	0,00	0,00	<b>CONCLUSO</b>	RISCONTI PASSIVI PISA CONTO 24015
		30.000,00	85%	25.538,90	827,98	3.633,12	<b>CONCLUSO</b>	RISERVA UTILE 2017
<b>FI-02-016</b>	NUOVO CAMMINAMENTO ESTERNO RU MEZZETTA E PADIGLIONE 39	40.000,00	0%	0,00	40.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T. D. 5942/2012
<b>PI-02-016</b>	LAVORI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO RU GARIBALDI	16.164,60	47%	7.520,09	8.644,51	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI PISA CONTO 24015
<b>PI-01-018</b>	CONSOLIDAMENTO SOTTOGRONDA RU NETTUNO <b>INCENTIVI</b>	4.147,74	0%	0,00	4.147,74	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T. D. 5942/2012
<b>SI-01-014</b>	RIFACIMENTO COPERTURA RU XXIV MAGGIO	30.629,52	0%	0,00		30.629,52	<b>CONCLUSO</b>	RISERVA DA AMMORTAMENTI 2016
	RIFACIMENTO COPERTURA RU XXIV MAGGIO	18.000,00	0%	0,00	3.364,03	14.635,97	<b>CONCLUSO</b>	RISERVA UTILE 2017
<b>DSU-01-015 SUB1</b>	CPI RU CALAMANDREI	25.916,88	0%	0,00	25.916,88	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
<b>PI-02-014</b>	MANUTENZIONE STRAORDINARIA BAGNI E IMPIANTI RU DON BOSCO	108.508,10	0%	0,00	108.508,10	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T. D. 5942/2012
		23.097,18	44%	10.130,97	12.966,21	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017

COMMESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO	% REALIZZO	IMPORTO SPESO 2021	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FONTE
PI-05-014	RIFACIMENTO IMPERMIABILIZZAZIONE RU DON BOSCO E FASCETTI	30.513,90	46%	14.000,20	0,00	16.513,70	<b>CONCLUSO</b>	RISCONTI PASSIVI 2010 R.T. D.3271/10
		15.000,00	0%	0,00	2.901,48	12.098,52	<b>CONCLUSO</b>	RISERVA UTILE 2017
FI-02-017	CONSOLIDAMENTO FACCIATA RU SALVEMINI- INCENTIVI	3.197,51	0%	0,00	3.197,51	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
FI-01-018	ARREDI E TORNELLI PROJECT VIALE MORGAGNI	112.204,53	34%	38.421,49	73.783,04	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
DSU-01-017	NUOVI ARREDI PER RESIDENZE	5.889,00	100%	5.889,00	0,00	0,00	<b>CONCLUSO</b>	RISERVA UTILE 2014-2015
		39.600,00	86%	34.008,08	5.591,92	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
DSU-01-018	NUOVI ARREDI PER RESIDENZE	380.000,00	9%	34.349,88	345.650,12	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
AC-01-017	IMPIANTI DI COTTURA SERVIZIO RISTORAZIONE	27.529,23	63%	17.404,53	10.124,70	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2015
DSU-03-016	ATTREZZATURE DA CUCINA SERVIZIO RISTORAZIONE	35.000,00	87%	30.582,96	4.417,04	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T. D 5942/12
DSU-01-020	DISPOSITIVI PER PROTOCOLLO INFORMATICO (STAMPANTI ETICHETTE, SCANNER)	31.031,92	70%	21.772,12	9.259,80	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI PISA
DSU-01-021	EVOLUZIONI APPLICATIVI PER ADEGUAMENTO NORMATIVO O IMPLEMENTAZIONE NUOVE FUNZIONALITA'	48.769,50	100%	48.769,50	0,00	0,00	<b>CONCLUSO</b>	RISCONTI PASSIVI PISA



COMMESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO	% REALIZZO	IMPORTO SPESO 2021	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FONTE
<b>DSU-01-022</b>	INFORMATIZZAZIONE MAGAZZINO MENSA	15.372,00	46%	7.071,12	8.300,88	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI PISA
<b>FI-05-018</b>	INCARICO VERIFICA VULNERABILITA' SISMICA RU SALVEMINI	38.000,00	0%	0,00	38.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T. D.5942/12
<b>FI-02-018</b>	INCARICO VERIFICA VULNERABILITA' SISMICA GRAMSCI	22.860,00	0%	0,00	22.860,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T. D.5942/12
<b>SI-01-018</b>	INCARICO VERIFICA VULNERABILITA' SISMICA RU FONTEBRANDA	15.503,53	0%	0,00	15.503,53	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T. D.5942/12
<b>SI-02-018</b>	INCARICO VERIFICA VULNERABILITA' SISMICA RU BANDINI	12.305,49	0%	0,00	12.305,49	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T. D.5942/12
<b>FI-03-018</b>	INCARICO VERIFICA VULNERABILITA' SISMICA RU VARLUNGO	28.200,00	0%	0,00	28.200,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2010 R.T. D.3271/10
<b>SI-03-018</b>	INCARICO VERIFICA VULNERABILITA' SISMICA RU PICCOLOMINI	28.968,08	0%	0,00	28.968,08	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2010 R.T. D.3271/10
<b>GEN-01-018</b>	INCARICO VERIFICA VULNERABILITA' SISMICA	145.500,00	0%	0,00	145.500,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
<b>PI-02-018</b>	CENTRALE TERMICA RU DON BOSCO	13.383,20	0%	0,00	13.383,20	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2013
<b>PI-03-018</b>	CENTRALE TERMICA RU MARISCOGLIO	13.500,00	0%	0,00	13.500,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2013
<b>CT-01-018</b>	SOSTITUZIONE CENTRALI TERMICHE CDS CALAMANDREI	96.254,95	0%	0,00	96.254,95	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI PISA CONTO 24015

COMMESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO	% REALIZZO	IMPORTO SPESO 2021	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FONTE
<b>CT-02-018</b>	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
<b>CT-03-018</b>	SOSTITUZIONE CENTRALI TERMICHE R.U. FASCETTI	70.000,00	0%	0,00	70.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI PISA CONTO 24015
	<b>TOTALE €</b>	<b>7.636.233,02</b>		<b>2.731.311,97</b>	<b>4.741.441,22</b>	<b>163.479,83</b>		

In merito agli interventi previsti e non realizzati né avviati nel corso dell'esercizio 2021 riportati nella sezione "Interventi in corso di attuazione programmati in PDI precedenti", preme evidenziare:

- Per la commessa **Dsu-01-015sub5** "CPI Ru San Miniato", l'avvio dei lavori è conseguente all'affidamento e espletamento dell'incarico di progettazione, che alla data della presente Relazione è stata affidato ed è in corso di esecuzione;
- Per la commessa **Dsu-01-015sub14** "CPI Ru Fontebranda", si è reso necessario affidare la Progettazione esecutiva ad un nuovo professionista, a seguito della risoluzione contrattuale del precedente affidatario. Alla data della presente Relazione è stato trasmesso il progetto ai VV.FF e l'Azienda è in attesa dell'esame per il parere preventivo. L'intervento in oggetto, riferito ai lavori sarà oggetto di affidamento non appena sarà ultimata la progettazione.
- Per la commessa **Dsu-01-015sub8** "CPI Ru Cipressino", alla data della presente Relazione, l'intervento è concluso in attesa di Certificato di regolare esecuzione, ed è in corso di presentazione la SCIA antincendio.
- Per la commessa **Dsu-01-015sub9** "CPI Ru San Gallo", alla data della presente Relazione, l'intervento è concluso in attesa di Certificato di regolare esecuzione, ed è in corso di presentazione la SCIA antincendio.
- Per la commessa **Dsu-01-015sub2** "CPI Ru Varlungo", alla data della presente Relazione, l'intervento è concluso in attesa di Certificato di regolare esecuzione, ed è in corso di presentazione la SCIA antincendio.
- Per la commessa **Dsu-01-015sub3** "CPI Ru Don Bosco", alla data della presente Relazione, l'intervento è concluso in attesa di Certificato di regolare esecuzione, ed è in corso di presentazione la SCIA antincendio.
- Per la commessa **MEN-02-019** "Mensa Martiri realizzazione impianto di areazione", alla data della presente Relazione è in corso di perfezionamento l'aggiudicazione della gara di appalto dei lavori, indetta a fine 2021.
- In merito alla commessa **ALL-08-019** "Adeguamento impianto rilevazione incendi RU San Miniato II", l'avvio dell'intervento attualmente è in attesa del rilascio della

concessione in sanatoria da parte del Comune di Siena per la conformità urbanistica, che è subordinato all'ottenimento del parere favorevole della Soprintendenza per il vincolo paesaggistico.

- In merito alla commesse **PI-02-014** "Manutenzione straordinaria bagni e impianti Ru Don Bosco" e **PI-02-018** "Centrale termica RU Don Bosco" gli interventi sono collegati all'ottenimento del CPI previsto nella commessa **Dsu-01-015sub2** in attesa di Certificato di regolare esecuzione.
- In merito alla commessa **FI-02-018** "Incarico vulnerabilità sismica Viale Gramsci" l'appalto del servizio attinente l'architettura e l'ingegneria di verifica della vulnerabilità sismica riguardante la sede legale dell'Azienda, è stato affidato con Determinazione Dirigenziale n. 253 del 04/05/2021. E alla data della presente Relazione sono in corso i saggi propedeutici alla verifica di vulnerabilità.
- In merito alla commessa **SI-01-018** "Incarico vulnerabilità sismica Ru Fontebranda", la Relazione conclusiva da parte dell'affidatario del servizio è in fase di revisione da parte del RUP.
- In merito alla commesse: **FI-03-018** "Incarico vulnerabilità sismica Ru Varlungo", In merito alla commessa **FI-05-018** "Incarico vulnerabilità sismica Ru Salvemini", **SI-03-018** "Incarico vulnerabilità sismica Ru Piccolomini", in ritardo l'affidamento delle progettazioni a causa di esigenze organizzative sopraggiunte che hanno condotto il personale tecnico a dedicarsi ad attività diverse ritenute più urgenti e prioritarie per l'Azienda.
- In merito alla commessa **PI-03-018** "Centrale termica RU Mariscoglio", l'intervento è collegato alle opere finalizzate all'ottenimento del CPI della Ru di Mariscoglio.
- In merito alla commessa **CT-01-018** "Sostituzione centrali termiche RU Calamandrei", l'intervento di riqualificazione della centrale termica a servizio della "Torre C" della Ru Calamandrei è stato affidato con Determinazione Dirigenziale n. 107 del 22/02/2022, alla data della presente Relazione i lavori sono in corso di esecuzione.
- In merito alla commessa **CT-02-018** "Sostituzione centrale termica Viale Gramsci" l'intervento è connesso alla commessa **AC-02-021** e sarà gestito per motivi di coerenza tecnica in un unico intervento, finalizzato all'ottenimento del CPI della Sede.
- In merito alla commessa **CT-03-018** "Sostituzione centrale termica Viale RU Fascetti" l'intervento è connesso alla commessa **Dsu-01-015sub10** "CPI Ru Fascetti" e sarà gestito per motivi di coerenza tecnica in un unico intervento, finalizzato all'ottenimento del CPI.

In sede di elaborazione del PDI 2022-2024 la variazione sono stati impiegati i risparmi accertati in sede di chiusura di Bilancio 2021 per un importo pari € **132.850,31**. I risparmi accertati si riferiscono alle seguenti Fonti di finanziamento: € **16.513,70** riferiti al Decreto Regionale n. 3271/2010; € **70.000,00** riferiti al Decreto Regionale n. 14421/2019, si riferiscono all'eliminazione dell'intervento "Sostituzione

centrale termica RU Nettuno” Commessa ALL-03-019, a seguito delle verifiche effettuate in concomitanza dei lavori per il CPI e all’accertamento tecnico che l’intervento non è necessario; **€ 30.367,61** riferiti alla Riserva utile 2017; **€ 15.969,00** sui Risconti passivi Pisa Contributo R.T. Delibera Consiglio Regionale n. 80/2002, tutti realizzati sugli interventi iscritti nel PDI 2021-2023 II variazione e conclusi nell’esercizio 2021.

Si precisa, che non sono stati ridestinati risparmi per complessivi **€ 30.629,52** riferiti all’intervento “Rifacimento copertura XXIV Maggio finanziati con fonte “Riserva ammortamenti 2016”.

I nuovi interventi finanziati dalla ridestinazione dei risparmi, sono stati inseriti all’interno della I variazione del PDI 2022-2024.

<b>IMPIEGO RISPARMI A CHIUSURA BILANCIO D’ESERCIZIO 2021</b>			
<b>FONTE "RISCONTI PASSIVI DECRETO REGIONALE 14421/2019</b>			
<b>COMMESSA</b>	<b>DESCRIZIONE INTERVENTO</b>	<b>RISPARMI DESTINATI</b>	<b>NUOVO IMPORTO PROGRAMMATO 2021</b>
<b>ALL-04-019</b>	RU SPERANDIE RIFACIMENTO PERSIANE E FINESTRE (in aumento commessa esistente)	€ 70.000,00	€ 70.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 70.000,00</b>	<b>€ 70.000,00</b>
<b>FONTE "RISCONTI PASSIVI DECRETO REGIONALE 3271/2010</b>			
<b>ICT-01-022</b>	ESIGENZE HARDWARE E SOFTWARE	€ 16.513,70	€ 16.514,70
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 16.513,70</b>	<b>€ 16.514,70</b>
<b>FONTE "RISCONTI PASSIVI PISA</b>			
<b>ICT-01-022</b>	ESIGENZE HARDWARE E SOFTWARE	€ 15.969,00	€ 15.969,00
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 15.969,00</b>	<b>€ 15.969,00</b>
<b>FONTE "RISERVA UTILI 2017"</b>			
<b>ICT-01-022</b>	ESIGENZE HARDWARE E SOFTWARE	€ 30.367,61	€ 30.367,61
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 30.367,61</b>	<b>€ 30.367,61</b>
	<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 132.850,31</b>	<b>€ 132.850,31</b>

In merito alle opere in corso di esecuzione, ovvero iniziate nel corso del 2021 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 2022-2024 I Variazione in approvazione con il Bilancio d’esercizio 2021, 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 2022-2024.

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 2021-2023 II Variazione approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 79 del 2 dicembre 2021 e Deliberazione di Giunta Regionale n. 331 del 21 marzo 2022:

CATEGORIA	DESCRIZIONE	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE
		2021	2022	2023	
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	PROGETTAZIONE E RISTRUTTURAZIONE COMPLESSO S.APOLLONIA	1.100.000,00	1.000.000,00		2.100.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA	828.636,18	2.632.780,88	600.000,00	4.061.417,06
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	REALIZZAZIONE NUOVA RU SAN CATALDO	2.475.950,00			2.475.950,00
		2.081.500,00			2.081.500,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	GLOBAL SERVICE MANUTENZIONE STRAORDINARIA		300.000,00		300.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	GLOBAL SERVICE MANUTENZIONE STRAORDINARIA	300.000,00			300.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER RIFACIMENTO NUOVA RU CARRARA	120.000,00			120.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E PARETE VETRATA RU CAPONNETTO	319.000,00			319.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	RIFACIMENTO/CONSOLIDAMENTO FACCIATE RU CAPONNETTO	694.000,00			694.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI RU FASCETTI	100.000,00	490.574,60		590.574,60
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI RU ROSELLINI		100.000,00	314.150,00	414.150,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI RU ATER	195.000,00			195.000,00

CATEGORIA	DESCRIZIONE	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE
		2021	2022	2023	
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI RU CALAMANDREI SOSTITUZIONE SEDUTE SALA CINEMA	70.000,00			70.000,00
	CPI RU CALAMANDREI RIFACIMENTO PAVIMENTAZIONE SALA CINEMA	80.000,00			80.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI DI ADEGUAMENTO RU NOVOLI	150.000,00			150.000,00
		100.000,00			100.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI CALAMENDREI RIFACIMENTO CONTROSOFFITTO SOTTOSUOLO	80.000,00			80.000,00
		50.000,00			50.000,00
		23.487,99			23.487,99
		28.098,76			28.098,76
		100.000,00			100.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	MENSA CALAMANDREI: INTERVENTI DI AMMODERNAMENTO E ADEGUAMENTO IN MATERIA ANTINCENDIO DEI MAGAZZINI	50.000,00			50.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	PROGETTAZIONI LAVORI CPI 2016	505.000,00			505.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	PROGETTAZIONE DEL RIPRISTINO DELLA RU TOLOMEI	229.319,00			229.319,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI RU MARISCOGLIO	748.000,00			748.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI RU FONTEBRANDA	280.000,00			280.000,00

CATEGORIA	DESCRIZIONE	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE
		2021	2022	2023	
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	MENSA MARTIRI: REALIZZAZIONE IMPIANTI DI AERAZIONE/CLIMATIZZAZIONE LOCALI NUOVO SPOGLIATOIO UOMINI E CUCINA	160.000,00			160.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	ADEGUAMENTO AREA LAVAGGIO E SOSTITUZIONE LAVASTOVIGLIE CON MACCHINA ADEGUATA ALLA GESTIONE DI VASSOI/PIATTI/POSATE E VASSOI MENSA SESTO-CALAMANDREI E NOVOLI	155.000,00			155.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	RESIDENZA SPERANDIE: RIFACIMENTO FINESTRE E PERSIANE	250.000,00			250.000,00
		50.000,00			50.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	INTERVENTI INTEGRATIVI SU LAVORI IN FASE DI COMPLETAMENTO	30.000,00			30.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	RIFACIMENTO SIGILLATURE PANNELLI PREFABBRICATI FACCIATE TORRI CALAMANDREI		220.000,00		220.000,00
ATTREZZATURE, MOBILI E ARREDI	NUOVI ARREDI PER R.U. SAN CATALDO	1.270.000,00			1.270.000,00
ATTREZZATURE, MOBILI E ARREDI	SOSTITUZIONE ARREDI VETUSTI VARIE R.U.	347.927,77			347.927,77
ATTREZZATURE, MOBILI E ARREDI	SOSTITUZIONE SCOOTER VARI SERVIZI DELL'AZIENDA	16.330,26			16.330,26
ATTREZZATURE, MOBILI E ARREDI	DISPOSITIVI PER LA SICUREZZA	12.000,00			12.000,00
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	SOSTITUZIONE CENTRALI TERMICHE R.U. SPERANDIE	72.000,00			72.000,00
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	SOSTITUZIONE CENTRALI TERMICHE R.U. SAN MARCO	75.000,00			75.000,00
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	NUOVE ATTREZZATURE MENSA PER RIDUZIONE PLASTICA	200.000,00			200.000,00

CATEGORIA	DESCRIZIONE	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE
		2021	2022	2023	
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	RU FASCETTI SISTEMA DI VIDEOPROIEZIONE SALA CINEMA	35.031,36			35.031,36
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	IMPIANTI CONTROLLO ACCESSI PER RU E SEDI	80.000,00			80.000,00
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	ADEGUAMENTO CABINA ELETTRICA SEDE VIALE GRAMSCI	99.051,00			99.051,00
		25.000,00			25.000,00
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	IMPLEMENTAZIONE/SOSTITUZIONE IMPIANTI CONNETTIVITA' VARIE RESIDENZE	33.245,64			33.245,64
		80.000,00			80.000,00
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	ACQUISTO/EVOLUZIONE SOFTWARE	65.991,57			65.991,57
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	IMPREVISTI ESIGENZE INFORMATICHE	30.000,00			30.000,00
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INTERVENTI E IMPIANTI PER LA CONNETTIVITA' INTERNET DELLE RESIDENZE UNIVERSITARIE	190.000,00			190.000,00
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INTERVENTI E IMPIANTI PER LA REALIZZAZIONE DEL SISTEMA DISASTER RECOVERY	50.000,00			50.000,00
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	MENSE MARTIRI E CALAMANDREI: REVISIONE/SOSTITUZIONE ASCENSORI E MONTACARICHI	160.000,00			160.000,00
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	FORNITURA E INSTALLAZIONE DI DISPOSITIVI PER L'AUTORIZZAZIONE ALL'ACCESSO E VIDEOSORVEGLIANZA NELLE SEDI AZIENDALI	130.000,00			130.000,00
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	IMPIANTI E ATTREZZATURE PER IL SERVIZIO RISTORAZIONE	140.000,00			140.000,00
	<b>TOTALE €</b>	<b>14.464.569,53</b>	<b>4.743.355,48</b>	<b>914.150,00</b>	<b>20.122.075,01</b>

La tabella successiva riporta l'elenco delle Fonti di finanziamento degli investimenti programmati sulla base del PDI 2021-2023 II Variazione approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 79 del 2 dicembre 2021 e Deliberazione di Giunta Regionale n. 331 del 21 marzo 2022:



CATEGORIA	DESCRIZIONE	CONTRIBUTI PUBBLICI		ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
		STATO	REGIONE			
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	PROGETTAZIONE E RISTRUTTURAZIONE COMPLESSO S.APOLLONIA		800.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	Riserva Utile 2017
					800.000,00	Decreto Regione Toscana n. 15274/2018
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA		2.076.127,30	1.985.289,76	50.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2016
					791.819,21	Decreto Regione Toscana n. 4110/2014
					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
					800.000,00	Decreto Regione Toscana n. 5942/2012
	1.265.289,76	Riserva Utile 2020				
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	REALIZZAZIONE NUOVA RU SAN CATALDO			2.475.950,00	2.475.950,00	PERMUTA IMMOBILI PISA
				2.081.500,00	2.081.500,00	PERMUTA IMMOBILI PISA
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	GLOBAL SERVICE MANUTENZIONE STRAORDINARIA			300.000,00	300.000,00	Riserva Utile 2020
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	GLOBAL SERVICE MANUTENZIONE STRAORDINARIA			300.000,00	300.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2021
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER RIFACIMENTO NUOVA RU CARRARA			120.000,00	120.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2016
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E PARETE VETRATA RU CAPONNETTO			319.000,00	290.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2016
					29.000,00	Riserva Utile

CATEGORIA	DESCRIZIONE	CONTRIBUTI PUBBLICI		ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
		STATO	REGIONE			
						2017
				360.000,00	360.000,00	Riserva Utile 2020
				334.000,00	334.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2021
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI RU FASCETTI		536.886,00	53.688,60	53.688,60	Riserva Utile 2017
					536.886,00	Decreto Regione Toscana n. 6673/2015
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI RU ROSELLINI		376.500,00	37.650,00	37.650,00	Riserva Utile 2017
					376.500,00	Decreto Regione Toscana n. 6673/2015
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI RU ATER		150.000,00	45.000,00	45.000,00	Riserva Utile 2017
					150.000,00	Decreto Regione Toscana n. 6673/2015
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI RU CALAMANDREI SOSTITUZIONE SEDUTE SALA CINEMA		70.000,00		70.000,00	Decreto Regione Toscana n. 6673/2015
	CPI RU CALAMANDREI RIFACIMENTO PAVIMENTAZIONE SALA CINEMA			80.000,00	80.000,00	Riserva Utile 2020
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI DI ADEGUAMENTO RU NOVOLI		150.000,00		150.000,00	Decreto Regione Toscana n. 6673/2015
					100.000,00	Riserva Utile 2019
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI CALAMANDREI RIFACIMENTO CONTROSOFFITTO SOTTOSUOLO		80.000,00		80.000,00	Decreto Regione Toscana n. 6673/2015
					50.000,00	Riserva Utile 2019
					23.487,99	Decreto Regione Toscana n. 2819/2010
					28.098,76	Decreto Regione Toscana n. 3783/2013
					100.000,00	Riserva Utile 2020
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	MENSA CALAMANDREI: INTERVENTI DI AMMODERNAMENTO E ADEGUAMENTO IN MATERIA ANTINCENDIO		50.000,00		50.000,00	Decreto Regione Toscana n. 14421/19

CATEGORIA	DESCRIZIONE	CONTRIBUTI PUBBLICI		ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
		STATO	REGIONE			
	DEI MAGAZZINI					
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	PROGETTAZIONI LAVORI CPI			505.000,00	505.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2021
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	PROGETTAZIONE DEL RIPRISTINO DELLA RU TOLOMEI			229.319,00	229.319,00	Riserva Utile 2019
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI RU MARISCOGLIO		680.000,00	68.000,00	68.000,00	Riserva Utile 2017 Decreto Regione Toscana n. 6673/2015
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI RU FONTEBRANDA		280.000,00		280.000,00	Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 80/2002 ex Azienda di Pisa
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	MENSA MARTIRI: REALIZZAZIONE IMPIANTI DI AERAZIONE/CLIMATIZZAZIONE LOCALI NUOVO SPOGLIATOIO UOMINI E CUCINA		160.000,00		160.000,00	Decreto Regione Toscana n. 14421/19
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	ADEGUAMENTO AREA LAVAGGIO-SOSTITUZIONE LAVASTOVIGLIE CON MACCHINA ADEGUATA MENSA SESTO-CALAMANDREI E NOVOLI		155.000,00		155.000,00	Decreto Regione Toscana n. 14421/19
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	RESIDENZA SPERANDIE: RIFACIMENTO FINESTRE E PERSIANE		250.000,00	50.000,00	50.000,00	Decreto Regione Toscana n. 14421/19 Riserva Utile 2020
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	INTERVENTI INTEGRATIVI SU LAVORI IN FASE DI COMPLETAMENTO			30.000,00	30.000,00	Riserva Utile 2019
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	RIFACIMENTO SIGILLATURE PANNELLI PREFABBRICATI FACCIATE TORRI CALAMANDREI			220.000,00	220.000,00	Riserva Utile 2020

CATEGORIA	DESCRIZIONE	CONTRIBUTI PUBBLICI		ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
		STATO	REGIONE			
ATTREZZATURE, MOBILI E ARREDI	NUOVI ARREDI PER R.U. SAN CATALDO			1.270.000,00	1.270.000,00	Riserva Utile 2018
ATTREZZATURE, MOBILI E ARREDI	SOSTITUZIONE ARREDI VETUSTI VARIE R.U.			347.927,77	347.927,77	Riserva Utile 2018
ATTREZZATURE, MOBILI E ARREDI	SOSTITUZIONE SCOOTER VARI SERVIZI DELL'AZIENDA			16.330,26	16.330,26	Riserva Utile 2017
ATTREZZATURE, MOBILI E ARREDI	DISPOSITIVI PER LA SICUREZZA			12.000,00	12.000,00	Riserva Utile 2017
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	SOSTITUZIONE CENTRALI TERMICHE R.U. SPERANDIE		72.000,00		72.000,00	Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 80/2002 ex Azienda di Pisa
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	SOSTITUZIONE CENTRALI TERMICHE R.U. SAN MARCO		75.000,00		75.000,00	Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 80/2002 ex Az. di Pisa
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	NUOVE ATTREZZATURE MENSA PER RIDUZIONE PLASTICA		45.000,00	155.000,00	45.000,00	Decreto Regione Toscana n. 14421/19
					155.000,00	Riserva Utile 2018
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	RU FASCETTI SISTEMA DI VIDEOPROIEZIONE SALA CINEMA		35.031,36		35.031,36	Decreto Regione Toscana n. 14421/19
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	IMPIANTI CONTROLLO ACCESSI PER RU E SEDI			80.000,00	80.000,00	Riserva Utile 2019
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	ADEGUAMENTO CABINA ELETTRICA SEDE VIALE GRAMSCI			99.051,00	99.051,00	Riserva Utile 2017
				25.000,00	25.000,00	Riserva Utile 2019
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	IMPLEMENTAZIONE/SOSTITUZIONE IMPIANTI CONNETTIVITA' VARIE RESIDENZE		33.245,64		33.245,64	Decreto Regione Toscana n. 5942/2012
				80.000,00	80.000,00	Riserva Utile 2019

CATEGORIA	DESCRIZIONE	CONTRIBUTI PUBBLICI		ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
		STATO	REGIONE			
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	ACQUISTO/EVOLUZIONE E SOFTWARE		65.991,57		65.991,57	Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 112/2005 ex Azienda di Siena
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	IMPREVISTI ESIGENZE INFORMATICHE		30.000,00		30.000,00	Contributo R.T. Delibera Giunta Regionale n. 112/2005 ex Az. di Siena
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INTERVENTI E IMPIANTI PER LA CONNETTIVITA' INTERNET DELLE RESIDENZE UNIVERSITARIE			190.000,00	190.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2021
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INTERVENTI E IMPIANTI PER LA REALIZZAZIONE DEL SISTEMA DISASTER RECOVERY			50.000,00	50.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2021
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	MENSE MARTIRI E CALAMANDREI: REVISIONE/SOSTITUZIONE ASCENSORI E MONTACARICHI			160.000,00	160.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2021
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	FORNITURA E INSTALLAZIONE DI DISPOSITIVI PER L'AUTORIZZAZIONE ALL'ACCESSO E VIDEOSORVEGLIANZA NELLE SEDI AZIENDALI			130.000,00	130.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2021
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	IMPIANTI E ATTREZZATURE PER IL SERVIZIO RISTORAZIONE			140.000,00	140.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2021
	<b>TOTALE €</b>	<b>0,00</b>	<b>6.222.368,62</b>	<b>13.899.706,39</b>	<b>20.122.075,01</b>	

## 5. MONITORAGGIO DEGLI OBIETTIVI DI RISPARMIO - BILANCIO D'ESERCIZIO 2021

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 2021 (Documento di economia e finanza regionale) approvato con Deliberazione del Consiglio regionale n. 78 del 22 dicembre 2020, 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 2020. Inoltre si prevede per l'esercizio 2021, il mantenimento al livello del 2016 della spesa per il personale. Altre misure di contenimento sono quelle che dispongono il mantenimento al livello del 2016 della spesa per studi ed incarichi di consulenza.

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

### Mantenimento della spesa del Personale

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2016	Scostamento Consuntivo 2016-2021
<b>Costo del personale (B.9)</b>	<b>€ 10.733.184,23</b>	<b>€ 11.600.039,51</b>	<b>-€ 866.855,28</b>
SALARI E STIPENDI	€ 8.282.856,60	€ 8.964.084,27	-€ 681.227,67
ONERI SOCIALI	€ 2.441.244,11	€ 2.618.423,46	-€ 177.179,35
TFR E TRATTAMENTO QUIESCENZA	€ 708,53	€ 2.249,94	-€ 1.541,41
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE (LSU-VISITE FISCALI-TIROCINI-BUONI PASTO)	€ 8.374,99	€ 15.281,84	-€ 6.906,85
<b>Irap istituzionale</b>	<b>€ 288.260,86</b>	<b>€ 313.178,74</b>	<b>-€ 24.917,88</b>
<b>Acc.to produttività e incr.contrattuali (B.13)</b>	<b>€ 1.697.535,07</b>	<b>€ 1.485.713,19</b>	<b>€ 211.821,88</b>
<b>Totale</b>	<b>€ 12.718.980,16</b>	<b>€ 13.398.931,44</b>	<b>-€ 679.951,28</b>

La voce di costo rilevata nell'esercizio 2021, 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 2021, 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 2021 pari a 0,00 euro;
- Importo della spesa per incarichi di studio e ricerca nel Bilancio 2021 pari a 0,00 euro;

### **Contributi provenienti dalla Regione**

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>CONTRIBUTI DELLA REGIONE PER FUNZIONAMENTO</b>			
A.1.b) Trasferimenti Regione Toscana spese di funzionamento	€ 14.300.000,00	€ 14.300.000,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 14.300.000,00</b>	<b>€ 14.300.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>

Con Decreto Dirigenziale regionale n. 4883 del 18 marzo 2021 è stato impegnato l'importo di **€ 14.300.000,00** per spese di funzionamento per l'anno 2021, l'importo trasferito è il medesimo dell'esercizio 2020.

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>CONTRIBUTI PER EROGAZIONI BENEFICI A TERZI</b>			
A.1.d) Trasferimenti Regione Toscana borse di studio	€ 28.648.546,00	€ 28.139.790,14	€ 508.755,86
A.1.d) Trasferimenti FIS	€ 27.375.396,08	€ 27.633.550,52	-€ 258.154,44
<b>TOTALE</b>	<b>€ 56.023.942,08</b>	<b>€ 55.773.340,66</b>	<b>€ 250.601,42</b>

### **Trasferimenti regionali per borse di studio**

Con Decreto Dirigenziale regionale n. 21326 del 11 dicembre 2020 la Regione Toscana ha impegnato l'importo di **€ 5.000.000,00** vincolato all'erogazione di borse di studio e servizi/interventi aggiuntivi per gli studenti universitari.

Con Decreto Dirigenziale regionale n. n. 4883 del 18 marzo 2021 la Regione Toscana ha impegnato l'importo di **€ 7.575.000,00** vincolato all'erogazione di borse di studio e servizi/interventi aggiuntivi per gli studenti universitari.

Con Decreto Dirigenziale regionale n. 14530 del 3 agosto 2021 la Regione Toscana ha impegnato l'importo di **€ 15.600.000,00** a titolo Tassa regionale per borse di studio per l'anno accademico 2020/2021; contestualmente è stata accertata la compensazione dell'introito complessivo ammontante a **€ 16.073.546,00** derivante

dagli incassi della tassa regionale per il diritto allo studio universitario dell'Azienda per l'anno accademico 2020/2021.

Con Decreto Dirigenziale regionale n. 23403 del 27 dicembre 2021 la Regione Toscana ha impegnato il maggiore introito di **€ 473.546,00** a titolo Tassa regionale per borse di studio per l'anno accademico 2020/2021.

### **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 **€ 28.292.726,06** per l'esercizio 2021 secondo quanto disposto dal Decreto Direttoriale del Ministero della Pubblica Istruzione n. 138 del 04/12/2020.

I trasferimenti erano stati incassati in due tranches, l'acconto per **€ 15.436.567,00** in data 28/08/2020 e il saldo pari a **€ 12.856.159,06** in data 11/12/2020, come previsto rispettivamente dai Decreti Dirigenziali del Ministero della Pubblica Istruzione n. 21753 del 07/08/2020 e n. 35286 del 11/12/2020.

In *ottemperanza* a quanto disposto dal Decreto n. 3162 del 26 novembre 2018 del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca, che all'art. n. 1 – Destinazione del Fondo – che ai punti 4 e 5 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. 2019/2020 pari a **€ 4.810.587,11** riportati al conto economico per l'esercizio in commento. Al 31/12/2021 la quota pari a **€ 5.727.917,09** riferiti ai trasferimenti del Fondo Integrativo Statale per l'a.a. 2020/2021 eccedente le erogazioni monetarie complessive per l'esercizio in commento è stata girata ai Risconti passivi e rinviata all'esercizio successivo.

### **Costo sostenuto per benefici a studenti**

La tabella che segue mostra i benefici pagati a studenti nell'esercizio 2021, la destinazione dei trasferimenti per erogazione benefici a studenti da Regione Toscana, da Tassa DSU, da MIUR per Fondo Integrativo Statale, 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. 540 del 13/03/2018 del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca, che all'art. n. 1 – Destinazione del Fondo – che ai punti 4 e 5 prevede che: *"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 2021	BENEFICI PAGATI AGLI STUDENTI 2021
Decreto Dirigenziale n. 21326 del 11/12/2020	Impegno Trasferimenti per Borse di studio e servizi/interventi aggiuntivi a studenti anno 2021	€ 5.000.000,00	
Decreto Dirigenziale n. 4883 del 18/03/2021	Impegno e Liquidazione Trasferimenti per Borse di studio e servizi/interventi aggiuntivi a studenti anno 2021	€ 7.575.000,00	
Decreto Dirigenziale n. 14530 del 03/08/2021	Impegno, Accertamento e Liquidazione Maggiore introito Tassa DSU anno 2021	€ 15.600.000,00	
Decreto Dirigenziale n. 23403 del 27/12/2021	Impegno, Accertamento e Liquidazione Trasferimenti Tassa DSU anno 2021	€ 473.546,00	
	SERVIZI AGGIUNTIVI A STUDENTI copertura con finanziamento Regionale		€ 347.924,91
	CONTRIBUTI STRAORDINARI COVID 19 copertura con finanziamento Regionale		€ 2.397.100,00
<b>TOTALE RISORSE REGIONALI</b>		<b>€ 28.648.546,00</b>	<b>€ 2.745.024,91</b>
Decreto Dirigenziale n. 21753 del 07/08/2020	Impegno e liquidazione Fondo Integrativo statale anno 2021 acconto	€ 15.436.567,00	
Decreto Dirigenziale M.I.U.R. n. 35286 del 11/12/2020	Impegno e liquidazione Fondo Integrativo statale anno 2021 saldo	€ 12.856.159,06	
Decreto Dirigenziale M.I.U.R. n. 2416 del 03/12/2019	Impegno e liquidazione Fondo Integrativo statale anno 2020 saldo - QUOTA NON SPESA 2020	€ 4.810.587,11	
<b>TOTALE FONDO INTEGRATIVO STATALE</b>		<b>€ 33.103.313,17</b>	
<b>TOTALE RISORSE REGIONALI+TRASFERIMENTI MIUR</b>		<b>€ 61.751.859,17</b>	
	BORSE DI STUDIO SIENA		€ 13.746.290,00
	BORSE DI STUDIO FIRENZE		€ 20.025.690,00
	BORSE DI STUDIO PISA		€ 18.269.415,00
	BORSE DI STUDIO MOBILITA' INTERNAZIONALE		€ 580.247,20
	BORSE SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI		€ 321.750,00
	CONTRIBUTI STRAORDINARI PORTATORI DI HANDICAP		€ 12.000,00
	BENEFICI A STUDENTI A.A. PRECEDENTI		€ 103.540,97
	SERVIZI AGGIUNTIVI A STUDENTI copertura con finanziamento MIUR		€ 219.984,00
	<b>MAGGIORI TRASFERIMENTI MIUR RISPETTO A BENEFICI PAGATI - QUOTA NON SPESA 2021</b>		<b>€ 5.727.917,09</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 61.751.859,17</b>	<b>€ 61.751.859,17</b>

### Costo sostenuto per gli Organi

Per l'esercizio 2021 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 2018	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021
Compensi Amministratori	66.406,89	4.482,10	3.568,11	3.395,23	3.546,80
Compensi Collegio dei Revisori	45.408,32	27.224,20	26.799,34	26.669,81	27.474,94
<b>Totale €</b>	<b>111.815,21</b>	<b>30.424,97</b>	<b>31.706,30</b>	<b>30.367,45</b>	<b>31.021,74</b>

#### **Costituzione del Collegio dei Revisori al 31/12/2021:**

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

#### **Costituzione del Consiglio di Amministrazione al 31/12/2021:**

- **Dott. Marco Del Medico Presidente**, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 10/06/2021 – Gettone di presenza € 30,00 a seduta;
- **Dott.ssa Irene Micali**, nominata con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 205 del 26/11/2015 – Gettone di presenza € 30,00 a seduta;
- **Dott.ssa Alessandra Gemmiti**, nominata con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 205 del 26/11/2015 – Gettone di presenza € 30,00 a seduta;
- **Dott. Francesco Romizi**, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 10/06/2021 – Gettone di presenza € 30,00 a seduta;
- **Dott. Francesco Giordano**, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 10/06/2021 – Gettone di presenza € 30,00 a seduta;
- **Dott. Mauro Bellandi**, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 10/06/2021 – Gettone di presenza € 30,00 a seduta;
- **Sara Sayad Nik** Presidentessa del Consiglio Territoriale degli Studenti di Firenze, nominato con Verbale del CTS di Firenze del 04/06/2021 – Gettone di presenza € 30,00 a seduta;
- **Miriana Bilello** Presidentessa del Consiglio Territoriale degli Studenti di Pisa, nominata con Verbale del CTS di Pisa del 01/07/2021 – Gettone di presenza € 30,00 a seduta;
- **Francesco Miglietta** Presidente del Consiglio Territoriale degli Studenti di Siena, nominato con Verbale del CTS di Siena del 22/04/2021 – Gettone di presenza € 30,00 a seduta;

## 6. CONCLUSIONI E IPOTESI DESTINAZIONE UTILE ESERCIZIO 2021

### 6.1. CONCLUSIONI

Il Bilancio di Esercizio 2021 fornisce una rappresentazione della dinamica economico-finanziaria dell'Ente molto coerente rispetto all'esercizio precedente, in un trend quindi positivo di risorse disponibili per l'erogazione dei benefici monetari e servizi, Residenze e Ristorazione *in primis*.

La conferma dei "Contributi regionali" e le c.d "Risorse FIS", addirittura incrementate per rispondere agli effetti dell'emergenza Covid, a fronte della diminuzione dell'erogazione dei servizi ha determinato un "surplus" di risorse prontamente devoluto all'utenza studentesca con Contributi straordinari di vario genere.

Purtroppo la situazione alla chiusura dello stato di emergenza pandemico sta subendo un importante cambiamento che incide direttamente, anche se in vario modo, sulle risorse disponibili, attraverso:

- la riduzione di trasferimenti regionali per il triennio 2022-2024, con contestuale trasformazione di parte di essi in risorse da F.S.E.;
- il Decreto Ministeriale del 17/12/2021 che, in accompagnamento ai fondi P.N.R.R., stabilendo nuovi elementi economici (Lep) delle Borse, causa un evidente incremento del fabbisogno finanziario per le stesse ed una altrettanto evidente riduzione delle risorse derivanti dai recuperi per il servizio abitativo in primis (+3.000.000 €/ - 11.000.000€ ).

Tale nuovo scenario che si preannuncia "strutturale" e non straordinario, obbliga l'Azienda ad una riflessione sui propri servizi erogati che conduce necessariamente ad una ottimizzazione della conduzione dei propri *assets*, che consenta la sostenibilità nel tempo dell'intervento abitativo e ristorativo. In questo senso, una "razionalizzazione" delle strutture che privilegi quelle a maggior valore di efficienza (dimensione e caratteristiche funzionali), parallelamente ad uno *shift* verso modalità gestionali più afferenti al modulo contrattuale del *Global Service* sono attività che porteranno nel tempo ad una maggiore sostenibilità dei valori di produzione. Su questo tema si inserisce peraltro l'annosa questione dell'ottenimento dei C.P.I. per gli edifici destinati a Residenze Universitarie. Questa Amministrazione sin dal primo giorno ha avviato specifiche procedure di affidamento all'esterno (n° 8 con uno stanziamento di 505.000 € inseriti nella II variazione al PDI 2021/2023 approvato con Deliberazione del Consiglio n. 79 del 02/12/2021 e Delibera di Giunta Regionale n. 331 del 21/03/2022 e che saranno integralmente impegnati al termine del mese di aprile 2022) della progettazione degli interventi propedeutici alla presentazione delle SCIA per le strutture prive di CPI, stilando e approvando (C.d.A. del 7 marzo 2022) un Cronoprogramma formale con relativi diagrammi di flusso, che individua nel gennaio 2024 il termine per l'ottenimento dei CPI mancanti, oltre a definire gli adempimenti connessi al rinnovo dei CPI esistenti. Nel contempo, sempre in attuazione di quanto deliberato nella seduta del C.d.A. del 7 marzo 2022, ha emanato un Avviso pubblico teso al reperimento sul mercato di ca. 1500 posti letto sulle tre sedi, che potranno andare a sostituire temporaneamente i posti letto delle proprie residenze che saranno eventualmente indisponibili per la durata dei lavori di messa a norma conseguenti alla redazione delle progettazioni e alla conseguente gara di appalto per l'affidamento dei lavori, onde poter assolvere l'ordinaria copertura delle Graduatorie dei vincitori posto alloggio.

L'impegno professionale e le risorse necessarie messe in campo dalla struttura aziendale su tale obiettivo saranno primari se non addirittura esclusivi rispetto ad altre attività non altrettanto necessarie e le stesse misure di natura organizzativa adottate in conseguenza dell'approvazione della nuova macrostruttura aziendale vanno proprio in questa direzione.

## 6.2 IPOTESI DI DESTINAZIONE DELL'UTILE

### **L'esercizio 2021 si chiude con un risultato di esercizio positivo di € 2.073.858,51**

Ricordato 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 riassegnazione di tale parte di utile per un utilizzo finalizzato ad opere di investimento o ad altre attività".

Prima di dare evidenza delle necessità specifiche, 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 riassegnazione all'Azienda di parte rilevante dell'utile di esercizio.

Come evidenziato nel bilancio previsionale 22/24, anche per il 2022 non sono previsti da parte della Regione Toscana nuovi finanziamenti in c/capitale, tali da consentire il finanziamento di nuovi interventi. E' inoltre opportuno evidenziare che, tra le poste del conto economico che hanno determinato l'utile dell'esercizio 2021 vi figurano: per euro 1.058.647,14, la plusvalenza generata dalla cessione in c/prezzo alla Ditta costruttrice della RU San Cataldo dell'immobile di Via dell'Occhio, e per euro 241.709,79 il rimborso non previsto, da parte dell'Università di Firenze delle spese sostenute dall'Azienda per l'acquisto degli arredi e delle attrezzature didattiche delle RU di Val di Rose e Padiglione 38. I ricavi generati dalla contabilizzazione di queste operazioni riferite al patrimonio dell'Azienda, dovrebbero per coerenza finanziare interventi imprescindibili per mantenere adeguato il livello di servizio fornito agli studenti.

Di seguito, per complessivi **euro 1.659.086,81 pari all'80% dell'utile d'esercizio 2021** si riportano alcuni interventi che necessitano di trovare copertura nel PDI 2022-2024, la motivazione a supporto della necessità del loro finanziamento:

	INTERVENTO	IMPORTO STIMATO	NOTE
1	RU LUZI impermeabilizzazioni e lavori alla centrale termica	€ 150.000,00	Nell'ultima riunione di condominio è emersa la necessità di fare dei lavori all'impermeabilizzazioni ed alla centrale termica
2	Mensa San Miniato, sostituzione impianto dell'aria condizionata del refettorio della mensa	€ 60.000,00	Intervento per la sostituzione dell'impianto dell'aria condizionata del refettorio della mensa di San Miniato non più

			funzionante
3	Mensa Martiri rifacimento dell'impianto di rilevazione incendi nelle cucine e modifiche all'impianto nei refettori	€ 40.000,00	Intervento necessario al rifacimento dell'impianto di rilevazione incendi nelle cucine e modifiche all'impianto nei refettori della Mensa Martiri
4	RU Uopini sostituzione delle caldaie	€ 120.000,00	Intervento per la sostituzione delle caldaie obsolete della RU Uopini
5	CPI RU Laschi sostituzione della centrale termica	€ 100.000,00	Intervento di sostituzione della centrale termica della RU Laschi ad Arezzo, finalizzato all'ottenimento del CPI
6	Lavori di Adeguamento impianti e/o edili per l'ottenimento del CPI di Varie R.U.	€ 1.189.086,81	Finanziamento dei Lavori di Adeguamento impianti e/o edili propedeutici all'ottenimento dei CPI
	<b>TOTALE</b>	<b>1.659.086,81</b>	

Quanto sopra evidenziato, rappresenta quindi un "progetto di investimenti" a breve termine, imprescindibili per l'Azienda per mantenere adeguato il livello di servizio fornito agli studenti, che potrebbe trovare nell'utile di esercizio 2021 adeguata fonte di finanziamento.

## 7. INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI - ANNO SOLARE 2021

L'Indicatore di Tempestività dei Pagamenti per l'anno 2021, 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 **-11,319** su un totale pagato nell'anno 2021 pari a Euro 26.569.190,74.

### 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.

**AZIENDA REGIONALE D.S.U.**

**PATRIMONIO - BENI IMMOBILI DI PROPRIETA'**

BENE	UBICAZIONE			SUPERFICIE E MQ	FOGLIO	DATI CATASTALI					DESTINAZIONE
	INDIRIZZO	COMUNE	PROV.			P.LLA	SUB.	CLASS.	RENDITA	DIRITTI AZIENDALI	
1 Residenza "A. Caponnetto" (fabbricato)	Via G. Miele 3	Firenze	FI	6.710,52	42	2739	da 2 a 43 - 47	A/2 - C/2	56.719,90	proprietà per 1/1	Residenza studentesca
						2738	da 2 a 30	A/2 - C/2			
						2915	1	C/6			
2 Mensa "A. Caponnetto" (fabbricato)	Via P. Piovani 3	Firenze	FI	1.341,00	42	2738	1	B/1	11.888,38	proprietà per 1/1	Mensa universitaria
						2915	3	C/6			
3 Residenza "M. Luzi" (fabbricato)	Piazza Dallapiccola 6	Firenze	FI	4.154,92	54	213	da 498 a 585	A/2	41.784,90	proprietà superficaria fino al 2/8/2050 proprietà dell'area Comune di Firenze	Residenza studentesca
							da 382 a 399, da 409 a 416, da 421 a 424	C/6			
4 Residenza "G. Salvemini" (fabbricato)	Piazza dell'Indipendenza 15	Firenze	FI	3.103,00	158	97	506	D/2	69.908,01	proprietà per 1/1	Residenza studentesca
						923	2	C/6			
5 Residenza "Varlungo" (fabbricato)	Via Visconti Venosta 27	Firenze	FI	2.609,00	108	199	503	C/2	17.758,37	proprietà per 1/1	Residenza studentesca
							507	B/1	1.670,07		
							500	A/10			
							501	C/1			
6 Residenza "San Gallo" (fabbricato)	Via San Gallo 58/64	Firenze	FI	1.458,00	159	394	501	B/1	11.728,73	proprietà per 1/1	Residenza studentesca
7 Residenza "Il Cipressino" (fabbricato)	Via P. Fanfani 2	Firenze	FI	2.965,00	23	1829	da 704 a 751	A/2	30.040,79	proprietà per 1/1	Residenza studentesca
							da 752 a 779	C/6			
8 Residenza "Samb Modou e Mop Dior" (fabbricato)	Via del Mezzetta 9/g	Firenze	FI	5.746,00	107	2310	501	B/1	42.764,18	proprietà per 1/1	Residenza studentesca
9 Residenza "M. Hack" (fabbricato)	Via S. Pertini 50	Calenzano	FI	1.569,00	66	3058	6	B/1	13.045,70	proprietà per 1/1	Residenza studentesca
10 Residenza "G. e T. Mattei" (fabbricato)	Via M. Lazzarini 210	Sesto F.no	FI	4.473,00	54		1647	B/1	54.719,66	proprietà per 1/1	Residenza studentesca
							1577	B/1			
							1578	B/1			
							1580	500			
11 Sede aziendale (fabbricato)	Viale A. Gramsci 36/38	Firenze	FI	1.717,00	93	878	1	A/10	30.095,19	proprietà per 1/1	Sede legale e amministrativa
							2	A/3			
							3	C/6			
12 Residenza "Campus Firenze" (fabbricato)	Viale G.B. Morgagni 55	Firenze	FI	3.824,00	35	2185	2	B/1	26.204,97	proprietà superficaria fino al 20/12/2094 proprietà dell'area Università degli Studi di Firenze	Residenza studentesca
13 Residenza "Tolomei" (fabbricato)	Via B. Tolomei, 7	Siena	SI	1.025,00	11	1586	da 4 a 15	A/3	5.298,84	proprietà per 1/1	Residenza studentesca
14 Residenza "XXIV Maggio" (fabbricato)	Via XXIV Maggio 43/a	Siena	SI	3.903,00	66	190		B/1	26.352,94	proprietà per 1/1	Residenza studentesca
15 Residenza "La Tognazza" (fabbricato)	Via Ferrini 43, Loc. La Tognazza	Monteriggioni	SI	2.376,00	89	753	1	D/1	7.377,76	proprietà per 1/1	Residenza studentesca
							2	B/1			
16 Residenza "Sperandie" (fabbricato)	Via delle Sperandie 33	Siena	SI	3.796,00	133	469	6	B/1	26.729,74	proprietà per 1/1	Residenza studentesca
17 Residenza "San Miniato Lotto 2" (fabbricato)	Via E. De Nicola 9	Siena	SI	6.123,00	14	97	6	C/1	32.231,77	proprietà per 1/1	Residenza studentesca
							7	C/6			
							8	C/6			
							9	F/1	proprietà superficaria fino al 31/12/2093 proprietà dell'area		
18 Residenza "San Miniato Lotto 1" (fabbricato)	Via E. De Nicola 9	Siena	SI	5.720,00	14	97	2	C/1	43.791,32	proprietà per 1/1	Residenza universitaria e mensa universitaria
							3	C/4			
							4	B/1			
19 Residenza "Piccolomini" (fabbricato)	Via E. S. Piccolomini 61	Siena	SI	2.491,00	88	173	60	B/1	17.629,31	proprietà per 1/1	Residenza studentesca
						549					
20 Residenza "Laschi" (fabbricato)	Via G. Laschi 10	Arezzo	AR	1.492,00	121	1186	1	B/1	3.331,15	proprietà superficaria fino al 36/3/2027 proprietà dell'area	Residenza studentesca
21 Residenza "Fontebranda" (fabbricato)	Via di Fontebranda 43	Siena	SI	2.180,00	131	315	3	B/1	14.400,33	proprietà per 1/1	Residenza studentesca
							5	C/2			
							7	C/6			
22 Residenza "S. Bandini" (fabbricato)	Viale Sardegna 33	Siena	SI	5.000,00	42	629	4	A/3	15.029,33	proprietà per 1/1	Residenza studentesca
							da 14 a 36				
							45	C/6			
23 Residenza "P. Impastato" (fabbricato) Resede di terreno adibito a strada (terreno)	Via Don Minzoni 2 - Loc. Uopini	Monteriggioni	SI	6.219,00	90	1058		B/1	14.894,77	proprietà per 1/1	Residenza studentesca
				1.143,00	90	1060		D/1			
24 Sede Territoriale Siena (fabbricato)	Via Paolo Mascagni 53	Siena	SI	1.992,00	133	218	3	B/4	42.216,71	proprietà per 1/1	Uffici

PATRIMONIO - BENI IMMOBILI DI PROPRIETA'														
BENE	UBICAZIONE			SUPERFICI E MQ	DATI CATASTALI						DESTINAZIONE			
	INDIRIZZO	COMUNE	PROV.		FOGLIO	P.LLA	SUB.	CLASS.	RENDITA	DIRITTI AZIENDA				
25	Mensa "S. Bandini" (fabbricato)	Via S. Bandini, 45/47	Siena	SI	1.923,00	132	471	6 9 10	B/4 B/4 E/3	9.137,95	proprietà per 1/1	Mensa universitaria		
26	Residenza "Mariscoglio" (fabbricato)	Via Venezia Giulia 2	Pisa	PI	4.592,70	34	1157	da 11 a 13 e da 15 a 49 14 da 50 a 112	A/2 C/2 C/6	18.525,19	proprietà superficaria fino al 27/5/2101 proprietà dell'area Università di Pisa	Residenza studentesca		
	Terreno	Via Venezia Giulia				16 are 55 ca	34	1158					1	RD 12,89 RA 7,69
		Via Parigi				1 are 40 ca	34	1159					1	RD 1,09 RA 0,65
27	Residenza "Fascetti" (fabbricato)	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 studentesca		
28	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		
29	Residenza "Via dell'Occhio" (fabbricato)	Via dell'Occhio 16/22	Pisa	PI	858,00	124	204 205 206	da 3 a 6 da 1 a 2 da 6 a 8	A/2 A/2 A/2	5.385,34	proprietà per 1/1	Residenza studentesca		
30	Residenza "Rosellini" (fabbricato)	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 e mensa universitaria		
31	Residenza "Campaldino" (fabbricato)	Via Tagliamento 24	Pisa	PI	1.045,50	6	561	da 19 a 43	A/2	6.387,24	proprietà per 1/1	Residenza studentesca		
32	Appartamento (fabbricato)	Via A. Battelli 39	Pisa	PI	90,00	20	340	42	A/2	500,96	proprietà per 1/1	Residenza studentesca		
33	Appartamento (fabbricato)	Lungarno Gambacorti 12	Pisa	PI	125,00	124	176	10	A/2	688,82	proprietà per 1/1	Residenza studentesca		
34	Appartamento (fabbricato)	Via A. della Spina 16	Pisa	PI	116,00	39	81	11	A/2	751,41	proprietà per 1/1	Residenza studentesca		
35	Mensa "Cammeo" (fabbricato)	Via C.S. Cammeo 51	Pisa	PI	1.509,00	17	249	4	B/1	6.250,68	proprietà per 1/1	Mensa universitaria		
36	Mensa Carrara (fabbricato)	Via C. Cavour 49	Carrara	MS	171,00	42	446	5	C/1	1.757,45	proprietà per 1/1	Mensa universitaria		
AZIENDA REGIONALE D.S.U.														
PATRIMONIO - BENI IMMOBILI NON DI PROPRIETA'														
BENE	UBICAZIONE			SUPERFICI E MQ	PROPRIETA'	TITOLO GIURIDICO DI UTILIZZO	DURATA CONCESSIONE	REGIME ECONOMICO	DESTINAZIONE					
	INDIRIZZO	COMUNE	PROV.											
1	Porzione del Complesso Santa Apollonia (fabbricato)	Via San Gallo 25	Firenze	FI	3.942,43	Regione Toscana	Da definire con Regione Toscana a seguito del trasferimento della proprietà dal Demanio dello Stato alla stessa Regione	Da definire	Gratuito	Mensa universitaria e Auditorium				
2	Mensa "S. Marta" (fabbricato)	Via Santa Marta 3	Firenze	FI	357,00	Università degli Studi di Firenze	Comodato	5/5/2014-5/5/2026	Gratuito	Mensa universitaria				
3	Bar Polo Universitario di Novoli (fabbricato)	Via delle Pandette 3	Firenze	FI	396,00	Università degli Studi di Firenze	Comodato	5/5/2014-5/5/2026	Gratuito	Mensa universitaria				
4	Menso Polo Scientifico Locali Ex Faculty Club (fabbricato)	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				
5	Complesso "P. Calamandrei" (fabbricato)	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	Residenza universitaria e mensa universitaria				
6	Residenza Alloggi ATER (fabbricato)	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	Residenza universitaria				
7	Residenza Villino Bianca (fabbricato)	Via Pisana 165	Firenze	FI	109,00	Università degli Studi di Firenze	Concessione d'uso	Da definire	Gratuito	Residenza universitaria				
8	Residenza "Dino Campana" (fabbricato)	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	Residenza universitaria				
9	Appartamenti Unica (fabbricato)	Via della Pace 14	Sesto F.no	FI	218,00	Cooperativa Unica in liquidazione	Concessione d'uso	1/12/2012-30/11/2021	Canone annuo € 18.906,65	Residenza universitaria				
10	Residenza "Via Romana" (fabbricato)	Via Romana 7/9/11/13	Firenze	FI	1.025,00	Demanio dello Stato e Università degli Studi di Firenze	Affidamento in gestione dall'Università degli Studi di Firenze	1/10/2018-30/9/2021	Gratuito	Residenza universitaria				

AZIENDA REGIONALE D.S.U.										
PATRIMONIO - BENI IMMOBILI NON DI PROPRIETA'										
BENE	UBICAZIONE			SUPERFICI E MQ	PROPRIETA'	TITOLO GIURIDICO DI UTILIZZO	DURATA CONCESSIONE	REGIME ECONOMICO	DESTINAZIONE	
	INDIRIZZO	COMUNE	PROV.							
11	Mensa Universitaria "S. Agata" (fabbricato)	Via S. Agata	Siena	SI	1.370,00	Comune di Siena	Concessione d'uso	1/1/2015-31/12/2023	Canone annuo € 41.622,06	Mensa universitaria
12	Magazzino S. Agata - ex rifugio S. Agostino (fabbricato)	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
13	Residenza "San Marco" (fabbricato)	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	Residenza universitaria
14	Residenza "Mattioli" (fabbricato)	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	Residenza universitaria
15	Uffici RU Fascetti (fabbricato)	Piazza dei Cavalieri 6	Pisa	PI	460,00	Università di Pisa	Comodato	Perpetua	Gratuito	Uffici
16	Mensa "Betti" (fabbricato)	Via E. Betti	Pisa	PI	600,00	Provincia di Pisa	Concessione d'uso	23/11/1998-23/11/2028	Canone annuo € 2.582,28	Mensa universitaria
17	Mensa "Martiri" (fabbricato)	Via Martiri 7	Pisa	PI	4.505,00	Università di Pisa	Comodato	Perpetua	Gratuito	Mensa universitaria
18	Residenza "Nettuno" (fabbricato)	Lungarno Pacinotti 32	Pisa	PI	3.492,00	Regione Toscana	Concessione d'uso	01/01/2020-31/12/2029	Canone annuo € 180,00	Residenza universitaria
19	Locali Via Curtatone e Montanara (fabbricato)	Via Curtatone e Montanara 6	Pisa	PI	245,00					Servizi agli studenti e uffici
20	Locali Piano Terra "Nettuno" (fabbricato)	Lungarno Pacinotti 33	Pisa	PI	258,00					Servizi agli studenti
21	Residenza "Don Bosco" (fabbricato)	Via San Giovanni Bosco 3	Pisa	PI	3.842,00	Demanio dello Stato	Concessione d'uso	Da definire	Gratuito	Residenza universitaria
22	Residenza "Ex Aedes" (fabbricato)	Via Garibaldi 64	Pisa	PI	1.600,00	Comune di Pisa	Comodato	10/6/1999-10/6/2034	Gratuito	Residenza universitaria
23	Residenza "Buti" (fabbricato)	Via Francesco da Buti	Pisa	PI	1.700,00	Comune di Pisa	Comodato	21/1/2014-21/1/2034	Gratuito	Residenza universitaria
24	Residenza "S. Bruschi" (fabbricato)	Piazza Gramsci	Carrara	MS	1.650,00	Comune di Carrara	Comodato	29/6/2006-29/6/2026	Gratuito	Residenza universitaria
25	Sede Territoriale Pisa (fabbricato)	Piazza dei Cavalieri 6	Pisa	PI	684,00	Demanio dello Stato Concessione in uso a Università di Pisa	Sub concessione	Perpetua	Gratuito	Uffici
26	San Cataldo (terreno)	Loc. San Cataldo	Pisa	PI	5.400,00	Demanio dello Stato	Concessione d'uso	Perpetua (Convenzione del 31/3/2003)	Gratuito	Destinato a residenza universitaria (in corso lavori di costruzione della residenza)

  

AZIENDA REGIONALE D.S.U.										
PATRIMONIO - BENI IMMOBILI IN CONCESSIONE DI PROJECT FINANCING										
BENE	UBICAZIONE			SUPERFICIE MQ	TITOLO	CANONE ANNUO	DURATA CONTRATTO	DESTINAZIONE		
	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	Residenza universitaria e mensa universitaria		
costituito da:										
DATI CATASTALI		FOGLIO	P.LLA	SUB.	CLASS.	SUPERFICIE MQ	RENDITA		TITOLO	
Terreno		90	1000		3	40 are 10 ca	RD 10,35	RA 10,35	proprietà ARDSU	
Porzione di fabbricato		90	1002	11-14-17-20-34-35-36-37-38-54-55-56-57-58-60-61-62-63-66-67-69	B/1	13.621,00	46.791,85		ARDSU: proprietà per l'area I Praticelli: proprietà superficaria	
Porzione di fabbricato		90	1002	5, 8, da 23 a 33, da 40 a 43, 45, 47, 48, da 50 a 53, 64, 65,	B/1 tranne subb. 26 e 30 (C/1) e 31 (D/5)	8.457,00	33.091,37		proprietà ARDSU	
			989	1,2,3,4	C/2 (sub 1) D/1 (subb. 2,3,4)	179	783,41			
<b>TOTALE</b>						<b>22.257,00</b>	<b>80.666,33</b>			