



AZIENDA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO

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

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N° 55/20 del 05/11/2020

Oggetto: PROGRAMMAZIONE 2020-2022: ADOZIONE AGGIORNAMENTO PDA 2020 ALLA II° VARIAZIONE DEL CONTO ECONOMICO PREVISIONALE, II° VARIAZIONE CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2020-2022; APPROVAZIONE II VARIAZIONE BUDGET 2020 ECONOMICO PER AREA

Servizio proponente: 20 DIRETTORE GENERALE

Presidente: Marco Moretti

Segretario: Francesco Piarulli

Presenti: Anna Maria Beligni, Lorenzo Ciaccio, Simone Consani, Umberto Lamia, Gabriele Minelli, Vincenzo Zampi

Assenti: Giovanni Maria Avena, Guido Badalamenti

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Vista la Legge Regionale 26 luglio 2002, n. 32 "Testo Unico della normativa della Regione Toscana in materia di educazione, istruzione, orientamento, formazione professionale e lavoro", come modificata dalla Legge Regionale 19 maggio 2008, n. 26 e in particolare l'articolo 10 della L.R. n. 32/2002, come modificato dall'articolo 2 della L.R. n. 26/2008, che prevede l'istituzione, a far data dal 1° luglio 2008, dell'Azienda Regionale per il diritto allo studio universitario;
- Visto il Decreto del Presidente della Giunta Regionale 8 agosto 2003, n. 47/R recante "Regolamento di esecuzione della L.R. 26 luglio 2002, n. 32" e ss.mm.ii.;
- Visto il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 205, del 26 novembre 2015 con cui viene nominato il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario;
- Vista la Delibera della Giunta Regionale Toscana n. 244 del 4 marzo 2019, con la quale si approva il Regolamento organizzativo dell'Azienda;
- Vista la Delibera del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda n. 10/19 del 29 marzo 2019 con la quale si prende atto della Delibera di cui sopra, procedendo all'adozione definitiva del Regolamento organizzativo;
- Richiamato in particolare l'art. 3, co. 2, lett. e) e f) del Regolamento organizzativo aziendale che individua fra le competenze del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda, quella dell'adozione del piano di attività annuale con proiezione triennale e l'adozione del bilancio previsionale e dei documenti di programmazione ad esso associati;
- Vista la L.R. 29 dicembre 2010, n° 65 (*legge finanziaria per l'anno 2011*) come modificata dalla L.R. 27 novembre 2011, n.66, che al capo II del Titolo I detta disposizioni relative agli Enti dipendenti della Regione di cui all'art. 50 dello Statuto regionale e, in particolare, all'art. 4 che prevede l'emanazione di apposite direttive per la redazione dei documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, al fine di tendere ad una loro armonizzazione;
- Vista la Deliberazione della Giunta R.T. n. 496 del 16 aprile 2019 recante "Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione";
- Richiamata la Nota di aggiornamento al DEFR 2020 approvata dal Consiglio regionale con Deliberazione n. 81 del 18 dicembre 2019 e in particolare gli "Indirizzi agli Enti dipendenti e alla Società partecipate", che fra l'altro dispone "Gli Enti che nel corso dell'anno per effetto di variazioni ai servizi, devono aggiornare il Piano delle attività, devono dare atto degli effetti economici, finanziari e patrimoniali originate da detti aggiornamenti. Nel caso in cui il budget economico subisca variazioni per un importo complessivo fino a 500.000,00 euro, tali variazioni sono comunicate tempestivamente alla Giunta regionale, accompagnate da una relazione predisposta dall'organo di amministrazione contenente l'indicazione delle conseguenze che le stesse producono sull'equilibrio economico e patrimoniale dell'ente. **Nel caso in cui l'importo delle variazioni superi anche cumulativamente la somma di 500.000,00 euro, l'organo di amministrazione predispone la variazione, unitamente alla relazione illustrativa nonché al Piano di attività aggiornato e la trasmette alla Giunta regionale per l'approvazione, corredata dal parere favorevole del collegio dei revisori"**;
- Ricordato che sono ancora vigenti i tetti di spesa del personale disposti dal legislatore nazionale, secondo cui l'indicatore di spesa massima resta quello costituito dal valore medio della spesa del personale sostenuta nel triennio 2011-2013, ex art.1, comma 557 e ss. della L.n.296/2006;
- Richiamata integralmente la propria deliberazione n. 72/19 del 20/12/2020 "Atti di programmazione per il triennio 2020/2022: piano di attività, bilancio previsionale

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

economico, piano degli investimenti. Adozione - programma di attività contrattuale 2020 e programma biennale degli acquisti di beni e servizi e budget 2020: approvazione”;

- Richiamata integralmente la propria deliberazione n. 23/20 del 10 aprile 2020 *“Emergenza covid-19: indirizzi regionali per interventi a favore degli studenti borsisti e conseguente ipotesi di variazione al bilancio previsionale 2020-2022. Presa d'atto e determinazioni conseguenti”;*
- Richiamata integralmente la propria deliberazione n. 29/20 del 30 aprile 2020 recante *“Programmazione 2020-2022: adozione I° variazione PDA 2020 e I° variazione conto economico previsionale 2020-2022; approvazione I° variazione budget 2020 economico per area”;*
- Vista la propria deliberazione n. 31/20 del 28 maggio 2020 *“Bilancio di esercizio 2019 dell'azienda regionale per il diritto allo studio universitario: adozione”;*
- Vista la comunicazione prot. n. 31912 del 30/09/2020 con la quale è stato trasmesso al Settore Programmazione finanziaria e Finanza Locale – RT, il preconsuntivo 2020 (*forecast 2020*) elaborato a seguito del monitoraggio infrannuale al 31 agosto 2020, effettuato ai sensi dell'art. 4, comma 3 della L.R. n. 65/2010 e s.m.i. e DEFR 2020 di cui alla deliberazione CRT n. 81 del 18 dicembre 2019;
- Richiamato il resoconto della propria seduta del 2 ottobre 2020, nel corso della quale il CdA prende atto di quanto illustrato dal Direttore in merito al forecast al 31 agosto 2020 e, in particolare che:
 - l’Azienda si trova in una situazione di non normalità, con servizi che richiedono un aumento di costi (pulizie, portierato, ecc,) e altri che vedono una riduzione, come la ristorazione indiretta, i cui effetti in termini contabili si affiancano all'accantonamento di oltre € 1.700.000 disposto su indicazione della Regione come fondo rischi e che si propone di prevedere, data la situazione d’incertezza che perdura;
 - in una prospettiva di fine esercizio l’andamento indica il perseguimento di un utile stimabile in circa 1.900.000 euro, cui si andrà ad aggiungere la quota generata dal fondo rischi;
 - perdurando l’emergenza sanitaria, e valutato che l’utile d’esercizio che si prevede alla data per l’esercizio 2020 proviene essenzialmente dai risparmi conseguiti a causa dei servizi non richiesti a seguito della pandemia in atto, si ritiene necessario che questo CDA richieda a R.T. fin da subito la destinazione degli utili per far fronte già agli inizi del prossimo anno ad interventi straordinari a favore degli studenti;
 - le risultanze illustrate nel forecast troveranno spazio in una successiva delibera di variazione del conto economico previsionale e che, nel rispetto dei principi contabili regionali, dovendo la variazione del previsionale segnare un pareggio di bilancio il valore dell’utile esposto nel forecast dovrà confluire nell’accantonamento per rischio covid;
 - se le risorse accantonate in via preventiva non saranno utilizzate al 31 dicembre 2020 confluiranno nell’utile d’esercizio che potrà essere destinato da RT sia per gli interventi straordinari ai borsisti sia per gli investimenti.
- Accertato che il preconsuntivo 2020 di cui al punto precedente espone un risultato della gestione previsto al 31.12.2020 positivo pari ad € 1.910.189,17;
- Valutato necessario procedere alla II° variazione al conto economico previsionale secondo quanto previsto dagli indirizzi agli enti dipendenti nella Nota di aggiornamento al DEFR 2020 approvata dal Consiglio regionale con Deliberazione n. 81 del 18 dicembre 2019, nonché aggiornare il Piano di Attività, in particolare dando evidenza delle variazioni dei livelli del servizio abitativo e ristorazione che si prevede di erogare

nel 2020, rispetto alle previsioni in precedenza adottate e dai quali scaturiscono le variazioni delle previsioni economiche;

- Valutato opportuno, considerato che l'andamento finale dell'attività aziendale potrà essere fortemente influenzato dagli accadimenti degli ultimi mesi dell'anno connessi alle conseguenze della pandemia ancora in corso, disporre che l'importo dell'utile stimato in fase di preconsuntivo 2020 sia inserito nel conto economico previsionale II° variazione ad incremento dello specifico Fondo COVID-19, costituito in fase di I° variazione sulla base degli indirizzi regionali di cui alla DGRT 441/2020, che prevedeva infatti *"uno specifico fondo per affrontare tempestivamente ed efficacemente eventuali situazioni di emergenza ed imprevisti si dovessero verificare, connessi all'epidemia COVID-19 in corso e/o l'attivazione di idonee coperture assicurative a sostegno dei borsisti fuori sede"*;
- Preso e dato atto che il Fondo COVID-19 con la II° variazione al conto economico risulta essere pari ad € 3.665.987,24 e che se sarà utilizzato solo in parte nel 2020, l'importo residuo dello stesso rappresenterà una economia di parte corrente che confluirà nell'utile di esercizio 2020;
- Considerata l'incertezza delle modalità di erogazione dei servizi per l'attuale anno accademico e i connessi disagi che potrebbero ricadere sull'utenza, ragion per cui si ritiene di non procedere ad utilizzare le risorse accantonate a fondo COVID-19 per l'erogazione di ulteriori benefici agli studenti borsisti 2019/20;
- Ritenuto non opportuno aggiornare le previsioni economiche 2021 e 2022 rispetto a quanto approvato con la propria deliberazione n. 29/20, considerato l'imminente inizio del ciclo della programmazione 2021-2023;
- Visto il documento contenente l'aggiornamento del Piano di Attività 2020 alla II° variazione del conto economico previsionale 2020 e la II° variazione del conto economico previsionale 2020, predisposte dalla Direzione, sentiti i Dirigenti Responsabili di Area, in conformità alle direttive regionali richiamate ai punti precedenti e nel rispetto dei vincoli alla spesa regionali e nazionali, che allegato alla presente deliberazione sotto la lettera "A", in numero di complessive di n. 46 (quarantasei) pagine, ne costituisce parte integrante e sostanziale e risulta composto da:
 - Aggiornamento al Piano di Attività 2020 alla II° variazione del conto economico previsionale 2020, in numero di 10 (dieci) pagine;
 - II° variazione al Conto Economico Previsionale 2020-22, in numero di 5 (cinque) pagine;
 - Relazione dell'organo di amministrazione sulla II° variazione al Conto Economico Previsionale in numero di 31 (trentuno) pagine;
- Rilevato che il Conto Economico Previsionale 2020-22 evidenzia il raggiungimento dell'equilibrio economico nel triennio, come prescrive l'art. 2, comma 1, lett. b) della summenzionata L.R. 65/2010 e come confermato nelle successive disposizioni in materia di programmazione economica e finanziaria regionale;
- Visto lo schema della II° variazione Budget economico 2020 per Area che si allega alla presente deliberazione sotto la lettera "B", in numero di 5 (cinque) pagine e ne costituisce parte integrante e sostanziale;
- Preso e dato atto che l'aggregato "Area Indiretta" attualmente ricomprende i ricavi ed i costi delle Aree Staff, Gestione Risorse e Gestione Servizi alle Residenze e Patrimonio;
- Preso e dato atto che l'inoltro a Regione Toscana del presente atto dovrà essere accompagnato dal parere Collegio dei Revisori sull'aggiornamento al Piano di Attività 2020 alla II° variazione del conto economico previsionale 2020 e della II° variazione del conto economico previsionale 2020;

DELIBERA

1. Di adottare, per le motivazioni esposte in narrativa che qui si intendono integralmente richiamate, l'aggiornamento al Piano di Attività 2020 alla II° variazione del conto economico previsionale 2020 e la II° variazione del conto economico previsionale 2020-22 che allegato alla presente deliberazione sotto la lettera "A", in numero di complessive 46 (quarantasei) pagine, ne costituisce parte integrante e sostanziale e composto da:
 - i. Aggiornamento al Piano di Attività 2020 alla II° variazione del conto economico previsionale 2020, in numero di 10 (dieci) pagine;
 - ii. II° variazione al Conto Economico Previsionale 2020-22, in numero di 5 (cinque) pagine;
 - iii. Relazione dell'organo di amministrazione sulla II° variazione al Conto Economico Previsionale 2020 in numero di 31 (trentuno) pagine;
2. Di dare mandato agli uffici affinché l'inoltro a Regione Toscana del presente atto venga accompagnato dal parere Collegio dei Revisori sull'aggiornamento al Piano di Attività 2020 alla II° variazione del conto economico previsionale 2020 e della II° variazione del conto economico previsionale 2020;
3. Di approvare il Budget II° variazione 2020 economico per Area che, allegato alla presente deliberazione sotto la lettera "B", in numero di 5 (quindici) pagine, ne costituisce parte integrante e sostanziale;
4. Di prendere e dare atto che il Fondo COVID-19 con la II° variazione al conto economico risulta essere pari ad € 3.665.987,24 e che se sarà utilizzato solo in parte nel 2020, l'importo residuo dello stesso rappresenterà una economia di parte corrente che confluirà nell'utile di esercizio 2020;
5. Di non procedere, per le motivazioni espresse in premessa, ad utilizzare le risorse accantonate a fondo COVID-19 per l'erogazione di ulteriori benefici agli studenti borsisti 19/20;
6. Di dare mandato al Direttore di porre in essere tutti gli atti rientranti nelle proprie attribuzioni necessari ad assicurare l'esecuzione della presente Deliberazione;
7. Di assicurare la pubblicità integrale della presente Deliberazione mediante pubblicazione all'Albo on line dell'Azienda

La presente Deliberazione viene adottata con la seguente votazione:

- Favorevoli: n. 6 (Moretti, Beligni, Consani, Lamia, Minelli, Zampi)
- Astenuti: n. 1 (Ciaccio)
- Contrari: n. (-----)

IL SEGRETARIO
Francesco Piarulli

Firmato digitalmente*

IL PRESIDENTE
Marco Moretti

Firmato digitalmente*