



Relazione
sulla Gestione Aziendale
Anno 2024

Sommario

PREMESSA	3
1. ATTIVITA' DELL'ESERCIZIO 2024	5
1.1 LIVELLO QUANTITATIVO DEI SERVIZI	9
2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI DEL CONTO ECONOMICO	16
3. PERFORMANCE ECONOMICA DEI SERVIZI AZIENDALI	40
3.1. COSTI UNITARI MEDI DEL SERVIZIO RESIDENZE	40
3.2. COSTI UNITARI MEDI DEL SERVIZIO RISTORAZIONE	41
4. PROGRAMMAZIONE E RENDICONTAZIONE DEGLI INVESTIMENTI	43
5. MONITORAGGIO DEGLI OBIETTIVI DI RISPARMIO -	56
6. CONCLUSIONI E IPOTESI DESTINAZIONE UTILE ESERCIZIO 2024	62
7. INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI - ANNO SOLARE 2024.....	63
APPENDICE A)– DATI SU PATRIMONIO AZIENDALE	63

PREMESSA

In totale continuità con gli anni precedenti l'Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario della Toscana ha garantito la soddisfazione di tutti gli idonei del concorso Borse di Studio unitamente al mantenimento del livello dei servizi erogati in presenza, con speciale riguardo alla Ristorazione ed alle Residenze.

Nel contempo sono proseguite le azioni già intraprese negli anni precedenti quali l'Assistenza sanitaria, il Servizio per la ricerca di alloggi, il Trasporto Pubblico e le attività culturali, di inclusione e di supporto psicologico presso le Residenze Universitarie.

Nonostante le misure della Missione 4 Componente 1 del PNRR relative al potenziamento dell'accesso abbiano cercato di costituire un importante sostegno al "Diritto allo Studio", è continuata la carenza di posti letto reperibili sul territorio nazionale che all'interno della stessa Componente 1, il Ministero dell'Università ha cercato di risolvere con il Decreto 481 del 26 febbraio 2024 recante "Misure per la creazione di 60.000 posti letto entro il 2026" : ad oggi purtroppo le domande presentate dai soggetti legittimati a livello nazionale sono state un numero veramente esiguo ed anche in Toscana, eccetto una proposta presentata sul Comune di San Giuliano (PI) da un operatore privato, non vi sono attualmente altre ipotesi di incremento di posti letto finanziato da PNRR sul territorio regionale.

Continua peraltro l'opera dell'Azienda di supporto a enti e privati, in qualità di esperto gestore, ai vari tavoli che le città Toscane istituiscono per quella che oramai sembra cronicizzarsi come l'emergenza più importante per lo studente fuori sede, vale a dire la mancanza di alloggio.

A ottobre 2024 è stato pubblicato l'Avviso per manifestazioni d'interesse al progetto elaborato dall'Azienda, dopo mesi di studio, analisi e proposte in collaborazione con una importante società di consulenza specifica su Project Financing e Partenariati Pubblico Privati. L'Avviso è diretto a sollecitare gli operatori economici interessati ad avanzare proposte in finanza di progetto, ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. 36/2023 con l'obiettivo primario di attrarre risorse finanziarie altrimenti non reperibili al fine di intraprendere la messa in sicurezza degli edifici dal punto di vista della vulnerabilità sismica e inoltre di implementare un modello di collaborazione pubblico-privata che, attraverso l'affidamento ad uno o più partner contrattuali della gestione unitaria ed integrata delle residenze universitarie, possa garantire un alto livello qualitativo della gestione, dell'accoglienza e della vivibilità delle residenze universitarie, l'adeguamento degli immobili alle normative, l'efficientamento energetico, la mitigazione e il contenimento dei costi gestionali.

Con tale modalità (che ricordiamo interviene su circa il 30% delle strutture aziendali, individuate attraverso una attenta analisi dell'ubicazione, delle necessità di messa in sicurezza e di miglioramento dell'accoglienza e del comfort) non muta minimamente l'equilibrio tra la gestione interna e quella affidata a terzi dei servizi connessi allo svolgimento dell'attività di social housing (gli stessi servizi sono oggi svolti da privati cui R.T. affida la gestione) e anzi si lascia maggiore spazio alla mission aziendale di gestione delle graduatorie dei vincitori di posto alloggio e della residenzialità vera e propria dello studente nelle strutture e sui territori sedi di Ateneo, ivi compresa quella cittadinanza studentesca che da questa Amministrazione è stata rilanciata con numerose iniziative di carattere culturale e sociale, al fine di aumentare la relazione della comunità studentesca con quella residente.

Nell'anno 2024 si avvicina il traguardo della conclusione dell'iter intrapreso per l'ottenimento dei Certificati di Prevenzione Incendi; durante l'anno si è riaperta all'utenza la struttura Calamandrei (434 posti letto) presso la sede di Firenze, che si va ad aggiungere alle residenze universitarie La Tognazza e San Marco presso la sede di Siena aperte nel secondo semestre dell'anno 2023. Mancano all'appello, in quanto le lavorazioni devono ancora essere ultimate nel 2025, le residenze universitarie Ater e Caponnetto presso la sede di Firenze, le residenze universitarie Fontebranda, De Nicola (riaperte i primi mesi del 2025) e XXIV Maggio presso la sede di Siena e le residenze universitarie Fascetti e Mariscoglio presso la sede di Pisa. Ciò nonostante l'Azienda è riuscita ad esaurire le graduatorie di Siena nel mese di gennaio dell'A.A. in corso e di Pisa nel mese di aprile, con Firenze che - mostrando ancora difficoltà - esaurisce le "chiamate" per l'alloggio con circa un anno di ritardo (mese di settembre dell'A.A.).

Nello specifico si riportano i seguenti dati relativi agli alloggi per l'anno accademico 23/24:

- Sede di Siena: n. vincitori 1496; n. conferme 626; convocazioni effettuate n. 870; percentuale accettazione alloggio 43%;
- Sede di Pisa: n. vincitori 2344; n. conferme 847; convocazioni effettuate n. 1497; percentuale accettazione alloggio 45%;
- Sede di Firenze: n. vincitori 3156; n. conferme 839; convocazioni effettuate n. 2317; percentuale accettazione alloggio 42%.

Nel 2024 si sono assestate le affluenze della Ristorazione in seguito alla sofferta approvazione delle nuove tariffe, con un fine anno (ottobre – novembre) che fa ben sperare per una ripresa delle stesse soprattutto nelle fasce reddituali dei "paganti" che più avevano sofferto l'aumento del prezzo nei mesi precedenti.

Si conclude il 2024 con la completa definizione degli importanti interventi del DSU Toscana insieme agli altri enti per le convenzioni in tema di T.P.L. e Assistenza sanitaria per gli studenti fuori sede.

Nell'anno 2024 si è inoltre proceduto alla definizione della situazione riguardante l'immobile di Via Bandini, Siena, che si è tradotta nella Deliberazione. N. 45/24 del 17 ottobre 2024 con cui il Consiglio di Amministrazione, sulla scorta delle verifiche istruttorie compiute, nonché dell'acquisizione di apposita perizia giurata di stima, ha deciso di avviare le procedure finalizzate all'alienazione del bene, fissando già in tale atto l'importo di vendita da porre a base d'asta (€ 4.345.000,00).

In attuazione di tale atto è già stato rilasciato dal Collegio dei Revisori il parere obbligatorio previsto dall'articolo 6, co. 4, lett. G) del Regolamento organizzativo aziendale per gli atti di gestione straordinaria del patrimonio, e inviata alla Giunta Regionale la richiesta del rilascio della preventiva autorizzazione, contemplata per tali operazioni degli enti strumentali regionali dall'art. 7, co. 2, lett. C) della L.R.T. 22/02/2024, n.7.

Il risultato d'esercizio 2024 + € 172.988,43 evidenzia la capacità dell'Azienda di utilizzare le risorse trasferite, migliorando il livello dei servizi erogati. L'utile è principalmente riconducibile all'incremento dei "recupero" del servizio ristorazione e residenze, correlato all'aumento dei numeri di vincitori di Borsa di studio per l'a.a. 24/25 rispetto al 23/24 (+559).

La gestione aziendale 2024 è stata caratterizzata, da:

- maggiore impegno finanziario per le borse di studio derivante sia dai criteri stabiliti dal DM 1320 del 17 dicembre 2021 "Incremento del valore delle borse di studio e requisiti

di eleggibilità ai benefici per il diritto allo studio di cui al d.lgs. n. 68/2012 in applicazione dell'art. 12 del d.l. 6.11.2021 n. 152", sia dalla Deliberazione Giunta Regionale della Toscana n. 806/23 del 12 Luglio 2023 *"Indirizzi all'Azienda regionale DSU per l'erogazione di servizi ed interventi a favore degli studenti universitari – A.A. 2023/24"*;

- maggiore disponibilità di posti alloggio a seguito delle riaperture di diverse residenze per la conclusione dei lavori legati al rilascio dei CPI, strettamente connesso ad un minore impegno di risorse assorbite dal contributo affitto, a fronte però di un ripristino dei costi di gestione delle strutture interessate ante chiusura.

1. ATTIVITA' DELL'ESERCIZIO 2024

Di seguito si illustrano, per ogni linea strategica, i principali risultati raggiunti nell'esercizio 2024:

GARANTIRE SUL TERRITORIO I BENEFICI DEL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO E IL VALORE DEGLI INTERVENTI

- Attivazione Assistenza Sanitaria: oltre all'attivazione della convenzione per l'assistenza sanitaria degli studenti residenti fuori regione, che mantengono il medico di medicina generale nel proprio luogo di residenza, in collaborazione con l'Università di Siena e l'Azienda USL Toscana Sud Est, sono stati approvati gli addendum agli accordi quadro già in essere per le Università di Firenze e Pisa con le rispettive Aziende USL competenti per territorio.

- Condivisione del Servizio per la ricerca di alloggi per la generalità degli studenti con Università degli Studi di Firenze, Università degli Studi di Pisa, Università degli Studi di Siena e Università per Stranieri di Siena e sviluppo del servizio per la ricerca di alloggio per borsisti in attesa di assegnazione. Nel 2024 il servizio di ricerca alloggi erogato attraverso la piattaforma "Cerca Alloggio" ha consentito di alimentare il database con oltre 2.500 annunci presenti su tutto il territorio regionale. Oltre 7.000 sono invece gli studenti registrati sulla piattaforma. Sono state effettuate campagne di comunicazione dirette a pubblicizzare il servizio, facendo leva sulla gratuità della piattaforma e sulla verifica degli annunci. A fine anno, previa informativa agli Atenei, si è proceduto con il rinnovo per un ulteriore anno (opzione prevista dal Contratto).

- Attivazione azioni di orientamento in entrata in condivisione con Regione Toscana (avviso pubblico Fondo di Sviluppo e Coesione (FSC) 2014-2020). Il progetto denominato "Orientamento alle scelte consapevoli" (OR.A.COLI) ha natura pluriennale ed è finanziato con fondi FSC POR 2014-2020 per complessivi 700.000,00 euro, è un progetto di orientamento verso l'Università che mira a favorire il conseguimento di titoli di studio terziari nei tempi previsti con migliori esiti formativi da parte di una più ampia platea di giovani, con particolare attenzione a quelli provenienti da territori, istituti scolastici, contesti socio economici dove la prosecuzione degli studi a livello post secondario è minore.

Il progetto - avviato ad agosto 2023 - dovrà concludersi entro giugno 2025 ed è articolato in 4 azioni:

Azione 1 - Attività di ricerca

Azione 2 - Orientamento studenti

Azione 3 - Formazione insegnanti

Azione 4 - Diffusione e comunicazione

L'azione più rilevante del progetto è quella di Orientamento Studenti rivolto agli studenti delle classi III, IV e V superiori; la medesima è stata avviata nel mese di gennaio 2024 con l'obiettivo di raggiungere 50 scuole, 500 classi, 10.000 studenti.

A dicembre 2024 risultano raggiunti i seguenti risultati:

- Scuole coinvolte: 48 (pari a circa il 96% del target del progetto)
- Classi coinvolte 312 (pari a circa il 62% del target del progetto)
- Studenti iscritti 4914 (pari a circa il 50% del target del progetto)

Le azioni di Ricerca e Formazione Insegnanti risultano in fase di avvio mentre l'azione di Diffusione e comunicazione è prevista appena terminate le attività operative.

- Attivazione "Sportello inclusivo" dedicato agli studenti assegnatari di posto alloggio presso le residenze universitarie. Le attività dello sportello psicologico di ascolto, gestite sia internamente che tramite piattaforma Sygmund, sono iniziate a maggio 2023 e sono completamente gratuite con accessi illimitati per colloqui singoli (sedute autoconcludentesi) e assegnazione di un pacchetto di sedute tramite la piattaforma Sygmund.

L'accordo con la società LOV è stato rinnovato nel giugno 2024. Il Servizio di Consulenza Psicologica ha la finalità di sostenere gli studenti alloggiati nelle strutture del DSU Toscana, aiutarli nei loro percorsi di studio, consentirgli di poter affrontare gli aspetti della vita in comune e della propria vita che creano ansia, tensione e disagio e favorire il loro benessere e sviluppo per una vita sana e soddisfacente. Nel corso dell'anno 2024 al fine di strutturare e potenziare tale strumento di supporto, sono state promosse una serie di attività ed iniziative con l'intento di promuoverne l'utilizzo da parte della comunità studentesca. I dati registrati evidenziano quanto sia utile tale servizio: dal 1 gennaio 2024 al 31 ottobre 2024 sono state registrate oltre 200 sedute. Tale strumento anche dopo il periodo pandemico ha costituito un discreto supporto ai ragazzi delle nostre residenze, come riscontrato in molteplici attestazioni da loro ricevute.

- "Implementazione del sistema di ticketing e dei canali di comunicazione oltre a quelli attivati" Dal 30/09/2024 il sistema di ticketing attualmente in uso è di fatto l'unico canale di comunicazione, inoltre è stata adottata nel corso dell'esercizio una specifica policy aziendale sulla comunicazione sui social mediante la definizione delle Linee Guida per l'uso dei profili social dell'Azienda, con l'avvio a regime del canale Threads, nonché redazione di un documento esplicativo del nuovo canale di comunicazione Eventbrite.

OTTIMIZZARE LA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

- Apertura della Residenza Universitaria S. Cataldo Pisa. Nel corso del 2024 stata completata la fornitura degli arredi presso tale struttura. Dal 1 ottobre 2024 la residenza accoglie oltre 200 studenti. Essa registra un ottimo gradimento da parte della comunità studentesca e con i suoi 242 posti letto contribuisce in maniera efficace alla gestione delle graduatorie sulla sede pisana;

- Rinnovo convenzione gestione della residenza universitaria via Romana. DSU Toscana, al fine di garantire un numero adeguato di posti alloggio all'interno del centro storico della città di Firenze, ha aderito alla proposta avanzata dall'Università degli Studi di Firenze di rinnovare per un anno l'accordo di gestione in parola (1 ottobre 2024 – 30 settembre 2025) pur chiedendo un adeguamento delle tariffe al cui pagamento è tenuto l'ateneo per la disponibilità di alcuni posti letto;

- Rinnovo convenzione gestione servizi integrati presso la residenza universitaria Mario Luzi. In data 1 maggio 2024 DSU Toscana ha affidato alla Soc. Coop. Evergreen Immobiliare la gestione integrata di tutti i servizi strumentali alla conduzione della struttura. Prosegue la collaborazione su questa residenza con Evergreen per gli anni a venire.
- Rinnovo convenzioni posti letto presso soggetti terzi. Nel corso dell'anno 2024 DSU Toscana presso la sede fiorentina ha rinnovato alcune convenzioni aventi ad oggetto circa 90 posti letto ubicati presso soggetti terzi. L'esperimento presso il Santa Maria degli Angeli ha dato constatabili proficui esiti: si prevede di proseguire le collaborazioni.
- Avanzamento Piano di Sicurezza Abitativa: nel corso del 2024 è proseguita l'attività strategica di adeguamento delle residenze universitarie alla normativa di prevenzione incendi e contemporaneamente sono state portate avanti le indagini di vulnerabilità sismica sulle tre strutture che per dimensioni, tipologia costruttiva, ed epoca costruttiva avevano potenzialmente una maggiore esposizione al rischio sismico (Calamandrei, Don Bosco, XXIV Maggio e Fontebranda). In particolare in merito alla prevenzione incendi su Firenze è stato ottenuto il CPI della RU Calamandrei, una delle residenze più importanti del DSU; sono in fase di completamento gli arredi dell'ATER ed il CPI sarà conseguito nei primi mesi del 2025; sono in corso i lavori nella RU Caponnetto con un leggero ritardo rispetto ai tempi contrattuali, ultimo edificio rimasto nel Capoluogo di Regione. Su Siena si sono conclusi i lavori ed è stata riaperta la RU Fontebranda (prevenzione incendi, parziale sostituzione arredi e manutenzioni straordinarie) e sono in procinto di concludersi i lavori sulla RU San Miniato II, sono altresì in corso i lavori sulla RU San Miniato I. Su Pisa sono in corso contemporaneamente i lavori di adeguamento alle norme di prevenzione incendi ed efficientamento energetico sulla RU Fascetti e gli interventi previsti sulla RU Mariscoglio.

Contemporaneamente a quanto sopra descritto sono state svolte anche attività tecniche propedeutiche ai lavori quali verifiche di conformità edilizie-urbanistiche con ottenimento della conformità in sanatoria laddove necessaria (Fascetti - XXIV Maggio- San Miniato I).

Si prevede di concludere il percorso intrapreso:

- Completamento copertura contrattuale Manutenzione: è stata completata la fase di start-up dell'accordo quadro delle manutenzioni anche sulla sede di Siena. (Firenze e Pisa già erano nella fase SMGC) Dopo alcuni mesi di valutazione e confronto, si è resa necessaria una proroga ai 4 mesi iniziali della fase di start-up; il raggruppamento aggiudicatario del lotto 7 di Siena ha poi completato le attività propedeutiche per accedere alla fase a regime che è stata avviata nel mese di dicembre 2024.

Sono stati portati avanti sulle tre sedi numerosi interventi di manutenzione straordinaria necessari per fronteggiare l'obsolescenza delle componenti edilizie e soprattutto della parte impiantistica degli immobili; i principali lavori sono stati: sostituzione caldaie, relamping dei refettori, rifacimento lastrici solari, impianti di climatizzazione ed altro.

- Dalla customer satisfaction eseguita nell'anno 2024 è emerso che l'indice medio della qualità della manutenzione delle camere è aumentato rispetto all'anno precedente (media customer 2024 6,5 contro il 6,0 del 2023).

INCREMENTARE LA QUALITÀ DEI SERVIZI

L'indice di medio di qualità relativo all'a.a. 2023/2024: L'indice Medio di qualità percepita, pari alla media ponderata dei punteggi resi dai partecipanti ai quesiti dell'indagine su una scala da 1 a 10, è **6,930 contro 6,381 del 2023**. Un risultato che rappresenta un maggiore apprezzamento dei servizi erogati dall'Azienda da parte degli studenti alloggiati

rispetto a quello rilevato nel 2023, che preme evidenziare era quasi sovrapponibile a quello dell'anno 2022. Inoltre, tutti i quesiti hanno riportato una valutazione positiva ed in crescita rispetto alla precedente rilevazione.

- **Incremento della sostenibilità della ristorazione a gestione diretta** (perfezionamento di un servizio di consultazione on line dei menù giornalieri delle mense a gestione diretta col dettaglio per ogni singola portata di ingredienti, allergeni, informazioni nutrizionali, schede tecniche e produzione di CO₂).
- **Strumenti per facilitare l'accesso ai servizi aziendali:** al fine di semplificare l'accesso al servizio ristorazione e migliorare l'esperienza degli utenti per il pagamento e la ricarica del borsellino elettronico, nell'anno 2024 si è proceduto:
 - ad un indagine di mercato diretta ad acquisire dispositivi POS per tutti i punti cassa delle mense a gestione diretta (per un totale di 25 unità), per consentire agli studenti di poter pagare con bancomat, carta di credito e con altri sistemi di pagamento contact-less (es: Google Pay). L'incremento della percentuale di ricariche digitali (77,42%) comporta la necessità di valutare se procedere nel corso del 2025 con la dismissione dei monetometri, per i quali risulta particolarmente problematica la gestione del contante;
 - L'installazione di POS ai monetometri per permettere la ricarica del borsellino anche con bancomat e carte di credito è stata completata in tutte le strutture, con l'unica eccezione di Caponnetto, dove avverrà a seguito della conclusione dei lavori che interessano attualmente la struttura. Le ricariche effettuate tramite moneta elettronica, in perfetta continuità con l'annualità precedente, sono in costante crescita.
 - ad affidare ad una Società esterna, la realizzazione di una APP che consentirà la dematerializzazione delle tessere d'accesso, la prenotazione dei pasti, la ricarica del borsellino elettronico, la consultazione delle informazioni nutrizionali. Nel mese di dicembre 2024 è stata resa disponibile in versione di test la prima release;
- **Consolidamento Sistema Qualità attraverso la misurazione dei target associati alle procedure di qualità:** si è proceduto al coordinamento delle attività di monitoraggio dei target associati alle procedure del SGQ, con identificazione di n.15 indicatori chiave finalizzati alla misurazione di fattori maggiormente cruciali per le prestazioni aziendali e concorrenti all'elaborazione dell'indice sintetico della Qualità delle Prestazioni Aziendali. Si è proceduto all'avanzamento del processo di integrazione della certificazione ISO9001 con la ISO 45001 "Sistemi di gestione per la salute e sicurezza sul lavoro" attraverso uno studio di gap-analysis, finalizzato a valutare il grado di preparazione dell'Azienda all'integrazione dei due sistemi; in particolare sono state fatte valutazioni specifiche inerenti gli aspetti legislativi di conformità che devono essere assicurati per tutte le strutture aziendali, sono stati determinati gli aspetti relativi alla sicurezza da garantire per ogni struttura ed infine è stata esaminata la documentazione attualmente presente.
- **Informatizzazione del sistema di monitoraggio degli obiettivi assegnati in smart working:** E' continuata nella stessa misura del 2023 l'organizzazione del lavoro aziendale mediante il ricorso al lavoro a distanza in corrispondenza della chiusura settimanale delle sedi amministrative, con l'utilizzo dello smartworking per alcune funzioni il cui svolgimento da remoto non compromette l'efficacia dei servizi agli studenti.

GARANTIRE L'EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO

- Valutazione degli impatti economici patrimoniali per la gestione di alcune Residenze e definizione delle procedure per la gestione del Servizio attraverso progetti di Partenariato Pubblico Privato; con Delibera n. 1/24 e conseguente Provvedimento del Direttore n. 89 del 3 ottobre 2024 è stato approvato l'Avviso per Manifestazione di Interesse alla partecipazione al Partenariato da parte di soggetti privati.
- Incremento dei controlli di reddito su beneficiari; Il campione degli studenti vincitori di borsa oggetti del campione è stato portato al 35%. Nel corso dell'anno è stato attuato il Protocollo d'intesa sottoscritto nel corso del 2024 con il Comando Regionale della Guardia di Finanza.
- Attivazione forme di sponsorizzazione degli spazi fisici e virtuali;

1.1 LIVELLO QUANTITATIVO DEI SERVIZI

Borse di studio

Il bando per l'A.A. 2023/24 è stato redatto in conformità con quanto disposto dalla deliberazione Giunta Regionale della Toscana n. 806/23 del 12 Luglio 2023 *"Indirizzi all'Azienda regionale DSU per l'erogazione di servizi ed interventi a favore degli studenti universitari – A.A. 2023/24"*, che ha recepito i criteri stabiliti dal Decreto Ministeriale n. 1320 del 17-12-2021 *"Incremento del valore delle borse di studio e requisiti di eleggibilità ai benefici per il diritto allo studio di cui al d.lgs. n. 68/2012 in applicazione dell'art. 12 del d.l. 6.11.2021 n. 152"* all'interno delle misure strettamente economiche del PNRR.

Di seguito si evidenziano gli elementi introdotti nel bando A.A. 2023/24 con maggiori effetti da un punto di vista economico-finanziario:

- Nuovi importi minimi presi a riferimento per la definizione dei nuovi importi borsa (Fuori sede € 6.657, Pendolare € 3.890, In sede € 2.683) ai quali si aggiungono ulteriori maggiorazioni agli importi minimi previste per i seguenti casi:
 - ISEE dello studente inferiore al 50% del limite aumento del +15%;
 - Studentesse STEM +20%, applicando il *"criterio degli importi da fuori sede"* alle studentesse STEM indipendenti generando un notevole incremento delle quote monetarie per le pendolari/in sede;
 - Studenti con disabilità al massimo +40% in funzione della disabilità;
 - Studenti con doppia iscrizione + 20%.
- Agli studenti "indipendenti" è stato concesso lo stesso importo degli studenti fuori sede; pertanto agli studenti con status pendolare o in sede ai quali è applicata unicamente la trattenuta per il servizio mensa la quota monetaria è stata incrementata sensibilmente.
- L'importo mensile dell'integrazione della borsa di studio per lo svolgimento di programmi di studio all'estero è di 600 euro.
- Innalzamento limite ISEE e ISPE (ISEE € 25.000 e ISPE € 53.000) ed importi differenziati su tre fasce ISEE.
- Mantenimento del valore della gratuità del servizio ristorazione (€ 850 per in sede e pendolari, € 1.600 per fuori sede) e dell'alloggio (€ 3.000 solo per gli studenti fuori sede)
- In caso di indisponibilità di posto alloggio, ai borsisti fuori sede, vincitori di posto alloggio e percettori di contributo affitto, la possibilità di concedere un contributo monetario aggiuntivo forfettario pari a 100 euro mensili.

Di seguito si espone il valore della borsa di studio come valorizzato dal bando A.A. 2023/24 a confronto con la valorizzazione A.A. 2022/23:

BANDO BORSA DI STUDIO E ALLOGGIO A.A. 23/24 - VALORE BORSA		Studenti in sede	Studenti pendolari	Studenti fuori sede
TOTALE BORSA	Fascia ISEE 1 da € 0 a € 12.500	3086	4474	7656
	Fascia ISEE 2 da € 12.501 a € 16.666,66	2683	3890	6657
	Fascia ISEE 3 da € 16.666,67 a € 25.000	2500	3130	5834
Importo Monetario	Fascia ISEE 1 da € 0 a € 12.500	2236	3624	3056
	Fascia ISEE 2 da € 12.501 a € 16.666,66	1833	3040	2057
	Fascia ISEE 3 da € 16.666,67 a € 25.000	1650	2280	1234
Servizio mensa (agli studenti detenuti non si valorizza il servizio mensa gratuito)		n. 1 pasto giornaliero gratuito	n. 1 pasto giornaliero gratuito	n. 2 pasti giornalieri gratuiti
		850	850	1600
Servizio abitativo		non previsto	non previsto	3.000 se non convocati hanno diritto al contributo affitto + integrazione massima di 1.200

BANDO BORSA DI STUDIO E ALLOGGIO A.A. 22/23 - VALORE BORSA		Studenti in sede	Studenti pendolari	Studenti fuori sede
TOTALE BORSA	Fascia ISEE 1 da € 0 a € 12.167,55	2870	4140	7290
	Fascia ISEE 2 da € 12.167,56 a €	2490	3600	6340
	Fascia ISEE 3 da € 16.223,42 a €	2330	2910	5650
Importo Monetario	Fascia ISEE 1 da € 0 a € 12.167,55	2020	3290	2690
	Fascia ISEE 2 da € 12.167,56 a €	1640	2750	1740
	Fascia ISEE 3 da € 16.223,42 a €	1480	2060	1050
Servizio mensa (agli studenti detenuti non si valorizza il servizio mensa gratuito)		n. 1 pasto giornaliero gratuito	n. 1 pasto giornaliero gratuito	n. 2 pasti giornalieri gratuiti
		850	850	1600
Servizio abitativo		non previsto	non previsto	3.000 se non convocati hanno diritto al contributo affitto + integrazione massima di 1.200

Nelle tabelle seguenti si riportano gli esiti quantitativi ed economici del concorso principale borse di studio A.A. 2023/24 a confronto con i concorsi precedenti, sia per quanto riguarda la graduatoria definitiva di cui alla determinazione dirigenziale n. 747/23 sia per quanto riguarda la "graduatoria assestata" alla data di chiusura di Bilancio.

La "*Graduatoria assestata*" alla data di chiusura di bilancio rappresenta l'esito del concorso preso a riferimento per la registrazione dei ricavi e costi nel bilancio d'esercizio 2024, ovvero la graduatoria definitiva (D.D. n. 747/23) al netto di revoche e rinunce intervenute nel corso dell'anno 2024, salvo le revoche per mancato raggiungimento del merito dei borsisti al primo anno (data ultima per il conseguimento dei crediti previsti stabilita dal bando: 30 novembre 2024). Il valore delle revoche al I anno sarà registrato nel 2025 e confluirà nel conto di ricavo "decadenza debiti vs studenti anni precedenti" il valore delle seconde rate (il cui pagamento non è stato effettuato non avendo raggiunto il merito) e in "recupero borse anni precedenti" la I rata pagata nel mese di dicembre 2023.

Si precisa che, in accordo con la Direzione regionale di riferimento e secondo quanto disposto dalla DGRT n. 1441/23, il valore delle decadenze del I anno A.A. 2022/23, registrato nel corso del 2024 e il valore revoche borse di studio anni precedenti è stato accantonato per **€ 2.193.361,14** al Fondo vincolato borse di studio e destinato alla copertura dei costi per benefici per l'a.a. 2025/2026.

Graduatorie Definitive (approvazione 30 novembre 2023) e Graduatorie Assestate alla data di chiusura di Bilancio

Vincitori Borsa di studio GRADUATORIA DEFINITIVA	A.A 2020/21	A.A 2021/22	A.A 2022/23	A.A 2023/24	Var. A.A. 2023/24- A.A. 2022/23
FIRENZE	5482	5320	5834	6460	626
PISA	5939	5409	5347	5482	135
SIENA	3483	3091	3048	3041	-7
TOTALI	14904	13820	14229	14983	754

Vincitori Borsa di studio GRAD. ASSESTATA CHIUSURA DI BILANCIO	A.A 2020/21	A.A 2021/22	A.A 2022/23	A.A 2023/24	Var. A.A. 2023/24- A.A. 2022/23
FIRENZE	4961	4763	5025	5579	554
PISA	5341	4890	4849	4893	44
SIENA	3361	2967	2849	2810	-39
TOTALI	13663	12620	12723	13282	559

L'incremento del numero di borse di studio registrato dalla graduatoria definitiva A.A. 2023/24 rispetto al concorso anno precedente, pari al 5,3%, si assottiglia con gli assestamenti in corso d'anno registrando a consuntivo un incremento dello 4,26% rispetto al dato registrato nel 2023.

Confronto costi graduatoria definitiva e graduatoria assestata alla data di chiusura di bilancio 2024 (febbraio 2025)

GRADUATORIA DEFINITIVA A.A. 23/24	TO.VINCITORI	VINCITORI ALLOGGIO	MONETARIO	MENSA	ALLOGGIO	TOTALE
Firenze	6.460	3.156	16.392.596	8.280.025	9.055.500	33.728.121
Pisa	5.482	2.405	13.454.659	6.956.650	6.807.000	27.218.309
Siena	3.041	1.604	7.086.921	4.059.650	4.410.000	15.556.571
TOTALE	14.983	7.165	36.934.176	19.296.325	20.272.500	76.503.001

VALORE GRADUATORIE BORSE DI STUDIO A.A. 23/24 ASSESTATA CHIUSURA DI BILANCIO	TO.VINCITORI	VINCITORI ALLOGGIO	MONETARIO	MENSA	ALLOGGIO	TOTALE
Firenze	5.579	2.501	14.001.170	6.997.950	7.119.000	28.118.120
Pisa	4.893	2.075	11.864.616,5	6.145.450	5.856.000	23.866.066,5
Siena	2.810	1.437	6.486.713,5	3.736.975,0	3.934.500,0	14.158.188,5
TOTALE	13.282	6.013	32.352.500	16.880.375	16.909.500	66.142.375
VARIAZIONE 23/24	-11,35%	-16,08%	-12,40%	-12,52%	-16,59%	-13,54%
VARIAZIONE 22/23	-10,58%	-13,93%	-11,39%	-11,49%	-14,32%	-12,23%
VAR. 23/24-22/23	-0,77%	-2,14%	-1,02%	-1,03%	-2,26%	-1,31%

La graduatoria A.A. 23/24 **assestata** che tiene conto delle rinunce e delle revoche intervenute in corso d'anno, alla data di chiusura del bilancio d'esercizio 2024, evidenzia una diminuzione del valore complessivo della borsa di studio rispetto alla graduatoria **definitiva** pari al **13,54%** superiore rispetto a quanto registrato per l'A.A. precedente (confermando il trend in crescita delle revoche nel corso dell'ultimo triennio A.A. 2022/23 12,23% A.A. 2021/2022 10,26%).

Nel complesso la maggiore riduzione si ritiene riconducibile:

- al numero maggiore di accertamenti (a seguito del raggiungimento dell'obiettivo programmato d'incrementare il campione dei vincitori da sottoporre al controllo del 5% - quindi pari al 35%);

Iscritti ai corsi di laurea	TOTALI 2023	TOTALI 2024	VAR. 2024/2023
Pratiche accertate	3932	4516	584
Regolari	2446	3975	1529
Revoche	151	209	58
Variazione importo borsa	335	332	-3
Totale diminuzioni disposte con accertamento	486	558	72
totali vincitori grad. Def.	14229	14983	754
% revoche/variazioni	3,42%	3,72%	0,30%

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

Iscritti ai corsi di laurea	Studenti con status sospeso in graduatoria def. A.A. 22/23	% rispetto alla graduatoria def. A.A. 22/23	Studenti con status sospeso in graduatoria def. A.A. 23/24	% rispetto alla graduatoria def. A.A. 23/24	var. A.A. 24/23-22/23
Firenze	752	12,72%	956	14,80%	2,08%
Pisa	377	7,05%	424	7,73%	0,68%
Siena	167	5,48%	201	6,61%	1,13%
Totale	1.296	9,04%	1.581	10,55%	1,51%

Nella tabella seguente si riporta il valore degli altri benefici ed interventi monetari, esposti nella voce *B14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi*, che l'Azienda ha erogato per l'A.A. 2023/24 a confronto con gli esercizi precedenti.

	A.A. 20/21	A.A. 21/22	A.A. 22/23	A.A. 23/24
BORSE DI STUDIO MOBILITA' INTERNAZIONALE	580.247,20	1.115.994,94	1.018.465,79	1.110.710,67
BORSE SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI	321.750,00	250.900,00	281.210,00	272.231,00
CONTRIBUTI STRAORDINARI PORTATORI DI HANDICAP	12.000,00	14.000,00	25.500,00	12.500,00
BENEFICI A STUDENTI ANNI PRECEDENTI	103.540,97	4.957,35	4.421,56	13.673,61
ALTRI SUSSIDI E CONTRIBUTI STRAORDINARI	42.192,00		3.654,00	
SERVIZI AGGIUNTIVI (TPL, PIATTAFORMA CERCO ALLOGGIO)	567.908,91	568.076,05	607.491,27	615.981,09

Il costo dei servizi aggiuntivi comprende:

- **€ 500.000,00** relativi al contributo a carico del Dsu Toscana per l'applicazione della tariffa agevolata al trasporto pubblico locale nell'area urbana di Firenze per gli studenti universitari nell'ateneo fiorentino, di cui all'Accordo relativo al "*Sistema di accesso a tariffa agevolata al Trasporto Pubblico Locale nell'Area Urbana di Firenze per gli studenti universitari dell'Ateneo fiorentino per l'anno accademico 2023/2024*" di cui alla Delibera del C.d.A. n. 38 del 09/10/2023 - sottoscritto tra Regione Toscana, Università degli Studi di Firenze, Dsu Toscana, Comune di Firenze e Autolinee Toscane SpA;
- **€ 22.873,55** relativi al servizio di realizzazione piattaforma informatica web - based con sportello virtuale e multilingua per la ricerca alloggio per gli studenti universitari della Toscana che a partire dall'anno 2024 in virtù dello specifico protocollo d'intesa (Provvedimento del Direttore n.97/24) i costi di tale servizio sono ripartiti con l'Università' degli Studi di Firenze, l'Università' di Pisa, l'Università' di Siena e l'Università' per stranieri di Siena (quota a carico Azienda pari al 36%).
- **€ 62.864,74** per agevolazioni tariffarie per l'acquisto di titoli di viaggio per il trasporto pubblico locale sede di Pisa, come regolato dalla convenzione tra l'Università di Pisa, l'Azienda Regionale per il diritto allo studio universitario (ARDSU), il Comune di Pisa, e Autolinee toscane S.p.A. (del. CdA n. 37/24).
- **€ 30.000,00** per agevolazioni tariffarie per l'acquisto di titoli di viaggio per il trasporto pubblico locale sede di Siena, come regolato dalla convenzione tra l'Università di Siena, Unistrasi, l'Azienda Regionale per il diritto allo studio universitario (ARDSU), il Comune di Siena, e Autolinee toscane S.p.A. (del. CdA n. 9/24);

Servizi Residenze

Nel corso dell'Anno Accademico 2023/2024 sono state soddisfatte tutte le richieste di alloggio, in parte con le strutture proprie che hanno riaperto a seguito del termine dei lavori di manutenzione straordinaria per la messa in sicurezza (Certificazione Prevenzione Incendi), ed in parte ricorrendo agli alloggi/strutture in convenzione presso soggetti privati.

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. 2023/24 a confronto con gli A.A. precedenti.

	<i>vincitori alloggi graduatorie definitive</i>				N. VINCITORI ALLOGGIO ASSESTATA A.A. 22/23	N. VINCITORI ALLOGGIO ASSESTATA A.A. 23/24
	A.A. 20/21	A.A. 21/22	A.A. 22/23	A.A. 23/24		
Firenze	2436	2404	2678	3.156	2145	2.501
Pisa	2705	2479	2370	2.405	2104	2.075
Siena	1938	1688	1662	1.604	1526	1.437
Totale	7079	6571	6710	7.165	5775	6.013

La graduatoria definitiva A.A. 2023/24 evidenzia un numero di vincitori alloggi superiore all'A.A. precedente solo per la sede di Firenze. Tale incremento viene confermato in sede di

graduatoria assestata: la riduzione dei vincitori alloggio per la sede di Siena (-5.83%) e per la sede di Pisa (-1,38%) non annulla l'aumento dei vincitori della sede di Firenze (+16,6%).

	Posti letto disponibili						POSTI LETTO COMPLESSIVI PROPRIETA'	POSTI LETTO AGGIUNTIVI IN CONVENZIONE (a seguito chiusura strutture per messa
	2021	2022	2023	c.e. prev. 2024	prec. 2024	2024		
Firenze	1636	1542	1131	1352	1215	1243	1785	173
Pisa	1314	1298	1283	1452	1383	1374	1774	37
Siena	1341	1254	835	976	885	891	1420	95
Totale	4291	4094	3249	3780	3483	3508	4979	305

% SODDISFAZIONE DOMANDA= N. CONVOCATI PER ASSEGNAZIONE/N. VINCITORI POSTO ALLOGGIO (GRAD.ASS. BILANCIO)

SEDE	A.A 21/22	MESE	A.A. 22/23	MESE	A.A. 23/24	MESE
FIRENZE	94,26%	settembre	86,64%	settembre	100,00%	settembre
PISA	84,57%	settembre	100,00%	settembre	100,00%	maggio
SIENA	100,00%	aprile	100,00%	aprile	100,00%	gennaio

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

I posti letto gestiti dal DSU disponibili per l'anno 2024 sono in aumento rispetto alla stima effettuata in sede di programmazione, ma il dato principalmente si riferisce alla sede di Firenze con l'apertura a pieno regime della residenza Calamandrei dal 1 settembre 2024. Pisa è in linea con la programmazione, mentre per Siena, nonostante la riapertura di San Marco e La Tognazza nel corso del 2023, il dato è più basso a causa dell'apertura a capienza ridotta di San Miniato lotto 1 e 2 e Fontebranda.

Al fine di arginare la diminuzione dei posti letto a causa degli interventi di messa a norma, l'Azienda ha reperito sul mercato nuove disponibilità per un totale di 305 posti alloggio al 31 dicembre 2024 (oltre la completa occupazione del Campus Praticelli).

Per le città di Pisa e Siena le convenzioni sono rimaste attive fino a circa luglio/settembre 2024. Per l'anno 2025 sono state confermate solo le convenzioni della sede di Firenze per complessivi 173 posti letto.

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

	TASSO DI ACCETTAZIONE		
	a.a. 21/22	a.a. 22/23	a.a. 23/24
FIRENZE	51,72%	47,85%	44%
PISA	52,19%	48,20%	45%
SIENA	47,61%	44,53%	42%
media Toscana	50,51%	46,86%	44%

L'Azienda prevedeva di concludere entro il 2024 l'ambizioso risultato di messa in sicurezza antincendio delle numerose Residenze che al 31 dicembre del 2021 si trovavano sprovviste di C.P.I. Purtroppo per diverse residenze San Miniato 1 e 2, Fontebranda, Ater l'obiettivo è stato raggiunto i primi mesi del 2025.

In generale, rimane ancora basso rispetto alle intenzioni aziendali il tasso di accettazione dell'alloggio che probabilmente potrebbe essere in gran parte risolto da un ammodernamento degli arredi delle strutture e di quest'ultime nelle parti comuni di studio e ricreative così come concepito nel P.P.P. (di cui al citato provvedimento 89/24 del 03/10/24).

Servizio Ristorazione

Di seguito, si illustra l'andamento dei pasti 2024 a confronto con gli esercizi precedenti:

PASTI	2020	2021	2022	2023	BUDGET 2024	C.E. PREC. 2024 al 30/11/24	2024	VAR. 2024-2023
FI diretta	370.525	394.834	618.287	615.348	684.712	622.597	628.547	2,14%
FI indiretta	189.957	221.140	369.940	509.687	534.526	444.942	434.542	-14,74%
PI diretta	353.760	463.366	929.114	975.314	941.622	930.323	930.195	-4,63%
PI indiretta	285.506	248.356	308.191	421.583	542.985	416.180	414.674	-1,64%
SI diretta	114.387	129.080	170.821	170.732	180.886	165.731	166.901	-2,24%
SI indiretta	363.654	363.824	501.970	565.363	616.081	488.947	488.135	-13,66%
TOTALE	1.677.789	1.820.600	2.898.323	3.258.027	3.500.812	3.068.719	3.062.994	-5,99%
TOTALE DIRETTA	838.672	987.280	1.718.222	1.761.394	1.807.220	1.718.651	1.725.643	-2,03%
TOTALE INDIRETTA	839.117	833.320	1.180.101	1.496.633	1.693.592	1.350.069	1.337.351	-10,64%

I dati consuntivi 2024 evidenziano un decremento delle affluenze rispetto all'esercizio 2023 del -5,99%, mentre rispetto al Budget 2024 il decremento è del -12,50%, mentre è sostanzialmente in linea con quanto stimato a novembre 2024, in sede di predisposizione del Budget 2025-2027.

Gli utenti dei servizi ristorazione nel 2024 sono stati quasi 55.024 studenti, su circa 115.395 iscritti agli atenei toscani (47,68%).

Del totale pasti erogati il 61% è stato erogato ai Borsisti.

Nel corso del 2024, l'impegno aziendale in materia di "sostenibilità ambientale" del Servizio Ristorazione ha comportato l'incremento delle modifiche delle procedure gestionali e dei processi produttivi del servizio, già avviate nel 2023. È proseguito l'utilizzo della funzione all'interno del gestionale del Servizio per permettere il calcolo di CO2 prodotta per singola pietanza, così come implementata nel 2023 ed è stato aggiornato tutto il database degli articoli: sui monitor informativi è possibile sapere oltre alle Kcal per pietanza anche la CO2 prodotta, così da orientare la scelta del proprio pasto verso un consumo sempre più sostenibile. Per le azioni sulla sostenibilità del servizio, preme evidenziare che a maggio 2024 è stato attribuito all'Azienda un importante premio, dedicato alle Pubbliche Amministrazioni che si sono contraddistinte per la sistematica introduzione dei criteri ecologici negli appalti pubblici, ossia COMPRAVERDE BUYGREEN - MENSA VERDE.

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

		tariffe in vigore fino al 31 agosto 2023			nuove tariffe in vigore dal 1 settembre 2023		
Tipologia di utenti		TARIFFA PASTO COMPLETO	TARIFFA PASTO RIDOTTO A	TARIFFA PASTO RIDOTTO B	TARIFFA PASTO COMPLETO	TARIFFA PASTO RIDOTTO A	TARIFFA PASTO RIDOTTO B
Studenti Regione Toscana	Corsi di laurea o diplomi accademici; Università, Accademie, Conservatori musicali, Scuole musicali, Scuola superiore per Mediatori Linguistici, Istituto Superiore per le Industrie Artistiche, Opificio delle Pietre Dure, Libera Accademia di Belle Arti di Firenze, Istituto Modartech di Pontedera, Fondazione Siena Jazz, Corsi singoli, Corsi singoli di transizione, Corsi di dottorato di ricerca, Scuole di specializzazione, Tirocinanti curriculari	PASTO GRATUITO per vincitori borsa di studio € 2,80 (ISEE ≤ € 23.626)	PASTO GRATUITO per vincitori borsa di studio € 1,80 (ISEE ≤ € 23.626)	PASTO GRATUITO per vincitori borsa di studio € 2,30 (ISEE ≤ € 23.626)	PASTO GRATUITO per vincitori borsa di studio € 2,80 (fino ISEE borsa di studio)	PASTO GRATUITO per vincitori borsa di studio € 1,80 (fino ISEE borsa di studio)	PASTO GRATUITO per vincitori borsa di studio € 2,30 (fino ISEE borsa di studio)
		€ 3,00 (ISEE > € 23.626 ≤ € 30.000)	€ 2,00 (ISEE > € 23.626 ≤ € 30.000)	€ 2,50 (ISEE > € 23.626 ≤ € 30.000)	€ 3,00 (oltre ISEElimite borsa di studio fino a € 30.000)	€ 2,00 (oltre ISEElimite borsa di studio fino a € 30.000)	€ 2,50 (oltre ISEElimite borsa di studio fino a € 30.000)
		€ 3,50 (ISEE > € 30.000 ≤ € 45.000)	€ 2,30 (ISEE > € 30.000 ≤ € 45.000)	€ 2,90 (ISEE > € 30.000 ≤ € 45.000)	€ 4,50 (ISEE > € 30.000 ≤ € 45.000)	€ 3,00 (ISEE > € 30.000 ≤ € 45.000)	€ 3,50 (ISEE > € 30.000 ≤ € 45.000)
		€ 3,80 (ISEE > € 45.000 ≤ € 60.000)	€ 2,50 (ISEE > € 45.000 ≤ € 60.000)	€ 3,20 (ISEE > € 45.000 ≤ € 60.000)	€ 5,50 (ISEE > € 45.000 ≤ € 60.000)	€ 3,60 (ISEE > € 45.000 ≤ € 60.000)	€ 4,20 (ISEE > € 45.000 ≤ € 60.000)
		€ 4,00 (ISEE > € 60.000 ≤ € 75.000)	€ 3,00 (ISEE > € 60.000 ≤ € 75.000)	€ 3,50 (ISEE > € 60.000 ≤ € 75.000)	€ 6,50 (ISEE > € 60.000 ≤ € 75.000)	€ 4,20 (ISEE > € 60.000 ≤ € 75.000)	€ 4,90 (ISEE > € 60.000 ≤ € 75.000)
		€ 4,50 (ISEE > € 75.000)	€ 3,50 (ISEE > € 75.000)	€ 4,00 (ISEE > € 75.000)	€ 7,50 (ISEE > € 75.000 ≤ € 100.000)	€ 4,80 (ISEE > € 75.000 ≤ € 100.000)	€ 5,60 (ISEE > € 75.000 ≤ € 100.000)
					€ 8,50 (ISEE oltre € 100.000)	€ 5,40 (ISEE oltre € 100.000)	€ 6,30 (ISEE oltre € 100.000)
Studenti in mobilità	Mobilità internazionale; Università altre regioni	€ 4,50	€ 3,50	€ 4,00	€ 8,50	€ 5,40	€ 6,30
Studenti TFA	Studenti iscritti a tirocini formativi attivi	€ 4,50	€ 3,50	€ 4,00	€ 8,50	€ 5,40	€ 6,30
Uditori on line	Uditori	€ 7,00	€ 6,00	€ 6,50	€ 9,90	€ 6,90	€ 7,90
Studenti in formazione/lavoratori e iniziative studentesche	Borsisti, destinatari di assegno di ricerca, Collaboratori progetti di ricerca, Master, Corso di formazione/alta formazione/perfezionamento, Tirocinanti extracurriculari, formazione e lavoro. Partecipanti ad iniziative culturali artistiche sportive musicali promosse da studenti associati	€ 5,00	€ 4,00	€ 4,50	€ 8,50	€ 5,40	€ 6,30
Dipendenti ARDSU; Organi Aziendali DSU	Dipendenti DSU a tempo determinato e indeterminato aventi diritto - Presidente, Consiglio di Amministrazione e Collegio Revisori DSU	€ 1,65	€ 1,20	€ 1,40	€ 1,65	€ 1,20	€ 1,40
Istituzioni universitarie, Regione Toscana e Enti/Agenzie RT	Docenti, Ricercatori e Personale tecnico amministrativo delle istituzioni universitarie. Dipendenti della Regione Toscana e degli Enti/Agenzie RT. Dipendenti di istituzioni aderenti a programmi di ricerca e mobilità internazionale. Partecipanti ad iniziative culturali artistiche sportive musicali promosse da altri organismi associativi non studenteschi. Personale dipendente di aziende con contratti di servizio con DSU Toscana	€ 5,50	€ 4,50	€ 5,00	€ 9,90	€ 6,90	€ 7,90
Iniziative culturali Contratti di servizio DSU	Studenti di scuole primarie /secondarie e docenti accompagnatori.				€ 8,50	€ 5,40	€ 6,30
Studenti con disabilità e accompagnatori	Studenti con disabilità con invalidità riconosciuta pari o superiore al 66% ed eventuali accompagnatori previamente individuati	€ 2,80	€ 1,80	€ 2,30	€ 2,80	€ 1,80	€ 2,30
Convenzionati esterni	Dipendenti altri Enti e altri soggetti	€ 7,00	€ 6,00	€ 6,50	€ 9,90	€ 6,90	€ 7,90

Si evidenzia che non sono stati incrementati i costi per gli studenti con ISEE sino a € 30.000. Nella tabella seguente si riporta il ricavo medio da tariffe 2024 a confronto con l'esercizio 2023 e 2022:

	2022	2023	2024
PROVENTI RISTORAZIONE	4.288.712,45	5.338.436,63	4.725.514,56
TOTALE PASTI	2.898.323,00	3.258.027,00	3.062.994,00
RMU	1,48	1,64	1,54
TOTALE PASTI VS. UTENZA PAGANTE	1.227.628,00	1.434.323,00	1.115.415,00
RMU PAGANTI	3,49	3,72	4,24

2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI DEL CONTO ECONOMICO

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

- alle risultanze dell'esercizio precedente (Bilancio d'esercizio 2023 adottato con deliberazione n. 18 del 15 maggio 2024 e approvato con deliberazione del Consiglio Regione Toscana n. 85 del 13 novembre 2024);
- al conto economico previsionale – 2024 adottato con deliberazione del CdA n. 1/24 del 17 gennaio 2024 e approvato con Delibera Giunta Regione Toscana n. 840 del 15/07/2024
- al conto economico preconsuntivo al 31 agosto 2024 inviato al Settore Società Partecipate – Enti Dipendenti Regione Toscana, con protocollo n. 36732/24 del 25 settembre 2024.


Si evidenzia che è stata approvata la I variazione del conto economico previsionale 2024/2026, con Deliberazione del CdA n. 53 del 28/11/2024 che prende atto:

- del Decreto Dirigenziale regionale n. 24610 del 28/10/2024 "Tassa DSU 2023/2024 – accertamento, impegno, liquidazione ad Ardsu della II e ultima tranche", con cui è stato accertato e impegnato un maggior gettito di Tassa regionale per l'a.a. 2023/2024 per euro 276.612,73;

- del Decreto del MIUR n. 311 del 12/03/2024 con cui sono state incrementate le risorse destinate all'Azienda a titolo di PNRR per l'anno 2024 per un importo di euro 1.405.169,26, rispetto a quanto inizialmente stanziato con Decreto del MIUR n. 1960 del 27/11/2024;

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A1. RICAVI DALLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO D'ESERCIZIO 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2024 1° variazione	BILANCIO D'ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE 2024-2023	VARIAZIONE BILANCIO 2024- BUDGET 2024	VARIAZIONE BILANCIO 2024- BUDGET 2024 1° variazione
	A) VALORE DELLA PRODUZIONE							
	A1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	116.226.807,42	122.922.571,83	120.390.713,35	120.894.683,06	4.667.875,64	-2.027.888,77	503.969,71
	A1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma					0,00	0,00	0,00
	A1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	19.475.000,00	15.415.062,00	15.415.062,00	15.415.062,00	-4.059.938,00	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI DA REGIONE TOSCANA SPESE FUNZIONAMENTO	19.475.000,00	15.415.062,00	15.415.062,00	15.415.062,00	-4.059.938,00	0,00	0,00
	A1.c) Altri contributi da Regione			0,00		0,00	0,00	0,00
	0			0,00		0,00	0,00	0,00
	TRASF. REGIONE TOSC. SERV. INFERM			0,00		0,00	0,00	0,00
	A1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi (STUDENTI)	61.460.538,62	69.406.801,66	68.229.187,55	68.167.471,37	6.706.932,75	-1.239.330,29	-61.716,18
	TRASFERIMENTI FIS/PNRR DA MIUR ANNO CORRENTE	35.703.155,73	34.581.182,81	32.539.306,85	32.477.647,67	-3.225.508,06	-2.103.535,14	-61.659,18
	TRASFERIMENTI FIS DA MIUR RISCOLO ANNO PRECEDENTE	3.501.395,04	5.513.833,31	6.101.482,42	6.101.482,42	2.600.087,38	587.649,11	0,00
	TRASFERIMENTI BORSE DI STUDIO E CONTRIBUTI AGG.VI		5.500.000,00	5.500.000,00	5.500.000,00	5.500.000,00	0,00	0,00
	UTILIZZO FONDO BORSE DI STUDIO	2.954.619,85	736.785,55	736.785,55	736.785,55	-2.217.834,30	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI DA REGIONE TOSCANA TASSA DSU	16.301.628,00	16.000.000,00	16.276.612,73	16.276.612,73	-25.015,27	276.612,73	0,00
	TRASFERIMENTI POR FSE DESTINATE A BORSE DI STUDIO	2.999.740,00	7.075.000,00	7.075.000,00	7.074.943,00	4.075.203,00	-57,00	-57,00
	A1.e) Contributi da altri soggetti pubblici			0,00		0,00	0,00	0,00
	A1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	35.291.268,80	38.100.708,16	36.746.463,80	37.312.149,69	2.020.880,89	-788.558,47	565.685,89
	PROV. SERVIZI RISTORAZ. DIRETTA STUDENTI	3.672.986,36			3.277.271,58	-395.714,78		
	PROV. SERVIZI RISTORAZ. DIRETTA ALTRI UTENTI	78.847,36			78.856,70	9,34		
	PROV. SERVIZI RIST. INDIRETTA STUDENTI	1.337.841,00	5.500.000,00	4.480.690,19	1.080.975,20	-256.865,80	-774.485,44	-612.922,07
	PROVENTI SERVIZI RIST. INDIRETTA ALTRI	248.761,91			288.411,08	39.649,17		
	PROVENTI STUDENTI ASSEGNATARI	118.848,13	250.000,00	325.000,00	326.480,67	207.632,54	76.480,67	1.480,67
	PROVENTI FORESTERIA	118.658,32	150.000,00	104.717,08	133.220,85	14.562,53	-16.779,15	28.503,77
	PROVENTI CONVENZIONI	135.572,00	100.000,00	130.866,53	151.797,55	16.225,55	51.797,55	20.931,02
	PROVENTI FORESTERIA ESTIVA	12.893,00	90.000,00	60.250,00	77.688,07	64.795,07	-12.311,93	17.438,07
	PROVENTI SERV. CULT. SPORT INF. E ORIENT.		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	RECUPERO DA BORSE PER SERVIZI RISTORAZIONE	15.976.336,55	17.138.101,34	16.409.119,00	16.730.649,05	754.312,50	-407.452,29	321.530,05
	RECUPERO MENSA BORSE SERVIZI		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	RECUPERO DA BORSE PER SERVIZIO ABITATIVO	13.579.038,68	14.862.606,82	15.225.721,00	15.156.672,13	1.577.633,45	294.065,31	-69.048,87
	ALTRI PROVENTI DA VENDITA	11.485,49	10.000,00	10.100,00	10.126,81	-1.358,68	126,81	26,81
	PROV. CATERING/BANQUETING			0,00		0,00	0,00	0,00

Rispetto al bilancio d'esercizio 2023 il significativo incremento del valore dei Ricavi delle vendite e prestazioni di **+€ 4.667.875,64** è determinato principalmente dall'incremento dei *Contributi per l'erogazione di benefici a terzi* (+€ 6.706.932,75), in relazione al maggiore valore dell'importo monetario delle borse di studio introdotto a partire dall'A.A. 2022/23 (di cui al DM 1320 del 17 dicembre 2021 come recepiti dagli indirizzi regionali di cui alla DGRT n 779/22 del 4 luglio 2022), compensato in parte dalla riduzione dei trasferimenti per spese di funzionamento per € -4.059.938,00. Sono inoltre aumentati i ricavi per *Recupero da borse servizio ristorazione* di **€ 754.312,50**, determinato dall'aumento del numero di vincitori della Borsa di Studio a.a. 2023/2024 rispetto all'a.a. 2022/2023, che è di **+559** borsisti. In merito al *Recupero da Borsa per il Servizio alloggio* il valore al 31/12/2024 ha subito un incremento di **€ 1.577.633,45**, determinato sia dall'aumento dei vincitori di Borsa per l'a.a. 2023/2024, sia dalla diminuzione del *contributo affitto* pagato rispetto al 2023, che è passato da € 2.660.349,00 del 2023 a € 1.813.649,00, a seguito della riapertura delle Residenze per la

conclusione dei lavori finalizzati all'ottenimento dei Certificati di Prevenzione Incendi.

Rispetto al conto economico previsionale 2024, il dato consuntivo 2024 risulta in decremento di **€ -2.027.888,77** per minori incassi da tariffe del servizio ristorazione (considerate le previsioni iniziali del numero di pasti erogati superiori rispetto a quanto effettivamente consuntivato) di circa il -12,50%, e per una riduzione dei Trasferimenti FIS utilizzati per l'a.a. 2023/2024 in base alla graduatoria definitiva, inferiore a quanto stimato in sede di Budget 2024, riconducibile all'assestamento finale della graduatoria borsa di studio (*riduzione dei trasferimenti destinati e dei recuperi da borse di studio correlati*).

Rispetto al preconsuntivo 2024 il valore della produzione 2024 risulta invece in linea con quanto stimato, con una differenza di +503.969,71 principalmente riconducibile ad una sottostima del *Recupero da borse servizio ristorazione*.

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

Per l'esercizio 2024 sono stati assegnati **€ 15.415.062,00** per spese di funzionamento e gestione a valere per € 14.900.000,00 sul Decreto Dirigenziale regionale n. 8150 del 06/04/2023 e per € 515.062,00 Decreto Dirigenziale regionale n. 3768 del 16/02/2024; I trasferimenti risultano inferiori rispetto all'esercizio 2023 di € 4.059.938,00, che erano stati assegnati a copertura dell'aumento dei costi energetici ipotizzati sul 2023.

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

Non si registrano variazioni rispetto al preconsuntivo 2024 (se non per quanto già spiegato in merito ai Trasferimenti FIS), rispetto al Budget 2024 adottato con deliberazione Cda n. 1/24 si evidenzia che l'Azienda ha incassato maggiori introiti per gettito di Tassa regionale per l'a.a. 2023/2024 per euro 276.612,73, assegnati da RT Decreto Dirigenziale regionale n. 24610 del 28/10/2024.

Rispetto all'esercizio 2023 si evidenziano maggiori trasferimenti per Borse da parte di Regione Toscana per € +9.575.203,00 a copertura dell'incremento del valore dei costi per benefici e interventi monetari a.a. 23/24, correlati all'aumento degli importi monetari e valori Isee di accesso ai benefici, disposti dalla deliberazione Giunta Regionale della Toscana n. 806/23 del 12 Luglio 2023 *"Indirizzi all'Azienda regionale DSU per l'erogazione di servizi ed interventi a favore degli studenti universitari – A.A. 2023/24"*, che ha recepito i criteri stabiliti dal Decreto Ministeriale n. 1320 del 17-12-2021 *"Incremento del valore delle borse di studio e requisiti di eleggibilità ai benefici per il diritto allo studio di cui al d.lgs. n. 68/2012 in applicazione dell'art. 12 del d.l. 6.11.2021 n. 152"* e all'aumento del numero di vincitori della Borsa di Studio a.a. 2023/2024 rispetto all'a.a. 2022/2023, che è di **+559** borsisti.

Trasferimenti Regionali per Borse di Studio

Si espone qui di seguito il quadro delle risorse disponibili per l'erogazione di benefici per l'anno 2024 pari complessivamente a **21.776.612,73**, impegnati con i seguenti Decreti tutti vincolati all'erogazione di borse di studio e servizi/interventi aggiuntivi:

- Decreto Dirigenziale regionale n. 8150 del 6 aprile 2023 la Regione Toscana ha impegnato l'importo di **€ 3.328.000,00** finanziati con risorse derivanti dal PR FSE+ 2021/2027;

- Decreto Dirigenziale regionale n. 25142 del 23 novembre 2023 la Regione Toscana ha impegnato l'importo di **€ 2.213.148,00** finanziati con risorse derivanti dal PR FSE+ 2021/2027;
- Decreto Dirigenziale regionale n. 3768 del 16 febbraio 2024 la Regione Toscana ha impegnato l'importo di **€ 1.533.852,00** finanziati con risorse derivanti dal PR FSE+ 2021/2027;

Si precisa che con Determinazione Dirigenziale n. 730 del 26 novembre 2024 avente ad oggetto *"INDIVIDUAZIONE SOGGETTI CON BORSA DI STUDIO A.A. 2023/2024 FINANZIATA CON PR FSE+ 2021/27 IN APPLICAZIONE DELLE DGR N. 1559 DEL 27 DICEMBRE 2022, N. 76 DEL 30/01/2023, N. 1288 DEL 6 NOVEMBRE 2023 E DGR N. 1441 DEL 4 DICEMBRE 2023"* sono state rendicontate le Borse di studio per l'a.a. 2023/2024 effettivamente finanziate dalle risorse di cui sopra e le stesse assommano a **€ 7.074.943,00**; A seguito del computo finale pertanto i trasferimenti regionali sono stati allineati all'effettiva spesa sostenuta, ovvero € 7.074.943,00.

- Con Decreto Dirigenziale regionale n. n. 3768 del 16/02/2024 la Regione Toscana ha impegnato l'importo di **€ 5.500.000,00** a titolo di contributo regionale per borse di studio a.a. 2023/2024.
- Con Decreto Dirigenziale regionale n. n. 9128 del 24/04/2024 la Regione Toscana ha impegnato l'importo di **€ 2.118.340,00** a titolo di acconto Tassa regionale per borse di studio per l'anno accademico 2023/2024; Con Decreto Dirigenziale regionale n. 24610 del 28/10/2024 la Regione Toscana ha impegnato l'importo di **€ 14.158.272,73** a titolo di saldo Tassa regionale per borse di studio per l'anno accademico 2023/2024. Contestualmente è stata accertata la compensazione dell'introito complessivo ammontante a **€ 16.276.612,73** derivante dagli incassi della tassa regionale per il diritto allo studio universitario dell'Azienda per l'anno accademico 2023/2024.

Al 31.12.2024, per il finanziamento dei concorsi A.A. 23/24, sono state iscritte le risorse del Fondo Borse di Studio accantonate dall'Azienda in sede di bilancio d'esercizio 2022 e vincolate all'A.A. 23/24 pari ad € 736.785,55.

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

Le risorse statali trasferite per il 2024 e iscritte al 31.12.2024 a copertura del costo sostenuto degli interventi, sono pari a **€ 38.579.130,09** e corrispondono a:

Trasferimenti FIS per Borse di Studio

L'importo del FIS a favore della Toscana, erogato direttamente all'Azienda da parte del MIUR per l'esercizio 2024, è pari a complessivi **€ 20.574.024,05**, come disposto dal Decreto n. 1899 del 13/11/2023 del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca contenente la Tabella di riparto del FIS.

In *ottemperanza* a quanto disposto dal Decreto n. 1899 del 13/11/2023 del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca contenente la Tabella di riparto del FIS, che all'art. n. 1 – Destinazione del Fondo – che ai punti 3 e 4 prevede: *"Per la concessione di borse di studio le Regioni utilizzano prioritariamente le risorse derivanti dal gettito della Tassa Regionale per il DSU, le risorse proprie e successivamente quelle del FIS. Le eventuali risorse del FIS eccedenti, per esaurimento delle graduatorie degli idonei sono destinate alla concessione di borse di studio nell'anno accademico successivo"*, è stato utilizzato il Risconto

della quota di trasferimenti del Fondo eccedente le erogazioni monetarie per l'a.a. 2022/2023 pari a **€ 6.101.482,42** riportati al conto economico per l'esercizio in commento. Al 31/12/2024 la quota pari a **€ 6.033.050,35** riferiti ai trasferimenti del Fondo Integrativo Statale per l'a.a. 2023/2024 eccedente le erogazioni monetarie complessive per l'esercizio in commento è stata girata ai Risconti passivi e rinviata all'esercizio successivo.

Trasferimenti PNRR per Borse di Studio

Con Decreto Direttoriale MIUR n. 311 del 12 marzo 2024 è stato concesso e impegnato il finanziamento a favore dell'Azienda di **€ 17.936.673,97** in qualità di Soggetto attuatore dell'Investimento 1.7 "Borse di studio per l'accesso all'università" della Misura 4, Componente 1 del PNRR. Con Determinazione Dirigenziale n. 722 del 19 novembre 2024 "*CONCORSO BORSE DI STUDIO E POSTI ALLOGGIO 2022/2023: INDIVIDUAZIONE BORSE DI STUDIO FINANZIATE CON LE RISORSE DEL PNRR MISSIONE 4 – COMPONENTE 1 – INVESTIMENTO 1.7 "BORSE DI STUDIO PER L'ACCESSO ALL'UNIVERSITA'"*" sono state rendicontate le Borse di studio per l'a.a. 2023/2024 finanziate dalle risorse di cui sopra.

Si riporta nella tabella seguente il valore del "*marginale borse di studio*" che espone il totale delle risorse disponibili al 31.12.2024 a confronto con i costi degli interventi sostenuti e la conseguente determinazione del fabbisogno FIS iscritto al 31.12.2024:

DEFINIZIONE RISORSE F.I.S DA ISCRIVERE NEL CONTO ECONOMICO PREVISIONALE E RILEVAZIONE DELLE RISORSE RESIDUE DOPO LA COPERTURA DELLE GRADUATORIE DEI VINCITORI BORSA DI STUDIO	CHIUSURA 2023	BUDGET 2024	I° VARIAZIONE BUDGET 2024	CHIUSURA 2024
TRASFERIMENTI DA REG. TOSCANA PER TASSA DSU	16.301.628,00	16.000.000,00	16.276.612,73	16.276.612,73
TRASFERIMENTI BORSE DI STUDIO E CONTRIBUTI AGG.VI		5.500.000,00	5.500.000,00	5.500.000,00
TRASFERIMENTI FSE REGIONE TOSCANA	2.999.740,00	7.075.000,00	7.075.000,00	7.074.943,00
TRASFERIMENTI anno corrente FIS DA MIUR	23.630.768,49	20.574.024,05	20.574.024,05	20.574.024,05
FIS INTEGRAZIONE PNRR	18.173.869,66	16.531.504,71	17.936.673,97	17.936.673,97
risconto passivo FIS anno precedente	3.501.395,04	5.513.833,31	6.101.482,42	6.101.482,42
<i>FONDO BORSE DI STUDIO</i>	<i>2.954.619,85</i>	<i>736.785,55</i>	<i>736.785,55</i>	<i>736.785,55</i>
TOTALE RISORSE GESTIONE BORSA DI STUDIO	67.562.021,04	71.931.147,62	74.200.578,72	74.200.521,72
BORSE DI STUDIO compresa integrazione disabili	59.523.450,00	66.991.801,66	66.129.160,55	66.142.375,00
MOBILITA' INTERNAZIONALE	1.018.465,79	1.300.000,00	1.162.000,00	1.110.710,67
INTEGRAZIONI PER DISABILI				
BORSE STUDIO PER SPECIALIZ. E DOTTORANDI	281.210,00	350.000,00	270.000,00	272.231,00
70490 - CONTR STRAORDINARI PORTATORI HANDICAP	25.500,00	30.000,00	30.000,00	12.500,00
SERVIZI AGGIUNTIVI da indirizzi regionali così suddivisi:	607.491,27	735.000,00	634.605,00	615.981,09
>> tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo FIRENZE - studenti borsisti (finanziato da FIS)	500.000,00	250.000,00	500.000,00	500.000,00
>> tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo FIRENZE- studenti no tax area (finanziato da risorse regionali) FINANZIATO SPESE CORRENTI DAL 2023		250.000,00		
>> tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo PISA (finanziato da risorse regionali)	39.887,99	68.395,00	45.000,00	62.864,74
>> tariffa agevolata al trasporto pubblico ateneo SIENA (finanziato da risorse regionali)		65.000,00	30.000,00	30.000,00
>> piattaforma servizio ricerca alloggio	67.603,28	31.605,00	31.605,00	22.873,55
SERVIZI ASSISTENZA SANITARIA FUORI SEDE (3 SEDI) (finanziato da risorse regionali)		70.000,00	28.000,00	242,80
BENEFICI A STUDENTI ANNI PRECEDENTI				13.673,61
TOTALE COSTI GESTIONE BORSA DI STUDIO	61.460.538,62	69.406.801,66	68.229.187,55	68.167.471,37
RISCONTO TRASFERIMENTI BORSE DI STUDIO DA FIS - da utilizzare l'anno successivo	6.101.482,42	2.524.345,95	5.971.391,17	6.033.050,35

Come esposto in tabella, al 31.12.2024 risultano risorse FIS residue per **€ 6.033.050,35**, da destinarsi alla copertura delle graduatorie borse di studio dell'A.A. 2024/25. L'incremento rispetto al conto economico previsionale è connesso sia al minore impiego di risorse in relazione all'effettivo andamento della graduatoria del concorso A.A. 2023/24, sia alle maggiori risorse residue FIS consolidate al 31.12.2023 ed in particolare all'aumento delle risorse PNRR, di cui al decreto direttoriale MIUR n. 1960/2023, con Decreto Direttoriale MIUR n. 311 del 12 marzo 2024 infatti è stata incrementata la quota a favore Regione Toscana di € 1.405.169,26.

Infine si evidenzia che l'Azienda ha registrato un maggiore introito di incassi per Tassa Regionale A.A. 2023/24 rispetto alle previsioni pari ad € 276.612,73: l'importo è stato accertato e impegnato da RT con decreto dirigenziale n. 24610 del 28 ottobre 2024.

A1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale

L'incremento rispetto all'esercizio 2023 (+€ 2.020.880,89) è da ricondursi all'aumento i ricavi per *Recupero da borse servizio ristorazione* di € 754.312,50, determinato dall'aumento del numero di vincitori della Borsa di Studio a.a. 2023/2024 rispetto all'a.a. 2022/2023, che è di +559 borsisti. In merito al *Recupero da Borsa per il Servizio alloggio* il valore al 31/12/2024 ha subito un incremento di € 1.577.633,45, determinato sia dall'aumento dei vincitori di Borsa per l'a.a. 2023/2024, sia dalla diminuzione del *contributo affitto* pagato rispetto al 2023, che è passato da € 2.660.349,00 del 2023 a € 1.813.649,00, a seguito della riapertura delle Residenze per la conclusione dei lavori finalizzati all'ottenimento dei Certificati di Prevenzione Incendi.

Rispetto al Budget 2024 adottato con deliberazione del CdA n. 1/24, invece, la voce risulta in decremento (-€ 788.558,47) per minori incassi da tariffe del servizio ristorazione (considerate le previsioni iniziali del numero di pasti erogati superiori rispetto a quanto effettivamente consuntivato) di circa il -12,50%. Si ricorda che dal 1° di settembre sono in vigore le nuove tariffe. Si specifica che rispetto al 2023 la suddivisione fra proventi servizio ristorazione diretta e indiretta risulta corrispondente alle effettive affluenze in quanto le ricariche sul "borsellino elettronico" effettuate sono registrate nel punto mensa di ricarica e l'incasso è poi contabilizzato alla mensa dove sono stati effettivamente consumati i pasti.

Per quanto riguarda il decremento dei Proventi del Servizio Ristorazione è determinato dal minor numero di pasti erogati (-5,99%) la riduzione è determinata dalle minori affluenze registrate a consuntivo. E' bene evidenziare che i dati consuntivi di fine dicembre 2024 mostrano una variazione negativa del numero di pasti erogati su base annua del -5% circa; tale dato però consta di due andamenti differenti legati alla seconda parte dell'anno accademico 23/24, che vede un calo delle affluenze circa del -20% medio nei mesi di attività didattica, e un trend positivo che da ottobre vede l'incremento generalizzato dei pasti erogati rispetto allo stesso periodo del 2023.

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

	2022	2023	2024
PROVENTI RISTORAZIONE	4.288.712,45	5.338.436,63	4.725.514,56
TOTALE PASTI	2.898.323	3.258.027	3.062.994
RMU	1,48	1,64	1,54
TOTALE PASTI VS. UTENZA PAGANTE	1.227.628	1.434.323	1.115.415
RMU PAGANTI	3,49	3,72	4,24

L'incremento i proventi servizi residenze (*rette assegnatari a pagamento, convenzioni, foresterie*) è in parte ascrivibile alla riapertura delle varie Residenze interessate dai lavori dei CPI, in particolare nel corso del 2024 c'è stata una ripresa della foresteria soprattutto quella estiva. Inoltre per l'A.A. 2022/23 era stato concesso il contributo straordinario della concessione della conservazione gratuita del posto letto ai borsisti semestrali sino ai 10 giorni

successivi alla data di svolgimento dell'esame finale per il conseguimento del titolo e comunque non oltre la data del 30 giugno 2023, per l'anno accademico 23/24 questa misura non è stata più adottata, quindi, i borsisti semestrali nell'anno 2024 hanno pagato le rette per 6 mesi e non per tre mesi, si registra pertanto un incremento delle Proventi studenti assegnatari di +€ 207.632,54.

L'incremento dei recuperi da borsa di studio da ristorazione rispetto all'esercizio precedente pari ad € 754.312,50, è riconducibile all'aumento del numero di vincitori della Borsa di Studio a.a. 2023/2024 rispetto all'a.a. 2022/2023, che è di +559 borsisti.

L'incremento dei recuperi da borsa di studio per servizio abitativo rispetto all'esercizio precedente pari ad € 1.577.633,45, è determinato sia dall'aumento dei vincitori di Borsa per l'a.a. 2023/2024, sia dalla diminuzione del contributo affitto pagato rispetto al 2023, che è passato da € 2.660.349,00 del 2023 a € 1.813.649,00, a seguito della riapertura delle Residenze a seguito della conclusione dei lavori finalizzati all'ottenimento dei Certificati di Prevenzione Incendi. Il contributo affitto per il 2024 è comprensivo (come per l'esercizio 2023) del contributo monetario aggiuntivo forfettario pari a 100 euro mensili erogato come previsto nel bando borsa di studio A.A. 2023/2024, quale misura straordinaria considerate le chiusure straordinarie per lavori di messa a norma delle residenze, la cifra complessivamente erogata è pari a 515.000,00 euro. Per l' A.A. 2022/23 erano stati concessi n. 1202 contributi affitto a fronte di n. 1379 richieste presentate e 7566 mesi di affitto coperti dal beneficio. Per l'a.a. 2023/24 hanno beneficiato del contributo affitto 839 studenti, a fronte di 1054 richieste presentate e sono stati coperti dal contributo complessivamente 5156 mesi di affitto.

Nella tabella seguente si illustrano alcuni dati relativi:


	VINCITORI POSTO ALLOGGIO GRAD.ASSESTATA 2023	POSTI ALLOGGI DISPONIBILI 2023	CONTRIBUTO AFFITTO 2023	VINCITORI POSTO ALLOGGIO GRAD.ASSESTATA 2024	POSTI ALLOGGI DISPONIBILI 2024	CONTRIBUTO AFFITTO 2024	VARIAZIONE 2024/2023 CONTRIBUTO AFFITTO
Firenze	2145	1.131	993.624,00	2.501	1416	898.441,00	-95.183
Pisa	2104	1.283	1.013.653,00	2.075	1411	638.246,00	-375.407
Siena	1526	835	653.072,00	1.437	986	276.962,00	-376.110
TOTALE	5775	3.249	2.660.349,00	6.013	3.813	1.813.649,00	-846.700

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 2022 (a.a. 21/22)	consuntivo 2023 (a.a. 22/23)	consuntivo 2024 (a.a. 23/24)	consuntivo 2022 (a.a. 21/22)	consuntivo 2023 (a.a. 22/23)	consuntivo 2024 (a.a. 23/24)
tot. Recuperi grad. Borsa	16.098.000,00	16.158.000,00	16.909.500,00	13.281.800	16.134.975,00	16.880.375,00
tot. Recuperi specializzandi	102.000	87.000	66.000,00	66.690	72.800,00	72.600,00
Contributo affitto	-1.273.772,00	-2.660.349,00	-1.813.649,00			
altre monetizzazioni (mobilità internazionale, tirocini etc.)	-9.398,52	-5.612,32	-5.178,87	-165.726	-231.438	-222.325,95
totale recuperi	14.916.829,48	13.579.038,68	15.156.672,13	11.145.906	13.182.763,58	16.730.649,05

A5. ALTRI RICAVI E PROVENTI

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:

	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO D'ESERCIZIO 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2024 1° variazione	BILANCIO D'ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE 2024-2023	VARIAZIONE2024- BUDGET 2024	VARIAZIONE 2024-BUDGET 2024 1° variazione
	A) VALORE DELLA PRODUZIONE							
	A.5. Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	4.456.655,11	4.642.360,00	5.146.659,99	5.476.604,91	1.019.949,80	834.244,91	329.944,92
	A5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	2.340.298,94	2.115.360,00	2.692.694,91	3.240.330,66	900.031,72	1.124.970,66	547.635,75
	FITTI ATTIVI	34.977,72	37.000,00	37.630,56	47.881,15	12.903,43	10.881,15	10.250,59
	FITTI ATTIVI BOX AUTO	8.595,91	6.500,00	9.166,67	10.050,84	1.454,93	3.550,84	884,17
	SPONSORIZZAZIONI		27.000,00	8.657,00	8.657,00	8.657,00	-18.343,00	0,00
	ABBUONI E ARR.TI ATTIVI	53,98	0,00	50,00	75,01	21,03	75,01	25,01
	TARIFFA INCENTIVANTE	1.913,24	3.000,00	0,00	1.013,64	-899,60	-1.986,36	1.013,64
	RECUPERO IVA PROMISCUA	88.840,28	60.000,00	60.000,00	43.748,52	-45.091,76	-16.251,48	-16.251,48
	PROVENTI DIVERSI	1.374,55	550,00	500,00	3.446,18	2.071,63	2.896,18	2.946,18
	PENALI SU CONTRATTI	26.851,17	30.000,00	5.300,00	8.628,62	-18.222,55	-21.371,38	3.328,62
	PROVENTI ROYALTIES	31.594,13	14.000,00	36.142,98	39.852,20	8.258,07	25.852,20	3.709,22
	RIMBORSO SPESE SU CONTRATTI	10.847,07	8.750,00	6.676,85	8.774,85	-2.072,22	24,85	2.098,00
	RICAVI RIFATTURAZIONE COSTI A TERZI	2.167,33	20.000,00	2.000,00	540,00	-1.627,33	-19.460,00	-1.460,00
	REVOCHE BORSE		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	PARTICIPAZIONE AL FATTURATO		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	AGGIO		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	RICAVI PER DEFINIZIONE CONTENZIOSI		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	RICAVI A RETTIFICA DEBITI/ COSTI ANNI PRECEDENTI	245.452,28	0,00	134.402,29	309.295,76	63.843,48	309.295,76	174.893,47
	RICAVI PRESCRIZIONE DEBITI CAUZIONI	22.685,02	22.000,00	20.000,00	33.727,30	11.042,28	11.727,30	13.727,30
	RICAVI DECADENZA DEBITI VS STUDENTI ANNI PREC.	893.624,34	950.000,00	1.164.325,00	1.218.718,60	325.094,26	268.718,60	54.393,60
	ALTRI RIMBORSI E RECUPERI	10.768,13	3.280,00	4.105,00	9.778,95	-989,18	6.498,95	5.673,95
	RIMBORSO BOLLI CONTRATTI DA FORNITORI	3.992,00	3.280,00	512,00	1.788,00	-2.204,00	-1.492,00	1.276,00
	ALTRI RICAVI E PROVENTI ANNI PRECEDENTI	132.786,08	0,00	2.500,00	168.927,89	36.141,81	168.927,89	166.427,89
	RIMBORSO UTENZE ANNI PRECEDENTI	9.495,90	0,00	9.671,31	74.492,82	64.996,92	74.492,82	64.821,51
	PROVENTI RISTORAZIONE E RESIDENZE ANNI PREC		0,00	5.000,00	6.020,81	6.020,81	6.020,81	1.020,81
	RIMBORSI ASS.VI E DANNI DIVERSI	36.820,13	40.000,00	45.000,00	56.904,92	20.084,79	16.904,92	11.904,92
	RECUPERO BORSE ANNI PRECEDENTI	677.022,68	780.000,00	971.555,25	974.642,54	297.619,86	194.642,54	3.087,29
	SANZIONI PER REVOCHE	100.437,00	110.000,00	169.500,00	213.365,06	112.928,06	103.365,06	43.865,06
	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE IMMOBILI		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	A5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	2.116.356,17	2.527.000,00	2.453.965,08	2.236.274,25	119.918,08	-290.725,75	-217.690,83

L'incremento della voce **A5.a) Altri ricavi e proventi** rispetto all'esercizio precedente (+€ 900.031,72) è determinato principalmente dall'incremento dei Recuperi borse anni precedenti in cui è contabilizzato il totale delle revoche per borse di studio inerenti gli anni precedenti a quello in corso, e dei Ricavi decadenza debiti v/studenti anni precedenti in cui cumula 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. Tale incremento è principalmente correlato aumento dell'importo monetario delle borse di studio disposto con Decreto del MIUR n. 1320 del 17 dicembre 2021. L'importo complessivo delle Voci pari a € 2.193.361,14 è stato interamente destinato all'accantonamento al Fondo vincolato per Borse di Studio, stante per tali risorse l'esistenza di un vincolo di destinazione (DGRT 1441/23).

Inoltre l'esercizio 2024 registra un incremento anche delle Sanzioni per Revoche riferito all'applicazione della sanzione per la decadenza dalla borsa di studio a seguito degli accertamenti sulla condizione economica ai borsisti A.A. 2023/2024, ai sensi del Disciplinare per le sanzioni amministrative approvato con Provvedimento del Direttore n. 79 del 18/07/2022; Le stesse sono state estese anche agli studenti a cui l'accertamento determina una modifica dell'importo della Borsa di studio.

Alla voce Pro-rata iva detraibile art.19 bis comma 1, sono contabilizzati € 43.748,52, che rappresentano l'Iva detraibile sull'attività commerciale per l'esercizio 2024 calcolato in base al rapporto tra i ricavi imponibili dell'attività commerciale e il totale dei ricavi, compresi quelli di

natura esente ai sensi dell'arti 10 comma 1 nr.20) D.P.R. 633/72, la percentuale di detraibilità dell'imposta sugli acquisti dell'attività commerciale è pari al 1%.

Alla voce Ricavi a rettifica debiti anni precedenti pari a € 309.295,76 sono contabilizzate le economie derivanti dalla valutazione della performance rispetto agli accantonamenti dell'esercizio 2023 per il premio del Comparto, e della retribuzione di risultato dei Dirigenti, le differenze rispetto ai costi previsti a chiusura del Bilancio 2023 (costi per condominio e utenze) le economie determinate da quanto complessivamente accantonato al 31/12/2023, per il rinnovo CCNL 2019-2021 del personale Dirigente e quanto effettivamente corrisposto nel mese di agosto 2024.


La sottovoce **A.5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti**, pari a € 2.236.274,25 (di queste € 197.247,09 sono riferiti alla sterilizzazione di ammortamenti di cespiti acquisiti nell'esercizio 2024), risulta in incremento rispetto a quanto registrato nell'esercizio precedente, per la capitalizzazione di interventi finanziati con contributi di terzi. Rispetto a quanto previsto in sede di elaborazione del conto economico previsionale e preconsuntivo 2024 il decremento è dovuto alla mancata realizzazione di alcuni interventi di investimento finanziati da contributi per investimenti previsti nel relativo piano, in particolare la mancata capitalizzazione della RU S. Cataldo a Pisa.

Il **Totale del Valore della Produzione** è pari ad € 126.371.287,97 in incremento rispetto all'esercizio 2023 (+€ 5.687.825,44), determinato principalmente dall'incremento dei *A1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi* (connesso all'incremento del valore della borsa ex DM 1320/21 e DGRT n. 806/23) e all'incremento delle voci recuperi da borsa di studio da ristorazione e residenze è riconducibile all'aumento del numero di vincitori della Borsa di Studio a.a. 2023/2024 rispetto all'a.a. 2022/2023, che è di +559 borsisti.

Rispetto al conto economico previsionale 2024 (- € 1.193.643,86) la differenza è legata principalmente ai minori proventi servizio ristorazione realizzati a consuntivo rispetto a quanto ipotizzato in sede di Budget 2024 di circa il -12,50%.


COSTI DELLA PRODUZIONE

B6) ACQUISTI DI BENI

	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO D'ESERCIZIO 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2024 1° variazione	BILANCIO D'ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE 2024-2023	VARIAZIONE BILANCIO 2024- BUDGET 2024	VARIAZIONE BILANCIO 2024- BUDGET 2024 1° variazione
	B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
	B6) Acquisti di beni	4.305.271,01	4.258.810,00	4.662.152,60	4.852.406,21	547.135,20	593.596,21	190.253,61
	GENERI ALIMENTARI	3.944.839,30	3.885.000,00	4.147.017,60	4.376.680,74	431.841,44	491.680,74	229.663,14
	GENERI DIVERSI PER RISTORAZIONE	9.282,17	38.000,00	76.000,00	60.080,04	50.797,87	22.080,04	-15.919,96
	GENERI NON ALIMENTARI GESTITI A MAGAZZINO	292.503,59	250.000,00	325.643,00	272.624,20	-19.879,39	22.624,20	-53.018,80
	CANCELLERIA E MATERIALI CONSUMO UFFICIO	6.823,51	10.000,00	35.700,00	37.404,51	30.581,00	27.404,51	1.704,51
	DETERGENTI, PRODOTTI IGIENICI, CARTA IGIENICA		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	CARBURANTI PER AUTOMEZZI	13.452,05	16.000,00	14.050,00	12.690,52	-761,53	-3.309,48	-1.359,48
	GAS E GASOLIO PER PRODUZIONE		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	BIANCHERIA	5.434,23	9.000,00	9.300,00	25.313,28	19.879,05	16.313,28	16.013,28
	VESTITARIO	3.306,59	7.000,00	14.630,00	25.204,62	21.898,03	18.204,62	10.574,62
	GENERI DIVERSI	15.096,01	8.000,00	4.300,00	26.636,85	11.540,84	18.636,85	22.336,85
	MATERIALE INFORMATICO VARIO	3.756,16	25.000,00	23.700,00	7.888,13	4.131,97	-17.111,87	-15.811,87
	MATERIALE TECNICO	7.698,05	5.810,00	10.200,00	3.204,52	-4.493,53	-2.605,48	-6.995,48
	MATERIALE PER LA SICUREZZA	3.079,35	5.000,00	1.612,00	4.678,80	1.599,45	-321,20	3.066,80

L'incremento della voce "Acquisti di beni" rispetto al conto economico 2023 e al Budget 2024 è legato principalmente all'aumento della voce generi alimentari nonostante il calo delle affluenze, per due fattori principali: il riconoscimento dell'adeguamento Istat al fornitore del contratto in essere fino a settembre e l'incremento contrattuale di oltre il 10% delle derrate alimentari (dal mese di ottobre), a seguito dell'affidamento della nuova gara dei generi alimentari. A causa delle difficoltà di reperimento per alcune categorie di derrate, come ad esempio l'olio di oliva, l'incremento è stato superiore al 50%. Il costo medio unitario dei generi alimentari per l'esercizio è di € 2,43 contro i € 2,24 costo medio unitario registrato per il 2023.

B7) ACQUISTI DI SERVIZI

	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO D'ESERCIZIO 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2024 1° variazione	BILANCIO D'ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE 2024-2023	VARIAZIONE BILANCIO 2024- BUDGET 2024	VARIAZIONE BILANCIO 2024- BUDGET 2024 1° variazione
	B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
	B7) Acquisti di servizi	30.922.210,03	33.434.402,02	32.160.093,33	31.032.915,92	110.705,89	-2.401.486,10	-1.127.177,41
	B7.a) Manutenzioni e riparazioni	3.323.959,90	3.875.317,00	3.607.756,40	3.427.201,87	103.241,97	-448.115,13	-180.554,53
	CANONI MANUTENZIONI EDILI		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	CANONI MANUTENZIONE TERMOIDR	175,51	1.400,00	190,00		-175,51	-1.400,00	-190,00
	CANONI MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	CANONI MANUTENZIONE ASCENSORI		1.700,00	1.700,00		0,00	-1.700,00	-1.700,00
	CANONI MANUT A ACCESSI		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	ALTRI CANONI DI MANUTENZIONE	16.583,18	9.400,00	35.430,00	27.853,77	11.270,59	18.453,77	-7.576,23
	CANONE MANUT IMPIANTI E MACCH.	2.174,17	235.000,00	0,00	5.470,26	3.296,09	-229.529,74	5.470,26
	GESTIONE TECNICA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)	73.478,66		0,00		-73.478,66	0,00	0,00
	MANUTENZIONE EDILE ESTERNALIZZATA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)	410.225,43		0,00		-410.225,43	0,00	0,00
	MANUTENZIONE IMPIANTI ESTERNALIZZATA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)	439.754,73		0,00		-439.754,73	0,00	0,00
	PRESIDIO GLOBAL MANUTENTIVO	63.276,79		0,00		-63.276,79	0,00	0,00
	MANUTENZIONE ELEVATORI ESTERNALIZZATA (GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO)	198.048,51		0,00		-198.048,51	0,00	0,00
	ONERI SICUREZZA GLOBAL	42.907,19		0,00		-42.907,19	0,00	0,00
	ASSISTENZA SW	245.786,56	220.000,00	274.520,00	308.931,17	63.144,61	88.931,17	34.411,17
	MANUTENZIONE E ASSISTENZA CONNETTIVITA'	124.353,00	120.000,00	130.000,00	123.852,60	-500,40	3.852,60	-6.147,40
	MANUTENZIONE INTEGRATA PROGRAMMATA	1.377.708,15	2.760.000,00	2.575.395,20	2.274.075,80	896.367,65	-485.924,20	-301.319,40
	MANUTENZIONE IMPIANTI CLIMAT (SOLO 2023)		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	MANUTENZIONE INTEGRATA A RICHIESTA		70.000,00	100.000,00	207.139,45	207.139,45	137.139,45	107.139,45
	MANUTENZIONI EDILI BENI TERZI		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	MANUTENZIONI EDILI BENI PROPRI		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	MANUTENZIONI TERMOIDR BENI TERZI		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	MANUTENZIONI TERMOIDR BENI PROPRI	87,76	0,00	0,00		-87,76	0,00	0,00
	MANUTENZIONI ELETTRICHE BENI TERZI		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	MANUTENZIONI ELETTRICHE BENI PROPRI		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	MANUTENZIONE MACCHINE CUCINA	183.360,11	301.600,00	320.000,00	292.299,71	108.939,60	-9.300,29	-27.700,29
	MANUTENZIONE ASCENSORI TERZI	946,72	0,00	4.000,00	2.840,16	1.893,44	2.840,16	-1.159,84
	MANUTENZIONE ASCENSORI PROPRIETA'	2.888,10	1.317,00	3.500,00	214,75	-2.673,35	-1.102,25	-3.285,25
	ALTRE MANUTENZIONI BENI DI TERZI	3.660,00	0,00	2.900,00	10.260,99	6.600,99	10.260,99	7.360,99
	MANUTENZIONE RIPARAZIONE IMPIANTI	21.394,06	25.000,00	18.541,20	27.210,02	5.815,96	2.210,02	8.668,82
	ALTRE MANUTENZIONI BENI PROPRIETA'	5.368,00	0,00	0,00	81,95	-5.286,05	81,95	81,95
	MANUTENZIONE RIPARAZIONE AUTOMEZZI	3.615,40	9.900,00	1.580,00	3.100,53	-514,87	-6.799,47	1.520,53
	MANUTENZIONE RIPARAZ. INFRASTRUTTURE HW	108.167,87	120.000,00	140.000,00	143.870,71	35.702,84	23.870,71	3.870,71

B7.A) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

L'azzeramento delle voci Global Service, Gestione Tecnica, Oneri Sicurezza Global, Presidio Global, è legato al fatto che a far data dal 30/04/2023 per le sedi di Pisa e Firenze, e dal 31/08/2023 per la sede di Siena, l'Azienda aveva concluso i precedenti contratti di manutenzione Global service e aderito al contratto regionale per il Servizio integrato di Manutenzione, conduzione e gestione degli immobili e degli impianti. Tenuto conto di quanto previsto nel nuovo contratto e dei servizi ricompresi e non ricompresi nello stesso, si è proceduto ad una diversa contabilizzazione delle voci di costo. La nuova contabilizzazione rileva il costo per il Servizio integrato di Manutenzione, conduzione e gestione degli immobili e degli impianti alla Voce Manutenzione integrata programmata, Manutenzione integrata a richiesta, Manutenzione e riparazione impianti, pari a € 2.508.425,27 per l'intero esercizio, a seguito della stipula del nuovo contratto in adesione alla gara regionale; Il costo per l'esercizio è in linea rispetto all'esercizio 2023, mentre la differenza con le stime del Budget 2024 è legata alla mancata riapertura e/o apertura in ritardo rispetto alle previsioni di alcune RU oggetto di CPI.

Canone Manutenzione macchine da cucina, pari a € 292.299,71 rileva il costo per il canone del servizio di manutenzione dei macchinari, delle attrezzature e degli arredi delle mense universitarie dell'Azienda, per l'intero esercizio in commento. L'incremento dei costi di è legato al fatto che per parte dell'esercizio 2023 tale attività era stata contabilizzata all'interno del contratto di manutenzione global service.


Manutenzione e assistenza Hardware e connettività, l'incremento della voce pari a € 35.202,44 è legato all'estensione del contratto che comprende l'assistenza sistemistica e hardware da remoto al parco macchine dell'Azienda;

Assistenza software, l'incremento della voce pari a € 63.144,61, è collegato ai servizi di migrazione del portale istituzionale DSU sulla nuova piattaforma tecnologica Liferay e della intranet dipendenti oltre all'erogazione di un sito WEB in modalità SaaS tramite sistema Cloud Toscana – Giunta Regionale e degli Enti dipendenti;

Complessivamente per l'anno 2024 la voce in commento risulta in incremento rispetto al 2023 per € 103.241,97 riconducibile principalmente all'aumento del Canone Manutenzione macchine da cucina a seguito dell'affidamento della nuova gara, che ha coperto l'intero esercizio in commento, i nuovi canoni erano stati stimati nel Budget 2024 che risulta infatti in linea con quanto contabilizzato nell'esercizio.

Si specifica che per l'anno 2024 i canoni di manutenzione tengono conto della chiusura delle strutture per lavori di messa a norma.

B7.B) ALTRI ACQUISTI PER SERVIZI

	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO D'ESERCIZIO 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2024 1° variazione	BILANCIO D'ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE 2024-2023	VARIAZIONE BILANCIO 2024- BUDGET 2024	VARIAZIONE BILANCIO 2024- BUDGET 2024 1° variazione
	B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
	B7) Acquisti di servizi	30.922.210,03	33.434.402,02	32.160.093,33	31.032.915,92	110.705,89	-2.401.486,10	-1.127.177,41
	B7.b) Altri acquisti di servizi	27.598.250,13	29.559.085,02	28.552.336,93	27.605.714,05	7.463,92	-1.953.370,97	-946.622,88
	CONTRIBUTI STUDENTI PART TIME	0,00	0,00	19.200,00	0,00	0,00	0,00	-19.200,00
	CONTR. AD PERSONAM PER INIZIATIVE CSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI STUDENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PARTECIPAZIONE INIZIATIVE C.R.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE CUS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ALTRI SERVIZI A STUDENTI	8.451,40	80.000,00	87.000,00	27.951,10	19.499,70	-52.048,90	-59.048,90
	BUONI CINEMA	49.416,80	45.000,00	73.500,00	32.966,63	-16.450,17	-12.033,37	-40.533,37
	ORGANIZZAZIONE CORSI ORIENTAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	BANCA DATI INFORMATIVA	3.302,00	1.500,00	2.541,00	2.541,00	-761,00	1.041,00	0,00
	COSTI PER GEMELLAGGI	3.138,50	0,00	0,00	0,00	-3.138,50	0,00	0,00
	SERVIZIO CASSA RISTORAZIONE ESTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	COSTI PER INCENTIVI RISTORAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SERVIZIO RISTORAZIONE IN CONVENZIONE	8.961.632,62	10.161.550,80	8.853.709,11	8.513.030,44	-448.602,18	-1.648.520,36	-340.678,67
	SERVIZIO CONTROLLO ACCESSI	0,00	0,00	0,00	6.596,54	6.596,54	6.596,54	6.596,54
	SERVIZI ALLOGGI IN CONVEZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ALTRI SERVIZI IN CONVENZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CANONE PROJECT FINANCING	3.308.139,08	3.276.419,22	3.472.686,75	3.396.746,64	88.607,56	120.327,42	-75.940,11
	SERVIZIO PORTINERIA	3.148.889,02	3.560.000,00	3.335.000,00	3.274.738,34	125.849,32	-285.261,66	-60.261,66
	SPESE DI PULIZIE	2.886.935,08	3.950.000,00	3.489.728,31	3.418.059,92	531.124,84	-531.940,08	-71.668,39
	DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE	32.089,49	32.000,00	28.900,00	30.645,11	-1.444,38	-1.354,89	1.745,11
	MULTISERVIZI PER RISTORAZIONE	947.764,32	0,00	346.000,00	330.252,89	-617.511,43	330.252,89	-15.747,11
	ONERI SICUREZZA SU SERVIZI VARI	4.659,89	0,00	0,00	8.005,08	3.345,19	8.005,08	8.005,08
	LAVANDERIA	18.022,48	26.000,00	22.570,00	20.539,02	2.516,54	-5.460,98	-2.030,98
	GETTONI LAVANDERIA STUDENTI	21.824,02	0,00	21.310,70	14.590,96	-7.233,06	14.590,96	-6.719,74
	VIGILANZA	188.980,88	160.000,00	196.750,00	192.704,44	3.723,56	32.704,44	-4.045,56
	SERVIZIO GIARDINAGGIO	50.494,65	65.000,00	64.300,00	56.742,64	6.247,99	-8.257,36	-7.557,36
	GLOBAL SERVICE MARAGLIANO	461.956,19	495.000,00	529.981,53	554.965,37	93.009,18	59.965,37	24.983,84
	CONSULENZE	27.259,58	2.000,00	80.000,00	2.440,00	-24.819,58	440,00	-77.560,00
	ASSISTENZA IN AZIONI LEGALI	0,00	0,00	3.000,00	7.958,56	7.958,56	7.958,56	4.958,56
	ACQUA	736.572,60	810.000,00	875.950,00	766.529,09	29.956,49	-43.470,91	-109.420,91
	ENERGIA ELETTRICA	2.504.092,66	2.915.000,00	2.356.750,89	2.374.295,59	-129.797,07	-540.704,41	17.544,71
	RISCALDAMENTO	1.170.521,53	1.500.000,00	1.444.300,00	1.271.817,41	101.295,88	-228.182,59	-172.482,59
	CLIMATIZZAZIONE ESTERNALIZZATA	98.166,16	0,00	0,00	0,00	-98.166,16	0,00	0,00
	GESTIONE CALORE ESTERNALIZZATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TELEFONO	109.400,11	94.500,00	121.586,00	111.447,76	2.047,65	16.947,76	-10.138,24
	UTENZE CONNETTIVITA'	281.777,00	0,00	321.000,00	276.964,99	-4.812,01	276.964,99	-44.035,01
	ASSICURAZIONE RC VEICOLI	2.343,70	3.310,00	1.000,00	703,43	-1.640,27	-2.606,57	-296,57
	FIDEJUSSIONI	499,20	500,00	500,00	500,80	1,60	0,80	0,80
	ASSICURAZIONE RISCHI DIVERSI	108.247,67	125.000,00	141.000,00	91.889,55	-16.358,12	-33.110,45	-49.110,45
	SPESE PUBBLICAZIONE SU QUOTIDIANI	7.276,18	10.000,00	10.000,00	3.061,95	-4.214,23	-6.938,05	-6.938,05
	SPESE DI RAPPRESENTANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SPESE PUBBLICITA' PROPAGANDA E PROMOZIONE	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00
	SERVIZI TIPOGRAFICI	444,31	11.000,00	19.690,00	5.174,43	4.730,12	-5.825,57	-14.515,57
	SERVIZI AMM.VI PER INTERVENTI TECNICI	88.950,38	190.000,00	354.000,00	375.577,45	286.627,07	185.577,45	21.577,45
	SERVIZIO PER CONTROLLO HCCP	17.118,43	18.000,00	13.600,00	14.772,74	-2.345,69	-3.227,26	1.172,74
	VUOTATURE FOSSE BIO E SMAL RIF	23.590,90	20.000,00	76.800,00	91.974,03	68.383,13	71.974,03	15.174,03
	SERVIZI POSTALI	8.862,14	5.000,00	6.192,00	9.224,63	362,49	4.224,63	3.032,63
	SERVIZI VARI	111.722,91	105.000,00	110.980,00	91.590,14	-20.132,77	-13.409,86	-19.389,86
	COSTI ORG CATERING	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SERVIZI ADEMPIMENTI FISCALI	5.614,54	5.700,00	5.700,00	5.614,56	0,02	-85,44	-85,44
	SERVIZIO TESORERIA	16.200,00	16.200,00	16.200,00	16.200,00	0,00	0,00	0,00
	TRASLOCCHI E TRASPORTI	14.567,20	30.000,00	5.150,00	25.218,29	10.651,09	-4.781,71	20.068,29
	COSTI SELEZIONE PERSONALE	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
	SERVIZI AMMINISTRATIVI	179.338,34	89.000,00	141.981,60	209.562,44	30.224,10	120.562,44	67.580,84
	COSTI RECUPERO CREDITI	1.277,54	0,00	1.200,00	1.206,41	-71,13	1.206,41	6,41
	SERVIZI STIMA E VALUTAZIONE	13.883,60	0,00	15.000,00	11.217,12	-2.666,48	11.217,12	-3.782,88
	INPS GESTIONE SEPARATA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SPESE PER TRASFERITA	5.664,82	5.200,00	7.780,00	17.601,68	11.936,86	12.401,68	9.821,68
	ONERI BANCARI	71.955,73	60.000,00	91.119,04	97.370,43	25.414,70	37.370,43	6.251,39
	SERVIZI DIVERSI A DIPENDENTI (BUONI PASTO, ABBONAMENTI BUS)	33.580,76	40.000,00	58.000,00	71.625,67	38.044,91	31.625,67	13.625,67
	CORSI DI FORMAZIONE	33.810,70	36.000,00	36.000,00	66.676,69	32.865,99	30.676,69	30.676,69
	INDENNITA' CARICA ORGANI ISTITUZIONALI	29.423,88	30.100,00	30.100,00	29.104,41	-319,47	-995,59	-995,59
	INDENNITA' COMMISSIONI ISTITUITE	2.500,00	3.500,00	5.000,00	2.400,00	-100,00	-1.100,00	-2.600,00
	RIMBORSO SPESE ORGANI ISTITUZIONALI	1.693,02	3.500,00	3.500,00	2.807,15	1.114,13	-692,85	-692,85
	ONERI SOCIALI ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SERVIZIO EROGAZIONE BEVANDE	193.335,91	171.475,00	224.000,00	203.582,54	10.246,63	32.107,54	-20.417,46
	SERVIZIO ALLOGGI IN CONVENZIONE	1.602.862,21	1.406.630,00	1.421.080,00	1.467.989,99	-134.872,22	61.359,99	46.909,99
	SPESE PER CONVEGNI	0,00	0,00	0,00	540,00	540,00	540,00	540,00

Rispetto all'esercizio precedente la componente B7.b) "Altri acquisti per servizi" rileva complessivamente per l'esercizio il decremento dei *costi per ristorazione* in appalto, dei costi per il reperimento sul mercato degli alloggi in convenzione, e dell'invarianza - rispetto all'esercizio 2023 dei costi per utenze. Si registra un incremento pari ad € 7.463,92 rispetto al 2023, per € -1.953.370,97 rispetto al Budget 2024:

Servizio ristorazione in convenzione: registra un decremento rispetto all'esercizio precedente

per € -448.602,18 dovuta alla diminuzione delle affluenze rispetto all'esercizio 2023, (-10,64%) ed un incremento del costo medio unitario (+5,33%), da € 6,52 del 2023 a € 6,87 del 2024 principalmente riconducibile al riconoscimento di incrementi Istat ed ai nuovi appalti. Rispetto al conto economico previsionale iniziale si è registrato a consuntivo un decremento del costo di -1.648.520,36 legato ad una stima costruita su un numero di affluenze superiore di quanto rilevato a consuntivo. Il costo medio unitario stimato in sede di Budget 2024 era inferiore rispetto a quanto consuntivato (€ 6,44), mentre il numero di pasti stimati superiori (+26,63%) rispetto a quanto rilevato a consuntivo.

Per il Canone di project financing l'incremento rispetto all'esercizio 2023 pari a € 88.607,56 è riconducibile all'integrazione graduale dei posti letto durante l'anno 2023 da 770 a 807, pertanto il maggior costo si riferisce alla gestione per l'intero esercizio 2024 dei 37 posti letto in più rispetto al 2023. Nelle more del rinnovo del disciplinare e del PEF della concessione del Campus Praticelli e al fine di assicurare la continuità nell'erogazione delle prestazioni da parte del concessionario, con riferimento all'anno 2024 le tariffe definite nell'accordo ponte per l'anno 2022 sono state adeguate al 100% della variazione ISTAT intervenuta tra gennaio 2022 e gennaio 2023 per l'anno 2023, per le tariffe applicate a partire da gennaio 2024, salvo eventuali conguagli in funzione dell'esito della procedura di revisione del disciplinare e del piano economico finanziario della concessione.

Servizio Pulizia e Multiservizi (dal 2023 per un miglior confronto con gli anni precedenti il costo del "multiservizi" viene commentato unitamente al costo delle pulizie in quanto la nuova gara suddivide i servizi ausiliari in maniera differenziata dal precedente contratto): *Multiservizi per ristorazione* diminuzione di -€ 617.511,43 a seguito della diversa contabilizzazione per l'intero esercizio di alcuni servizi imputati alla voce pulizie; *Spese per Pulizia*: rileva invece l'incremento della voce pari a € 531.124,84. Rispetto alle previsioni 2024, il decremento delle due voci è determinato dai risparmi sul costo delle pulizie per il ritardo della riapertura di alcune RU oggetto di CPI.

Servizio Alloggi in Convenzione per € 1.467.989,99 rappresenta il costo delle convenzioni dei posti alloggio reperiti sul mercato al fine di compensare la riduzione dei posti alloggio connessa agli interventi di ristrutturazione e messa a norma per l'ottenimento dei Certificati di prevenzione incendi. Il decremento della voce rispetto all'esercizio 2023 è legato alla chiusura nel corso dell'esercizio delle Convenzioni per la sede di Siena e Pisa a partire dai mesi di luglio/settembre 2024.

Servizio Amministrativi diversi l'incremento della voce rispetto all'esercizio 2023 (+€ 30.224,10) è determinato dai maggiori costi per il servizio di ricognizione e inventariazione dei beni mobili dell'Azienda; Rispetto al Budget 2024 l'incremento del costo è riferito ad un servizio di supporto al piano di razionalizzazione immobiliare dell'Azienda.

L'incremento dei Costi di formazione (+€ 32.865,99) rispetto all'esercizio 2023 è strettamente correlato alla maggiore offerta formativa erogata in risposta alla necessità di garantire a tutto il personale un numero di ore di formazione coerente con le previsioni ministeriali. In coerenza a quanto previsto nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione, nel corso del 2024 è proseguita la somministrazione di corsi di formazione a tutto il personale dipendente con particolare riferimento: alle tematiche CUG, alle competenze linguistiche, alle competenze per la transizione digitale, nonché alla formazione relativa alla salute e sicurezza sul lavoro. L'incremento del costo non era stato stimato in sede di Budget 2024.

L'incremento dei Servizi diversi a dipendenti (+€ 38.044,91) rispetto all'esercizio 2023, è legato al riconoscimento per l'esercizio in commento dei Buoni pasto a tutto il personale dell'Azienda, compresi gli addetti alla Ristorazione, e al personale impiegato nelle strutture dell'Azienda attigue alle Mense a gestione diretta che ne erano esclusi. L'incremento del costo non era stato stimato in sede di Budget 2024.


Per il Global Service Maragliano l'incremento rispetto al 2023 (+€ 93.009,18) è riconducibile all'affidamento a far data dal 1 maggio 2024 alla Soc. Coop. Evergreen Immobiliare – gestore della struttura di via Maragliano, anche della gestione integrata di tutti i servizi strumentali alla conduzione della struttura.

Servizio Portineria e Servizio Vigilanza: rispetto al 2023 si registra un l'incremento pari a € 125.849,32 è correlato ai costi di portineria per la RU di San Cataldo a Pisa, e ai costi per l'intero esercizio della portineria per le RU La Tognazza e San Marco a Siena riaperte dopo i lavori del CPI rispettivamente a ottobre e novembre del 2023. La riduzione dei costi di portineria e vigilanza rispetto al Budget 2024 è determinato dai risparmi sul costo della portineria per il ritardo della riapertura di alcune RU oggetto di CPI.

Servizi amministrativi per interventi tecnici: l'incremento significativo (+€ 277.745,47) rispetto all'esercizio 2023 è riconducibile ai costi per l'esecuzione della perizia di vulnerabilità sismica di numerose strutture (Calamandrei, Don Bosco, Fontebrandia, Tolomei) oltre per la richiesta di conformità urbanistica per la RU Rosellini. Rispetto al Budget 2024 l'incremento si riferisce in particolare ad una sottostima del costo delle perizie per la vulnerabilità sismica, inizialmente prevista per un numero inferiore di strutture abitative. L'Azienda sentita la consulente ha deciso di finanziare con spesa corrente le verifiche di vulnerabilità sismica, in quanto le stesse attengono ad un servizio che è comprensivo dell'esecuzione dei saggi e delle indagini geognostiche, oltre all'esecuzione di analisi ed indagini tecniche rispetto alle quali non si può dimostrare l'utilità futura; non esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà l'ente e non è stimabile (dando prevalenza al principio della prudenza) con ragionevole certezza la loro recuperabilità.

Riscaldamento e Climatizzazione: L'incremento dei Costi per riscaldamento per € 101.295,88 è legato alla diversa contabilizzazione della Climatizzazione € - 98.166,16 a seguito della stipula del nuovo contratto in adesione alla gara regionale per la Manutenzione programmata degli immobili. Si ricorda che a partire dal 1° gennaio 2023 al fine di contenere i costi energetici l'Azienda si rifornisce direttamente del gas per il riscaldamento, mentre in precedenza l'Azienda sosteneva un canone di climatizzazione, inclusivo sia costo della fornitura e della manutenzione degli impianti pagato al fornitore del servizio global service, il quale contratto prevedeva per la voce in questione l'adeguamento dell'85% del canone climatizzazione, rappresentativo della quota calore, ai costi del combustibile rilevati dall'Autorità di regolazione per energia reti e ambiente. Si precisa che la voce climatizzazione externalizzata rappresenta per il 2023 esclusivamente il costo della manutenzione degli impianti (fino al passaggio con il nuovo fornitore dell'appalto regionale). Rispetto al Budget 2024 è determinato dai risparmi conseguenti al ritardo della riapertura di alcune RU oggetto di CPI.

B8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI


	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO D'ESERCIZIO 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2024 1° variazione	BILANCIO D'ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE 2024-2023	VARIAZIONE BILANCIO 2024- BUDGET 2024	VARIAZIONE BILANCIO 2024- BUDGET 2024 1° variazione
	B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
	B8. Godimento di beni di terzi	1.187.373,59	1.238.750,00	1.234.415,00	1.129.983,08	-57.390,51	-108.766,92	-104.431,92
	FITTI PASSIVI	384.590,40	380.000,00	350.300,00	370.640,31	-13.950,09	-9.359,69	20.340,31
	SPESE CONDOMINIALI	495.715,51	550.000,00	532.000,00	412.740,66	-82.974,85	-137.259,34	-119.259,34
	CANONI NOLEGGIO	228.622,76	230.000,00	231.955,00	238.969,64	10.346,88	8.969,64	7.014,64
	CANONI LEASING		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	LICENZE D'USO ANNUALI	78.444,92	78.750,00	120.160,00	107.632,47	29.187,55	28.882,47	-12.527,53

Si precisa che le spese condominiali per alcune strutture, come la RU Sassuoli, comprendono costi per utenze (acqua, energia elettrica e gas) e di manutenzioni impianti.

La riduzione del costo Fitti passivi è legata al mancato rinnovo dal 28/02/2023 della convenzione per l'affitto di 11 appartamenti a Sesto Fiorentino – Firenze.

L'incremento della voce Licenze d'uso annuali per € 29.187,55, è correlata all'acquisto della licenza d'uso della piattaforma telematica per votazioni on line (Camelot Vote), non prevista in sede di Budget 2024.

B9) PERSONALE E B13) ALTRI ACCANTONAMENTI

	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO D'ESERCIZIO 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2024 1° variazione	BILANCIO D'ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE 2024-2023	VARIAZIONE BILANCIO 2024- BUDGET 2024	VARIAZIONE BILANCIO 2024- BUDGET 2024 1° variazione
	B9) Personale	12.009.707,23	13.292.518,15	12.683.306,23	12.531.044,17	521.336,94	-12.771.181,21	-12.771.181,21
	B9.a.) Salari e Stipendi	7.861.850,25	8.993.775,00	8.436.911,42	8.392.726,50	530.876,25	-8.462.898,75	-8.462.898,75
	RETRIBUZIONE ORDINARIA RUOLO	6.710.997,24	7.372.462,50	6.776.225,21	6.899.283,58	188.286,34	-473.178,92	123.058,37
	RETRIBUZIONE ORD. DIRIGENTE	0,00	153.537,50	0,00	0,00	0,00	-153.537,50	0,00
	TRATTENUTE "BRUNETTA "	-27.370,22	-26.000,00	-2.477,11	-26.787,47	582,75	-787,47	-24.310,36
	RECUPERO RETRIBUZIONE	-22.065,56	-5.000,00	-6.239,72	-7.520,39	14.545,17	-2.520,39	-1.280,67
	INDENNITA' DISAGIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	INDENNITA' EX QF VIII	774,72	775,00	775,00	774,72	0,00	-0,28	-0,28
	ASSEGNI FAMILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RETRIBUZIONE STRAORDINARIA RUOLO	4.616,74	4.500,00	5.100,00	5.876,34	1.259,60	1.376,34	776,34
	INDENNITA' DI RISCHIO RUOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROGRESSIONE ECONOMICA/DIFFERENZIALE B3-B1 D1-D3	351.557,32	546.000,00	668.704,58	624.158,78	272.601,46	78.158,78	-44.545,80
	POSIZIONE ORGANIZZATIVA	271.647,72	276.500,00	298.600,04	282.268,79	10.621,07	5.768,79	-16.331,25
	POSIZIONE PARTICOLARE RESP	52.986,82	66.000,00	75.000,00	47.794,57	-5.192,25	-18.205,43	-27.205,43
	POSIZIONE DIRIGENTI	70.962,93	116.000,00	70.600,00	70.143,78	-819,15	-45.856,22	-456,22
	COMPARTO A RUOLO	134.318,19	150.000,00	157.558,75	140.215,48	5.897,29	-9.784,52	-17.343,27
	TURNO RUOLO	149.784,89	157.000,00	163.662,00	159.210,44	9.425,55	2.210,44	-4.451,56
	MANEGGIO VALORI RUOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RETRIBUZIONE ORDINARIA T.D.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.U.C.	52.557,00	57.000,00	115.402,68	72.188,48	19.631,48	15.188,48	-43.214,20
	COMPARTO TEMPO DETERMINATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ELEMENTO PEREQUATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TURNO T.D.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	COMPENSI AL DIRETTORE	111.082,46	125.000,00	114.000,00	125.119,40	14.036,94	119,40	11.119,40
	9.b.) Oneri sociali	2.357.735,20	2.663.743,15	2.528.593,65	2.480.518,60	122.783,40	-183.224,55	-48.075,05
	ONERI SOCIALI RUOLO	2.324.488,67	2.622.082,63	2.494.393,65	2.440.693,55	116.204,88	-181.389,08	-53.700,10
	ONERI SOCIALI TEMPO DETERMINATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ONERI SOCIALI SU COMPENSI AL DIRETTORE	33.246,53	41.660,52	34.200,00	39.825,05	6.578,52	-1.835,47	5.625,05
	9.c.) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9.d.) Trattamento di quiescenza e simili	2.156,66	500,00	2.600,00	2.618,63	461,97	2.118,63	18,63
	ACC.TO TRATT. QUIESC. ASS. RINN. CONTR. C	2.156,66	500,00	2.600,00	2.616,63	459,97	2.116,63	16,63
	9.e.) Altri costi	523,81	7.500,00	5.100,00	537,18	13,37	-6.962,82	-4.562,82
	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	523,81	7.500,00	5.100,00	537,18	13,37	-6.962,82	-4.562,82
	PRESTAZIONI TIROCINANTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	EX VOCE GRUPPO 13 - Altri accantonamenti	1.787.441,31	1.627.000,00	1.710.101,16	1.654.643,26	-132.798,05	27.643,26	-55.457,90
	ACC.TO PRODUTT. COMPARTO E DIRIGENZA	1.507.703,03	1.515.000,00	1.428.600,00	1.493.606,07	-14.096,96	-21.393,93	65.006,07
	ACC.TO INCR CONTR COMPARTO E DRG	279.738,28	112.000,00	281.501,16	161.037,19	-118.701,09	49.037,19	-120.463,97

La voce di costo risulta in aumento rispetto all'esercizio 2023 (€ +530.876,25).

Nel corso dell'anno in oggetto ci sono state 11 cessazioni di personale e 24 nuove assunzioni, un numero cospicuo considerato il blocco del turn over degli anni passati.

La dotazione organica dell'Azienda si quantifica in 315 unità totali al 31 dicembre 2024:

ORGANICO PER AREA PROFESSIONALE	
Area professionale	Organico al 31 dicembre 2024
Dirigenti	3
Funzionari e EQ	68
Istruttori	69
Operatore Esperto	175
TOTALE	315

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

Alla data del 31 dicembre 2024 in Azienda risultano in servizio n. **315** dipendenti di cui:

- n. 3 Dirigenti;
- n. 312 unità di personale del comparto, di cui n. 21 con conferimento di incarico di elevata qualificazione, mentre n. 1 unità risulta nella posizione di comando in uscita e n. 2 unità risultano in distacco sindacale.

Rispetto alla consistenza al 31.12.2023 pari a n. 302 dipendenti, si segnala che nel corso del 2024:

- sono state assunte n. 13 unità categoria Operatore Esperto e n. 11 unità categoria Funzionario e EQ;
- sono cessati n. 11 rapporti di lavoro di dipendenti del Comparto.

Di seguito il dettaglio dei dipendenti al 31.12.2024 suddivisi per categoria economica e per sesso, con il dettaglio delle entrate e delle uscite nel corso del 2024.

CATEGORIA	IN FORZA AL 31/12/2023	ENTRATI	USCITI	IN FORZA AL 31/12/2024
Operatore Esperto	167	13	5	175
Istruttore	72	0	3	69
Funzionario e EQ	60	11	3	68
Dirigenti	3	0	0	3
TOTALE	302	24	11	315

Dall'esercizio 2020, per la rappresentazione dei costi del personale, è stato iscritto il conto *recupero retribuzione*, che per l'anno 2023 è pari ad € -7.520,39. 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.

Si precisa che la Voce:

- Differenziali ex B3-B1 D3-D1 si riferisce ai differenziali stipendiali per le progressioni economiche acquisite dal personale del comparto prima dell'anno 2019, ovvero prima del rinnovo del CCNL 2019-2022, che dal 2023 ha modificato le categorie del comparto. A partire dal 2024, si è ritenuto di contabilizzare in una voce distinta tali emolumenti,

che fino al 31/12/2023 erano assimilati alla Voce Retribuzioni di ruolo.

- Differenziali CCNL 2019-2021, accoglie invece le progressioni orizzontali riconosciute al personale del Comparto nel corrente esercizio, secondo la nuova classificazione operata con il CCNL 2019-2021.

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 € 1.493.606,07, 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 2024.
- agli Accantonamenti incrementi contrattuali Comparto e Dirigenza per € 161.037,19 costituite dalle somme di competenza 2024 accantonate per il rinnovo Contratto Collettivo Nazionale relativo al Personale del Comparto riferito al triennio 2022-2024.

B10) Ammortamenti e svalutazioni


Per quanto riguarda il totale dei costi sostenuti per l'*ammortamento delle immobilizzazioni immateriali*, pari ad € 1.184.563,07. La quota di ammortamento riferibile ad Immobilizzazioni immateriali dell'esercizio 2024 è pari a € 205.856,14.

L'incremento degli ammortamenti riferiti ai Manutenzione straordinaria beni di terzi, è riconducibile alla capitalizzazione delle opere di ristrutturazione finalizzate all'ottenimento dei CPI per la RU Calamandrei non di proprietà dell'Azienda.

Per quanto riguarda il totale dei costi sostenuti per l'*ammortamento delle immobilizzazioni materiali*, pari ad € 3.301.442,14. Complessivamente gli ammortamenti riferiti alle Immobilizzazioni materiali dell'esercizio 2024 sono pari a € 558.571,39.

L'incremento degli ammortamenti riferiti ai Mobili e Arredi, è riconducibile al fatto che nell'esercizio 2024 sono stati ammortizzati gli arredi per la nuova Residenza San Cataldo, e la sostituzione degli arredi nelle RU La Tognazza, Ater e Fontebranda essendo in molti casi beni con valore inferiore a € 516,46, rilevavano un ammortamento nell'esercizio 2024 pari a € 352.974,96.

Rispetto al Budget 2024, l'incremento è determinato da una sottostima degli ammortamenti per mobili e arredi, mentre rispetto al preconsuntivo il decremento è legato al mancato completamento di alcune delle attività di investimento programmate per l'anno 2024 (principalmente mancata capitalizzazione RU S. Cataldo).

	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO D'ESERCIZIO 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2024 1° variazione	BILANCIO D'ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE 2024-2023	VARIAZIONE BILANCIO 2024- BUDGET 2024	VARIAZIONE BILANCIO 2024- BUDGET 2024 1° variazione
	B10) Ammortamenti e svalutazioni	4.092.439,94	4.500.000,00	4.875.499,82	4.692.796,89	600.356,95	192.796,89	-182.702,93
	B10.a.) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.040.959,60	4.350.000,00	4.695.499,82	1.184.563,07	143.603,47	136.005,21	-209.494,61
	B10.b.) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.879.665,06			3.301.442,14	421.777,08		
	B10.c.) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B10.d.) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	171.815,28	150.000,00	180.000,00	206.791,68	34.976,40	56.791,68	26.791,68
	ACCANTONAMENTO PERDITE PRESUNTE SU CREDITI	171.815,28	150.000,00	180.000,00	206.791,68	34.976,40	56.791,68	26.791,68

Per quanto riguarda la *Svalutazione dei crediti*, di seguito si riporta la variazione rispetto al 2024, suddivisa per le due tipologie di crediti intendendo per "non commerciali" tutto ciò che deriva dal recupero di benefici e contributi a seguito di revoca:

B10.d.) SVALUTAZIONE DEI CREDITI	2023	2024	VARIAZIONI
ACCANTONAMENTI PER PERDITE PRESUNTE SU CREDITI COMMERCIALI	7.275,81	3.739,72	-3.536,09
ACCANTONAMENTO PER PERDITE PRESUNTE SU CREDITI NON COMMERCIALI	164.539,47	203.051,96	38.512,49
TOTALE B10.d.) €	171.815,28	206.791,68	34.976,40


La svalutazione dei crediti non commerciali per l'esercizio 2024 (vs. Studenti coatti 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 2021 il Fondo svalutazione è stato adeguato alla concorrenza del credito stesso.

Già nell'esercizio precedente c'era stato un considerevole aumento dei crediti rilevati a fronte di nuove revoche, che determina anche un aumento del totale accantonato per perdite presunte, tale incremento è principalmente correlato aumento dell'importo monetario delle borse di studio disposto con Decreto del MIUR n. 1320 del 17 dicembre 2021, che aveva previsto incrementi dai 500 ai 900 euro delle borse di studio a.a. 2022/2023. Inoltre per l'esercizio 2024 la sanzione comminata a seguito di revoca della Borsa di studio per accertamento del Reddito dichiarato, è stata estesa anche agli studenti a cui l'accertamento determina una modifica dell'importo della Borsa di studio.

In merito ai crediti commerciali è stato effettuato in via prudenziale un accantonamento in misura dello 0,50% di tutti i crediti iscritti al 31.12.2024, salvo quanto in precedenza accantonato per i crediti riferiti a procedure fallimentari o riferiti ad esercizi precedenti.

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

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

	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO D'ESERCIZIO 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2024 1° variazione	BILANCIO D'ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE 2024-2023	VARIAZIONE BILANCIO 2024- BUDGET 2024	VARIAZIONE BILANCIO 2024- BUDGET 2024 1° variazione
	B11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-25.043,74	0,00	0,00	-9.034,50	16.009,24	-9.034,50	-9.034,50
	rimanenze iniziali alimentari	41.507,17	0,00	0,00	56.190,15	14.682,98	56.190,15	56.190,15
	rimanenze iniziali non alimentari	21.936,26	0,00	0,00	32.297,02	10.360,76	32.297,02	32.297,02
	rimanenze finali alimentari	-56.190,15	0,00	0,00	-57.698,36	-1.508,21	-57.698,36	-57.698,36
	rimanenze finali non alimentari	-32.297,02	0,00	0,00	-39.823,31	-7.526,29	-39.823,31	-39.823,31


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

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

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

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


B12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO D'ESERCIZIO 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2024 1° variazione	BILANCIO D'ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE 2024-2023	VARIAZIONE BILANCIO 2024- BUDGET 2024	VARIAZIONE BILANCIO 2024- BUDGET 2024 1° variazione
	B12) Accantonamenti per rischi e oneri	334.994,93	0,00	0,00	0,00	-334.994,93	0,00	0,00
	ACCANTONAMENTO SPESE LEGALI CONTENZIOSO	32.445,24	0,00	0,00	0,00	-32.445,24	0,00	0,00
	ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI	302.549,69	0,00	0,00	0,00	-302.549,69	0,00	0,00

La voce **Accantonamenti spese legali e contenziosi** non è stata movimentata per l'esercizio in commento, in quanto fatta eccezione per il contenzioso accantonato nell'esercizio 2023, pari a € 32.445,24 accantonati a fini cautelativi, in applicazione del principio di prudenza, della potenziale passività in caso di soccombenza, relativi al Decreto Ingiuntivo immediatamente esecutivo ex art.633 c.p.c del Tribunale di Firenze promosso dalla Società Lucisano Impianti SRL nel 2023 e derivante dal mancato saldo di una fattura inerente le opere elettriche dei lavori per l'ottenimento del CPI della RU Cipressino. L'Azienda rappresentata dall'Avvocatura Regionale ha fatto opposizione al Decreto ingiuntivo in parola, per la somma suddetta che ritiene non dovuta, non vi sono al momento altri contenziosi in essere.

La voce **Accantonamenti Fondo Rischi** non è stata movimentata per l'esercizio in commento, mentre permane il Rischio pari ad € 302.549,69 che rappresenta l'importo richiesto dall'Università degli studi di Firenze per le imposte IRES e IMU pagate dalla stessa per gli anni dal 2005 al 2022 su alcuni immobili concessi in comodato d'Uso all'Azienda: RU Via Pisana, RU Calamandrei, Mensa Santa Marta, Bar del Polo Novoli. Con Determinazione Dirigenziale n. 199 del 28/03/2024, viene disposto l'accantonamento in via prudenziale, nelle more di un approfondimento e ulteriori verifiche da parte del consulente fiscale dell'Azienda dei contratti e dei requisiti oggettivi e soggettivi in ordine al pagamento delle imposte richieste a rimborso da Unifi.

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

	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO D'ESERCIZIO 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2024 1° variazione	BILANCIO D'ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE 2024-2023	VARIAZIONE BILANCIO 2024- BUDGET 2024	VARIAZIONE BILANCIO 2024- BUDGET 2024 1° variazione
	B13) Altri Accantonamenti	1.647.602,07	80.000,00	95.161,80	2.287.668,74	640.066,67	2.207.668,74	2.192.506,94
	ACC.TO INCEN FUNZ TECNICHE D LGS 50/16	76.955,05	80.000,00	80.000,00	94.307,60	17.352,55	14.307,60	14.307,60
	ACC.TO RISORSE VINCOLATE BORSE DI STUDIO	1.570.647,02		15.161,80	2.193.361,14	622.714,12	2.193.361,14	2.178.199,34

Al 31 dicembre 2024, sono state accantonate risorse per € 94.307,60 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 € 63.219,20 (iscritte in Immobilizzazioni in corso, per ogni dettaglio si rimanda alla Nota Integrativa).

L'accantonamento risorse vincolate Borse di studio per l'anno 2024, pari ad € 2.193.361,14 è rappresentato:


- dalle risorse derivanti dalla decadenza del debito verso studenti vincitori di benefici, che non hanno riscosso il mandato entro i termini previsti dai Bandi di concorso o che non hanno raggiunto entro i termini previsti dai bandi di concorso i crediti necessari al mantenimento del beneficio dalla decadenza del debito per la II rata della borsa di studio (studenti iscritti al I anno A.A. 2022/2023) pari ad € 1.218.718,60, effettuato in ottemperanza

a quanto disposto nella DGRT 1441/23 "Azienda DSU - Assegnazione risorse triennio 2024/2026" al punto 5 " di disporre che eventuali somme accertate in entrata da ARDSU derivanti da scadenze di borse di studio assegnate potranno essere destinate a consuntivo alla copertura delle future borse di studio, fatta salva la necessità di garantire il pareggio di bilancio";

- dalle risorse derivanti dalle revoche borse di studio anni precedenti, per € 974.642,54, in accordo con la Direzione Regionale di Riferimento, per fare fronte al fabbisogno crescente per la copertura del costo delle borse di studio in relazione a quanto disposto dal Decreto Ministeriale n. 1320 del 17-12-2021 "Incremento del valore delle borse di studio e requisiti di eleggibilità ai benefici per il diritto allo studio di cui al d.lgs. n. 68/2012 in applicazione dell'art. 12 del d.l. 6.11.2021 n. 152" e dalle disposizioni Piano di Indirizzo Regionale sul Bando Borse di cui alla DGRT n. 814/2024 del 8 luglio 2024, in coerenza del quale è stato approvato il Bando di Concorso borse di studio e posti alloggio a.a.2024-2025, ha previsto:
 - un innalzamento del livello di accesso ISEE, che passa da 25.000€ a 27.000€;
 - l'adeguamento degli importi minimi delle borse di studio con un aumento pari al 5,4% (come da DM 317/318 del marzo 2024); di cui ai Decreti Direttoriali MIUR 317/318 del marzo 2024;

Le Risorse accantonate risultano iscritte alla Voce A.5.a) Altri ricavi, proventi, recuperi e rimborsi per il medesimo importo, in quanto il risultato della decadenza di cui sopra.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

	schema ex DGRT 496_2019 del 16/4/19 (applicato dall'adozione del bilancio di esercizio 2019)	BILANCIO D'ESERCIZIO 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2024 1° variazione	BILANCIO D'ESERCIZIO 2024	VARIAZIONE 2024-2023	VARIAZIONE BILANCIO 2024- BUDGET 2024	VARIAZIONE BILANCIO 2024- BUDGET 2024 1° variazione
	B14) Oneri diversi di gestione	62.604.979,85	70.472.251,66	69.336.054,00	69.330.164,38	6.725.184,53	-1.142.087,28	-5.889,62
	B14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi (STUDENTI)	61.464.192,62	69.406.801,66	68.229.187,55	68.167.471,37	6.703.278,75	-1.239.330,29	-61.716,18
	BORSE DI STUDIO SIENA	13.856.175,00	14.396.892,30	14.109.543,06	14.158.188,50	302.013,50	-238.703,80	48.645,45
	BORSE DI STUDIO PISA	22.382.680,00	24.337.099,13	23.994.385,01	23.866.066,50	1.483.386,50	-471.032,63	-128.318,51
	BORSE DI STUDIO FIRENZE	23.284.595,00	28.257.810,23	28.025.232,49	28.118.120,00	4.833.525,00	-139.690,23	92.887,51
	BORSA SERVIZI		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	SERVIZI AGGIUNTIVI A STUDENTI	607.491,27	735.000,00	634.605,00	615.981,09	8.489,82	-119.018,91	-18.623,91
	BORSE DI STUDIO PER MOBILITA'	1.018.465,79	1.300.000,00	1.162.000,00	1.110.710,67	92.244,88	-189.289,33	-51.289,33
	INTEGRAZIONE BORSE STUDIO PER DISABILI		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	BORSE STUDIO PER SPECIALIZ. E DOTTORANDI	281.210,00	350.000,00	270.000,00	272.231,00	-8.979,00	-77.769,00	2.231,00
	CONTRIBUTI STRAORDINARI PORTATORI HANDICAP	25.500,00	30.000,00	30.000,00	12.500,00	-13.000,00	-17.500,00	-17.500,00
	BENEFICI A STUDENTI ANNI PRECEDENTI	4.421,56	0,00	3.422,00	13.673,61	9.252,05	13.673,61	10.251,61
	ALTRI SUSSIDI E CONTRIBUTI STRAORDINARI	3.654,00	0,00	0,00	0,00	-3.654,00	0,00	0,00
	14.b) Accantonamenti per imposte anche differite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ACC.TO IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B14.c) Altri oneri di gestione	1.140.787,23	1.065.450,00	1.106.866,45	1.162.693,01	21.905,78	97.243,01	55.826,56
	IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	851.964,84	900.000,00	944.750,00	884.821,98	32.857,14	-15.178,02	-59.928,02
	BOLLI CONTRATTI A CARICO FORNITORI		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	107.152,19	120.000,00	123.250,00	111.748,57	4.596,38	-8.251,43	-11.501,43
	ABBONAMENTO ACQUISTO GIORNALI RIVISTE GUIDE	3.396,36	4.000,00	4.600,00	3.566,19	169,83	-433,81	-1.033,81
	AUTORITA' VIGILANZA CONTRATTI	6.025,00	7.800,00	0,00	3.585,00	-2.440,00	-4.215,00	3.585,00
	ABBUONI E ARR.TI PASSIVI	29,09	0,00	0,00	16,96	-12,13	16,96	16,96
	SPESE LEGALI		10.000,00	8.700,00	9.096,42	9.096,42	-903,58	396,42
	COSTI PER UTENZE ANNI PRECEDENTI	80.923,30	0,00	516,45	4.727,37	-76.195,93	4.727,37	4.210,92
	COSTI PER SERVIZI ANNI PRECEDENTI	76.761,98	0,00	1.670,00	2.675,99	-74.085,99	2.675,99	1.005,99
	COSTI PER BENI ANNI PRECEDENTI	242,83	0,00	0,00		-242,83	0,00	0,00
	IMPOSTE E TASSE ANNI PRECEDENTI	20,79		2.620,00	21.477,78	21.456,99	21.477,78	18.857,78
	COSTI ACCORDI TRANSATTIVI		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE ANNI PRECEDENTI		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	COSTI A RETTIFICA CREDITI ANNI PRECEDENTI	1.552,76	0,00	350,00	105.093,43	103.540,67	105.093,43	104.743,43
	SPESE VARIE DOCUMENTATE	5.696,18	12.800,00	17.710,00	10.425,13	4.728,95	-2.374,87	-7.284,87
	PERDITE SU CREDITI		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	PENALITA' SU CONTRATTI		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	COSTI INDEDUCIBILI	3.741,13	6.200,00	1.500,00	2.069,81	-1.671,32	-4.130,19	569,81
	ONERI SOSTENUTI PER C/TERZI	1.155,00	1.050,00	0,00	1.279,00	124,00	229,00	1.279,00
	ONERI SIAE	2.125,78	3.600,00	1.200,00	2.109,38	-16,40	-1.490,62	909,38
	RITENUTE FISCALI SU INT ATTIVI		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	MINUSVALENZE		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	INSUSSISTENZA DELL'ATTIVO		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Il significativo incremento dei costi rispetto all'esercizio precedente è determinato dagli incrementi del valore della borsa di studio e soglia ISEE disposti dalla DGRT n. 806/2023 in attuazione dei Decreti direttoriali MIUR n. 203/204 del febbraio 2023 e dal maggior numero di Borse di studio erogate (+559).

La riduzione rispetto al Budget 2024 è connessa all'effettivo andamento della graduatoria ed in particolare al maggiore tasso di riduzione al per rinunce e revoche in corso d'anno rispetto a quello preventivato. In sede di programmazione 2024 (del. CdA n. 1/24) la stima del costo della borsa di studio A.A. 2023/24 teneva conto, per la previsione delle rinunce e revoche in corso di anno, della variazione fra il valore della graduatoria definitiva a.a. 22/23 e il valore della graduatoria assestata a.a. 22/23 alla data del 2 novembre 2023 (-12,23%). La graduatoria A.A. 23/24 assestata che tiene conto delle rinunce e delle revoche intervenute in corso d'anno, alla data di chiusura del bilancio d'esercizio 2024, evidenzia una diminuzione del valore complessivo della borsa di studio rispetto alla graduatoria definitiva pari al -13,54% superiore rispetto a quanto registrato per l'A.A. precedente e ipotizzato in sede di Budget 2024.

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, Trasferimenti PNRR, FIS e destinazione Fondo Vincolato per Borse di Studio.

Di seguito si riporta il dettaglio del valore del *concorso principale borse di studio e posto alloggio* a confronto con i valori dell'A.A. precedente:

VALORE GRADUATORIA BORSE DI STUDIO A.A 23/24 GRAD. ASSESTATA CHIUSURA BILANCIO					
SEDE	N.VINCITORI	MONETARIO	VALORE MENSA	VALORE ALLOGGIO	TOTALE
BORSE DI STUDIO					
FIRENZE	5.579	14.001.170	6.997.950	7.119.000	28.118.120,00
PISA	4.893	11.864.616,5	6.145.450	5.856.000	23.866.066,50
SIENA	2.810	6.486.713,5	3.736.975,0	3.934.500,0	14.158.188,50
TOTALE	13.282	32.352.500	16.880.375	16.909.500	66.142.375
BORSE SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI					
FIRENZE	13	36.569,00	17.050,00	21.000,00	74.619,00
PISA	18	48.383,00	23.550,00	27.000,00	98.933,00
SIENA	20	48.679,00	32.000,00	18.000,00	98.679,00
TOTALE	51	133.631,00	72.600,00	66.000,00	272.231,00
VALORE GRADUATORIA BORSE DI STUDIO A.A 22/23 GRAD. ASSESTATA CHIUSURA BILANCIO					
SEDE	N.VINCITORI	MONETARIO	VALORE MENSA	VALORE ALLOGGIO	TOTALE
BORSE DI STUDIO					
FIRENZE	5025	11.039.495,00	6.204.600,00	6.040.500,00	23.284.595,00
PISA	4849	10.400.655,00	6.076.525,00	5.905.500,00	22.382.680,00
SIENA	2849	5.790.325,00	3.853.850,00	4.212.000,00	13.856.175,00
TOTALE	12723	27.230.475,00	16.134.975,00	16.158.000,00	59.523.450,00
BORSE SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI					
FIRENZE	15	40.830,00	18.750,00	21.000,00	80.580,00
PISA	23	49.380,00	30.050,00	39.000,00	118.430,00
SIENA	15	31.200,00	24.000,00	27.000,00	82.200,00
TOTALE	53	121.410,00	72.800,00	87.000,00	281.210,00
variazioni	557	5.134.246	745.200	730.500	6.609.946

Il costo dei servizi aggiuntivi a studenti è sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente, con quanto stimato in sede di Budget 2024 la differenza si riferisce in particolare ad una stima del costo per assistenza sanitaria superiore rispetto a quanto consuntivato. Per il dettaglio si rimanda a pagina 13 della presente Relazione.

La sottovoce **B14.c) Altri oneri di gestione** risulta sostanzialmente in linea con quanto registrato nel 2023 e con quanto previsto in sede di preconsuntivo. In tale sottovoce sono registrati gli *oneri straordinari*, come previsto dall'OIC 12 a seguito delle modifiche degli schemi del conto economico (art. 2425 Codice Civile) disposte dal Decreto Legislativo n. 139/2015. La variazione in incremento rispetto al conto economico previsionale sono principalmente correlate alla registrazione di maggiori Imposte e Tasse deducibili (in particolare la Tari) e Costi a rettifica crediti anni precedenti. Per il dettaglio si rinvia alla Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio 2024.

Il totale degli oneri della produzione è pari ad **€ 125.847.944,89**, in aumento rispetto all'esercizio 2023 + € 8.768.409,98. L'incremento è determinato principalmente dalla voce *B14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi* quale conseguenza degli incrementi del valore della borsa di studio a.a. 23/24.

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE 2024
VALORE PRODUZIONE – COSTI PRODUZIONE = 523.343,08

La **gestione finanziaria** concorre all'utile d'esercizio per € 7.200,66.

UTILE ESERCIZIO ANTE IMPOSTE 2024 = € 530.543,74

Le **imposte sul reddito d'esercizio** sono pari ad € 357.555,31 in aumento rispetto al 2023 (+€ 47.121,40) Per l'incremento dell'Irap retributivo.

UTILE ESERCIZIO 2024 = 172.988,43

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

Il decremento dei trasferimenti per funzionamento dei servizi, solo in parte compensato dall'incremento del valore dei recuperi da borse di studio per Mensa e Alloggio A.A. 2023/2024 determina il decremento del valore aggiunto.

CALCOLO DEL VALORE AGGIUNTO	2020	2021	2022	2023	2024	VAR 2024/2023
RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI+AS ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI) TRANNE STRAORDINARI NON TIPICI	101.230.508	101.735.861	103.581.756	118.179.372	123.582.297	5.402.925
COSTO DEI FATTORI ESTERNI (MATERIE PRIME SERVIZI, GODIMENTO,BENI DI TERZI E ONERI DIVERSI TRANNE STRAORDINARI)	82.302.242	83.255.830	88.168.518	98.835.289	106.202.461	7.367.172
VALORE AGGIUNTO SENZA FATTORI STRAORDINARI	18.928.266	18.480.031	15.413.238	19.344.083	17.379.837	-1.964.246
GESTIONE STRAORDINARIA	11.521	1.436.092	415.935	228.233	418.742	190.509
VALORE AGGIUNTO CON FATTORI STRAORDINARI	18.939.787	19.916.123	15.829.173	19.572.316	17.798.579	-1.773.737
COSTO DEL LAVORO	12.715.661	12.430.719	11.916.994	12.009.707	12.531.044	521.337
M.O.L.	6.224.126	7.485.404	3.912.179	7.562.608	5.267.534	-2.295.074
AMMORTAMENTI AL NETTO STERILIZZAZIONI E ACCANTONAMENTI	1.776.532	1.536.019	1.565.270	1.804.268	2.249.731	445.463
SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI (ESCLUSI QUELLI NEL COSTO DEL LAVORO)	604.023	3.408.131	994.816	2.154.412	2.494.460	340.048
REDDITO OPERATIVO	3.843.571	2.541.254	1.352.093	3.603.928	523.343	-3.080.585
GESTIONE FINANZIARIA	-24.165	7.864	3.038	5.436	7.201	1.765
UTILE PRIMA DELLE IMPOSTE	3.819.406	2.549.118	1.355.131	3.609.363	530.544	-3.078.819
IMPOSTE SUL REDDITO	435.751	475.261	283.620	310.434	-357.555	-667.989
UTILE NETTO	3.383.655	2.073.859	1.071.512	3.298.929	172.988	-3.125.941

L'incremento del numero e del valore del Recupero Borse per Servizio Ristorazione e Residenze collegato all'incremento del numero di Borse erogate per il concorso a.a. 2023/24 costituiscono le principali variazioni nella provenienza dei ricavi e destinazione dei costi rispetto a quanto registrato l'anno precedente.

PROVENIENZA RICAVI/DESTINAZIONE COSTI	2023	%	2024	%	VAR 2024/2023
totale ricavi	118.572.626,65	100,00%	124.142.975,55	100,00%	5.570.348,90
di cui ristorazione	21.380.685,26	18,03%	21.539.340,72	17,35%	158.655,46
di cui residenze	14.070.688,41	11,87%	16.108.255,88	12,98%	2.037.567,47
di cui erogazione concorsi	62.354.162,96	52,59%	69.386.189,97	55,89%	7.032.027,01
di cui afferenti Servizi Interventi Monetari, URP, Interventi FSE e Accertamenti	777.459,68	0,66%	1.188.007,60	0,96%	410.547,92
di cui trasferimenti per funzionamento	19.475.000,00	16,42%	15.415.062,00	12,42%	-4.059.938,00
di cui "area indiretta"	514.630,34	0,43%	506.119,38	0,41%	-8.510,96
totale costi	115.273.697,58	100,00%	123.969.987,12	99,86%	8.696.289,54
di cui ristorazione	24.833.141,85	21,54%	25.604.227,38	20,62%	771.085,53
di cui residenze	19.638.785,62	17,04%	20.819.963,36	16,77%	1.181.177,74
di cui erogazione concorsi	61.460.538,82	53,32%	68.167.471,37	54,91%	6.706.932,55
di cui acc.to fondo vincolato borse di studio	1.570.647,02	1,36%	2.193.361,14	1,77%	622.714,12
di cui afferenti Servizi Interventi Monetari, URP, Interventi FSE e Accertamenti	1.428.137,90	1,24%	1.639.372,78	1,32%	211.234,88
di cui "area indiretta"	6.342.446,37	5,50%	5.545.591,09	4,47%	-796.855,28
risultato totale	3.298.929,07		172.988,43		-3.125.940,64
di cui ristorazione	-3.452.456,59		-4.064.886,66		-612.430,07
di cui residenze	-5.568.097,21		-4.711.707,48		856.389,73
di cui erogazione concorsi/di cui acc.to fondo vincolato borse di studio	-677.022,68		-974.642,54		-297.619,86
di cui afferenti Servizi Interventi Monetari, URP, Interventi FSE e Accertamenti	-650.678,22		-451.365,18		199.313,04
di cui trasferimenti per funzionamento	19.475.000,00		15.415.062,00		-4.059.938,00
di cui "area indiretta"	-5.827.816,03		-5.039.471,71		788.344,32

3. PERFORMANCE ECONOMICA DEI SERVIZI AZIENDALI

3.1. COSTI UNITARI MEDI DEL SERVIZIO RESIDENZE

Il rilevato decremento del costo medio unitario rispetto all'anno precedente per la sede di Pisa (-5,89%), è legato all'apertura della Residenza San Cataldo a pieno regime nel corso dell'esercizio in commento (+242 al 31/12/2024); per la sede di Firenze il lieve incremento rispetto all'esercizio 2023 (+0,17%) è determinato principalmente dall'incremento del costo per ammortamenti legato alla capitalizzazione dei lavori per il CPI della RU Calamandrei finanziato in parte con Risorse proprie dell'Azienda che assorbe il decremento del costo legato alla riapertura della Residenza a partire dal 01/09/2024; per la sede di Siena il decremento del CMU rispetto all'esercizio precedente (-8,79%) è legato alla riapertura per l'intero esercizio della RU San Marco e Tognazza riaperte a fine 2023. La differenza dei CMU rispetto al Budget 2024 è legata principalmente alla mancata riapertura di alcune Residenze prevista nel corso dell'esercizio 2024, avvenuta invece i primi mesi del 2025 (San Miniato 1 e 2 e Fontebrandia). 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. Rispetto al preconsuntivo la differenza per la sede di Siena è legata ad una stima della Manutenzione programmata e degli interventi a richiesta più alta rispetto a quanto realizzato a consuntivo. Tale eterogeneità è molto marcata tra i tre territori aziendali: Siena caratterizzato da molteplici residenze che hanno oltre 100 posti alloggio registra il minore dei costi a posto letto.

COSTO MEDIO POSTO ALLOGGIO	2022	2023	BUDGET 2024	PRECON. 2024	BILANCIO 2024	VAR. 2024/2023	VAR. 2024/ BUDGET 2024	VAR. 2024/ PREC. 2024
CMU POSTO LETTO	5.213	5.598	5.114	5.554	5.378	-3,93%	5,17%	-3,17%
FIRENZE	5.713	6.172	5.786	6.302	6.183	0,17%	6,86%	-1,89%
PISA	5.235	5.459	4.737	5.149	5.137	-5,89%	8,45%	-0,22%
SIENA	4.577	5.007	4.702	5.080	4.567	-8,79%	-2,88%	-10,10%

(costi diretti)

Con riferimento all'incidenza delle principali voci sul "costo posto letto", si veda tabella che segue, che espone il decremento generalizzato delle voci, principalmente determinato dall'incremento dei posti letto disponibili, salvo per le manutenzioni della sede di Firenze su cui incide l'affidamento a far data dal 1 maggio 2024 alla Soc. Coop. Evergreen Immobiliare – gestore della struttura di via Maragliano, anche della gestione integrata di tutti i servizi strumentali alla conduzione della struttura. ,

INCIDENZE UNITARIE MEDIE DEI COSTI PRINCIPALI	FIRENZE					PISA					SIENA				
	2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024
PERSONALE	494,71	436,64	458,16	506,28	489,81	532,39	501,44	402,44	1.060,57	461,84	603,35	506,04	529,12	857,61	815,81
PORTINERIA E VIGILANZA	966,61	1.021,57	1.168,50	1.656,05	1.269,47	1.245,62	1.445,24	1.657,48	1.931,07	616,17	820,74	1.067,69	1.103,25	1.084,84	995,19
PULIZIA BIANCHERIA E LAVANDERIA	472,00	429,72	491,61	510,91	474,54	305,22	162,46	386,24	435,83	135,72	305,15	324,46	380,10	364,16	331,98
UTENZE	1.135,37	1.077,83	2.180,21	1.531,92	1.248,98	892,25	983,36	2.238,21	1.349,31	409,61	570,18	574,58	1.299,71	993,47	948,37
MANUTENZIONI	713,63	685,23	764,47	1.029,01	1.302,07	901,89	1.005,89	1.128,03	1.335,26	431,66	500,98	531,96	595,86	866,46	355,11
AMMORTAMENTI AL NETTO STERILIZZAZIONI + AFFITTI	384,89	446,35	599,25	876,44	821,30	193,99	141,05	311,30	908,57	450,90	284,12	284,72	322,80	564,31	1.170,42
CMU GESTIONE DSU (ESCLUSO AGGIUNTIVI)				6.448,37	6.340,02				7.446,86	5.151,31				5.135,63	4.578,99
CMU GESTIONE ALLOGGI "AGGIUNTIVI"				4.805,52	5.052,98				4.417,00	4.623,78				4.404,28	4.449,93
CMU COMPLESSIVO				6.172,26	6.182,77				5.458,99	5.137,48				5.006,89	4.566,55

3.2. COSTI UNITARI MEDI DEL SERVIZIO RISTORAZIONE

Nell'anno 2024 si registra un aumento generalizzato dei CMU del Servizio Ristorazione, a seguito del decremento delle affluenze e dell'aumento dei costi per alcuni fattori produttivi, *in primis* i generi alimentari. Il livello delle affluenze minore rispetto a quanto programmato determina l'incremento del costo medio unitario registrato a consuntivo rispetto a quanto previsto in sede di programmazione iniziale, che risulta comunque inferiore rispetto a quanto stimato in sede di preconsuntivo 2024.

COSTO MEDIO DEL PASTO	2020	2021	2021	2022	2023	BUDGET 2024	PREC. 2024	BILANCIO D'ESERCIZIO 2024	VAR 2024/2023	VAR 2024/BUDGT 2024	VAR 2024/PREC 2024
TOTALE DSU	10,08	9,53	7,99	8,01	7,62	7,59	8,30	8,20	7,58%	8,04%	-1,20%
COSTO MEDIO UNITARIO GESTIONE DIRETTA	13,64	12,11	9,15	9,28	8,54	8,68	9,33	9,44	10,54%	8,76%	1,18%
GESTIONE DIRETTA FIRENZE	11,19	10,95	8,98	8,84	8,20	8,10	8,77	8,61	4,98%	6,30%	-1,82%
GESTIONE DIRETTA PISA	17,04	13,76	9,05	9,67	8,68	8,97	9,43	9,51	9,52%	6,02%	0,85%
GESTIONE DIRETTA SIENA	11,04	9,73	10,64	8,73	8,94	9,37	10,93	10,20	14,10%	8,86%	-6,68%
COSTO MEDIO UNITARIO GESTIONE INDIRETTA	6,53	6,48	6,31	6,18	6,52	6,44	7,00	6,85	5,02%	6,37%	-2,19%
GESTIONE INDIRETTA FIRENZE	7,5	7,57	6,77	6,67	6,72	6,52	7,04	7,05	4,88%	8,13%	0,14%
GESTIONE INDIRETTA PISA	6,83	6,54	6,36	6,41	6,56	6,37	6,56	6,66	1,51%	4,55%	1,52%
GESTIONE INDIRETTA SIENA	5,78	5,77	5,88	5,68	6,31	6,42	7,35	6,83	8,32%	6,39%	-7,07%
COSTO MEDIO UNITARIO SEDE FIRENZE	9,82	9,74	8,11	8,03	7,53	7,41	8,04	7,97	5,83%	7,56%	-0,87%
COSTO MEDIO UNITARIO SEDE PISA	12,58	11,24	8,34	8,86	8,04	8,02	8,54	8,63	7,30%	7,61%	1,05%
COSTO MEDIO UNITARIO SEDE SIENA	7,04	6,81	7,02	6,45	6,92	7,09	8,22	7,69	11,18%	8,46%	-6,45%

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

Altresì, come si evince dalla tabella qui sotto, l'incidenza unitaria dei costi del personale, unitamente al costo dei generi alimentari, rappresenta la variabile determinante il livello di efficienza.

INCIDENZA UNITARIA COSTI PRINCIPALI	FIRENZE					PISA					SIENA				
	2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024
generi alimentari e free beverage	2,04	2,07	2,13	2,35	2,70	1,92	1,93	2,00	2,29	2,57	2,06	1,96	2,21	2,34	2,68
generi non alimentari	0,28	0,17	0,20	0,26	0,19	0,09	0,12	0,09	0,06	0,07	0,38	0,60	0,34	0,30	0,32
personale	4,83	4,36	2,85	2,74	2,88	7,50	5,74	2,97	2,68	2,96	5,35	4,18	2,99	3,10	3,78
multiservizi e pulizie	1,57	2,11	1,65	1,52	1,39	2,42	2,06	1,61	1,61	1,63	1,10	1,20	1,72	1,90	1,90
utenze	0,69	0,68	1,02	0,41	0,42	2,02	1,58	1,92	1,02	1,07	0,51	0,52	0,82	0,49	0,52
manutenzioni	0,49	0,41	0,33	0,18	0,27	0,88	0,66	0,44	0,21	0,45	0,39	0,24	0,14	0,19	0,20
costi ufficio e dirigenza	0,92	0,81	0,39	0,29	0,34	1,20	0,93	0,51	0,41	0,43	0,51	0,47	0,26	0,16	0,31
altri oneri	0,37	0,34	0,28	0,46	0,43	1,02	0,74	0,13	0,41	0,33	0,73	0,56	0,24	0,46	0,49
totale ristorazione	11,19	10,95	8,84	8,20	8,61	17,04	13,76	9,67	8,68	9,51	11,04	9,73	8,73	8,94	10,20

4.PROGRAMMAZIONE E RENDICONTAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

La tabella successiva riporta l'elenco degli investimenti programmati nel PDI 2024/2026 III Variazione approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 54/24 del 28 novembre 2024 e DGRT 299/25 del 10 marzo 2025.

Sono evidenziati gli interventi programmati nel 2024, l'importo speso e il grado di realizzazione:

COMMESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO 2024	% REALIZZO	IMPORTO SPESO 2024	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FONTE
ACC-01-024	INSTALLAZIONE CONTROLLO ACCESSI RESIDENZE UNIVERSITARIE	347.209,54	0%	0,00	347.209,54	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2022
ANT-01-024	PROGETTAZIONE ANTISISMICA RESIDENZE E MENSE E INTERVENTI CONSEGUENTI	260.000,00	0%	0,00	260.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2022
CPI-01-022	CPI VARIE RESIDENZE E INTERVENTI A COMPLETAMENTO CPI IN CORSO DI REALIZZAZIONE	200.000,00	0%	0,00	200.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA AMMORTAMENTI 2022
CPI-02-023	CPI VARIE RESIDENZE E INTERVENTI A COMPLETAMENTO CPI IN CORSO DI REALIZZAZIONE	375.000,00	0%	0,00	375.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA DA AMMORTAMENTI 2023
CPI-03-023	CPI RESIDENZE FASCETTI E TOLOMEI RISTRUTTURAZIONE E EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	307.524,71	84%	258.923,20	48.601,51	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI FSC FASCETTI-TOLOMEI
		1.451.056,87	21%	309.664,87	1.141.392,00	0,00		RISCONTI PASSIVI L.338/00
CPI-01-024	COMPLETAMENTO PROGRAMMA DI ADEGUAMENTO RU ALLA PREVENZIONE INCENDI	870.000,00	77%	668.479,73	201.520,27	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA AMMORTAMENTI 2024
IMP-01-022	INTERVENTI PER L'ELIMINAZIONE DELLE NON CONFORMITA' SISMICHE, STRUTTURALI E IGIENICO SANITARIE, MESSA A NORMA DEGLI IMPIANTI VARI IMMOBILI AZIENDA	130.000,00	0%	0,00	130.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA AMMORTAMENTI 2022
DSU-01-015 SUB10	CPI RU FASCETTI	130.000,00	0%	0,00	130.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI VIA DELL'OCCHIO
FI-01-024	IMPIANTO CLIMATIZZAZIONE E RIFACIMENTO LASTRICO SOLARE RU MARAGLIANO	188.000,00	97%	181.642,93	6.357,07	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2024 R.T.D.14331/24
FI-02-024	SOSTITUZIONE CENTRALE TERMICA RU NOVOLI	150.000,00	57%	85.174,46	64.825,54	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2024 R.T.D.14331/24
FI-03-024	SOSTITUZIONE CENTRALE TERMICA RU SALVEMINI	150.000,00	0%	0,00	150.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2024 R.T.D.14331/24
ICT-01-024	ADEGUAMENTO LOCALI TECNICI E APPARATI INFORMATICI	150.000,00	46%	68.285,88	81.714,12	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA AMMORTAMENTI 2024

COMMESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO 2024	% REALIZZO	IMPORTO SPESO 2024	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FONTE
ICT-02-024	AMMODERNAMENTO RETE DATI/FONIA	60.343,00	0%	0,00	60.343,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2024 R.T.D.14331/24
MEN-07-023	POTENZIAMENTO RETE MENSA	40.000,00	0%	0,00	0,00	40.000,00	ELIMINATO	RISCONTI PASSIVI EX VIA DELL'OCCHIO
PI-01-014	MANUTENZIONE STRAORDINARIA RIFACIMENTO RU CARRARA	120.000,00	0%	0,00	0,00	120.000,00	ELIMINATO	RISERVA AMMORTAMENTI 2016
RU-01-024	AMMODERNAMENTO ARREDI VARIE RU	600.000,00	28%	167.665,82	432.334,18	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2024 R.T.D.14331/24
RU-02-024	SOSTITUZIONE CUCINE/ELETTRODOMESTICI VARIE RU	200.000,00	68%	136.152,00	63.848,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2024 R.T.D.14331/24
RU-03-024	INSTALLAZIONE IMPIANTI TRATTAMENTO ACQUA VARIE RU	100.000,00	0%	0,00	100.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2024 R.T.D.14331/24
RU-04-024	IMBIANCATURE STRAORDINARIE VARIE RU	300.000,00	10%	28.811,32	271.188,68	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2024 R.T.D.14331/24
RU-05-024	RIFACIMENTO FACCIAE VARIE RU	200.000,00	2%	4.202,10	195.797,90	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2024 R.T.D.14331/24
SI-01-024	RIFACIMENTO LASTRICO SOLARE RU PICCOLOMINI	80.000,00	95%	75.731,20	4.268,80	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2024 R.T.D.14331/24
SI-02-024	RIFACIMENTO LASTRICO SOLARE SAN MINIATO	100.000,00	0%	0,00	100.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2024 R.T.D.14331/24
SIC-01-024	ACQUISTI PER PRESCRIZIONI SICUREZZA E SALUTE DEI LAVORATORI	10.000,00	31%	3.121,19	6.878,81	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA AMMORTAMENTI 2024
SIFIPI-01-024	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CONSERVATIVA	470.000,00	100%	470.000,00	0,00	0,00	CONCLUSO	RISERVA AMMORTAMENTI 2024
SI-24-012	ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA	284.308,09	3%	0,00	284.308,09	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2013 R.T.D.3783/2013
		791.819,21		0,00	791.819,21	0,00		RISCONTI PASSIVI 2014 R.T.D.4110/14
		200.000,00		0,00	200.000,00	0,00		RISCONTI PASSIVI 2009 R.T. D.2819/10
		407.000,00		0,00	407.000,00	0,00		PERMUTA IMMOBILI PISA
		50.000,00		50.000,00	0,00	0,00		RISERVA AMMORTAMENTI 2016
		166.872,70		0,00	166.872,70	0,00		RISERVA UTILE 2017
		8.889.134,12		2.507.854,70	6.221.279,42	160.000,00		

Il totale degli interventi riportati in questa sezione del PDI 2024/2026 III Variazione riferiti ad interventi programmati nel 2024, è pari a **€ 8.889.134,12**, di cui € 2.507.854,70 si riferiscono a interventi realizzati nel corso del 2024, € 6.221.279,42 sono stati riportati sul PDI 2025-2027 I Variazione nella sezione "Interventi in corso di attuazione precedenti PDI", mentre € 160.000,00 sono i risparmi su interventi eliminati; di questi € 120.000,00 non costituiscono risparmi perché finanziati con "Riserva ammortamento 2016", che non possono essere ridestinate; la Riserva in questione risulta così esaurita.

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

- Per la commessa ACC-01-024 "Installazione controllo accessi Residenze Universitarie" alcuni interventi per Ru Calamandrei e Caponnetto sono stati realizzati i primi mesi del 2025, alla data della presente Relazione sono in corso le implementazioni del sistema di accessi controllati sulle varie residenze. Molti sistemi già adottati su Firenze risultano ormai obsoleti e creano disfunzioni e difficoltà nella gestione ordinaria di programmazione dei badges agli studenti per l'accesso alle strutture. Il programma è quello di andare a sostituire i vari sistemi obsoleti con unico sistema, sulle tre sedi, in modo da massimizzarne l'efficacia e razionalizzare i relativi costi. L'Azienda sta valutando il prossimo intervento sull'accesso degli appartamenti della R.U. Caponnetto. Su tale residenza, infatti, l'intervento iniziato nel 2025 è stato limitato a tornelli e accessi perimetrali.
- Per la commessa ANT-01-024 in conformità al Piano degli Obiettivi e delle Attività di Area 2025 approvato con Deliberazione del CDA n.7 del 27/06/2025 l'Azienda sta provvedendo a formalizzare i seguenti affidamenti relativi alla Mensa Martiri:
 - *Servizi tecnici per la verifica di vulnerabilità sismica*
 - *Lavori di saggi e ripristini finalizzati alla verifica di vulnerabilità sismica*
 - *Servizi tecnici prove di laboratorio sui materiali per la verifica di vulnerabilità sismica*
 - *Servizi tecnici per la relazione geologica per la verifica di vulnerabilità sismica*
 - *Servizi tecnici per la campagna geognostica di sondaggi sul suolo per la verifica di vulnerabilità sismica*
- Per la commessa FI-03-024 "Sostituzione centrale termica RU Salvemni": alla data della presente Relazione è in corso la fase di revisione del progetto esecutivo e l'affidamento dei lavori dovrebbe avvenire a breve. I lavori saranno completamente eseguiti nel corso del 2025.
- Per la commessa SI-02-024 "Rifacimento lastrico solare San Miniato": alla data di stesura della presente Relazione è in corso di perfezionamento l'affidamento dell'appalto all'operatore economico che dovrà eseguire l'intervento.
- Per le commesse CPI-01-022, CPI-02-023 e IMP-01-022 nel corso dell'esercizio gli interventi realizzati sono finanziati con le risorse presenti nella sezione del PDI "Interventi in corso di attuazione programmati in PDI precedenti" rispetto alle quali il finanziamento riportato nel 2024 rappresenta una quota di finanziamento.

Si precisa che nell'anno 2024 si è inoltre proceduto alla definizione della situazione riguardante l'immobile di Via Bandini, Siena, che si è tradotta nella Deliberazione. N. 45/24 del 17 ottobre 2024 con cui il Consiglio di Amministrazione, sulla scorta delle verifiche istruttorie compiute, nonché dell'acquisizione di apposita perizia giurata di stima, ha deciso di avviare le procedure

finalizzate all'alienazione del bene, fissando già in tale atto l'importo di vendita da porre a base d'asta (€ 4.345.000,00). In attuazione di tale atto è già stato rilasciato dal Collegio dei Revisori il parere obbligatorio previsto dall'articolo 6, co. 4, lett. G) del Regolamento organizzativo aziendale per gli atti di gestione straordinaria del patrimonio, e inviata alla Giunta Regionale la richiesta del rilascio della preventiva autorizzazione, contemplata per tali operazioni degli enti strumentali regionali dall'art. 7, co. 2, lett. C) della L.R.T. 22/02/2024, n.7.

La tabella successiva riporta invece l'elenco degli investimenti programmati nel PDI 2024/2026 III Variazione approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 54/24 del 28 novembre 2024 e DGRT 299/25 del 10 marzo 2025 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 2024:

COMMESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO 2024	% REALIZZATO	IMPORTO SPESO 2024	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FONTI
PI-09-013	REALIZZAZIONE NUOVA RU SAN CATALDO-FONDO ACCORDI D.LGS.196/2006	339.430,54	18%	59.913,39	279.517,15	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 PERMUTA IN C/PREZZO	2.475.950,00	0%	0,00	2.475.950,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	PERMUTA IMMOBILI PISA
AC-02-021	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
ALL-01-019	CPI CALAMANDREI	100.000,00	100 %	100.000,00	0,00	0,00	CONCLUSO	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/2015
ALL-01-019	CPI CALAMANDREI RIFACIMENTO CONTROSOFFITTATURE SOTTOSUOLO (CORRIDOI MAGAZZINO)	80.000,00	100 %	80.000,00	0,00	0,00	CONCLUSO	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/2015
		50.000,00	81%	40.631,64	0,00	9.368,36		RISERVA UTILE 2019
		23.487,99	100 %	23.487,99	0,00	0,00		RISCONTI PASSIVI 2009 R.T.D.2819/10
		28.098,76	100 %	28.098,76	0,00	0,00		RISCONTI PASSIVI 2014 R.T.D.4110/14
		100.000,00	0%	0,00	0,00	100.000,00		RISERVA UTILE 2020
ALL-04-019	RESIDENZA SPERANDIE: RIFACIMENTO FINESTRE E PERSIANE	250.000,00	0%	0,00	0,00	250.000,00	ELIMINATO	RISCONTI PASSIVI 2019 R.T. D.14421/19
		26.946,00	0%	0,00	0,00	26.946,00		RISCONTI PASSIVI 2019 R.T. D.14421/19
		6.459,56	39%	2.537,60	0,00	3.921,96		RISERVA UTILE 2020

COMMESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO 2024	% REALIZZAZIONE	IMPORTO SPESO 2024	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FONTE
ALL-06-019	CPI RU NOVOLI	100.000,00	0%	0,00	100.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2019
		150.000,00	23%	33.901,70	116.098,30	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/2015
		13.383,20	100%	13.383,20	0,00	0,00		RISERVA UTILE 2013
		196.718,39	100%	196.718,39	0,00	0,00		RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/2015
		80.392,19	0%	0,00	80.392,19	0,00		RISERVA UTILE 2017
		24.474,86	100%	24.474,86	0,00	0,00		RISERVA UTILE 2021
		35.031,36	100%	35.031,36	0,00	0,00		RISCONTI PASSIVI 2019 R.T. D.14421/19
ALL-08-019	ADEGUAMENTO IMPIANTO PER RILEVAZIONE INCENDI S.MINIATO II	19.232,16	0%	0,00	19.232,16	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
ALL-01-020	SOSTITUZIONE ARREDI VETUSTI	167.406,00	57%	95.003,54	72.402,46	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2018
ALL-02-021	IMPLEMENTAZIONE/SOSTITUZIONE IMPIANTI CONNETTIVITA' VARIE RESIDENZE	3.452,61	100%	3.452,61	0,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T.D.5942/12
		80.000,00	84%	67.068,96	12.931,04	0,00		RISERVA UTILE 2019
ALL-03-021	PROGETTAZIONE DEL RIPRISTINO DELLA RU TOLOMEI	189.247,70	0%	0,00	189.247,70	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2019
ALL-01-023	IMPLEMENTAZIONE/SOSTITUZIONE IMPIANTI CONNETTIVITA' VARIE RU	162.407,62	90%	146.975,30	15.432,32	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA AMMORTAMENTI 2023
CPI-01-022	CPI VARIE RESIDENZE E INTERVENTI A COMPLETAMENTO CPI IN CORSO DI REALIZZAZIONE	88.040,18	3%	2.257,20	85.782,98	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA AMMORTAMENTI 2022
CPI-01-023	LAVORI ADEGUAMENTO EDILI E IMPIANTISTICI PER L'OTTENIMENTO DEI CPI VARIE RESIDENZE	1.189.086,81	53%	630.140,26	558.946,55	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2021
CPI-02-023	CPI VARIE RESIDENZE E INTERVENTI A COMPLETAMENTO CPI IN CORSO DI REALIZZAZIONE	900.000,00	26%	235.314,86	664.685,14	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA AMMORTAMENTI 2023
		33.146,24	100%	33.146,24	0,00			RISERVA UTILE 2017
CT-02-018	SOSTITUZIONE CENTRALI TERMICHE VIALE GRAMSCI	28.000,00	0%	0,00	28.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI PISA CONTO 24015
CT-03-018	SOSTITUZIONE CENTRALI TERMICHE R.U. FASCETTI	61.066,90	0%	0,00	61.066,90	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI PISA CONTO 24015

COMMESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO 2024	% REALIZZAZIONE	IMPORTO SPESO 2024	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FONTE
CT-06-018	SOSTITUZIONE CENTRALI TERMICHE R.U. SAN MARCO	1.162,46	0%	0,00	1.162,46	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI PISA
DSU-01-015 SUB1	CPI RU CALAMANDREI	25.916,88	0%	0,00	0,00	25.916,88	CONCLUSO	RISERVA UTILE 2017
DSU-01-015 SUB2	CPI RU VARLUNGO VARIANTE INCENTIVO	5.819,61	0%	0,00	5.819,61	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
DSU-01-015 SUB4	PROGETTAZIONI LAVORI CPI 2016	388.653,34	19 %	74.494,39	314.158,95	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA DA AMMORTAMENTI 2021
DSU-01-015 SUB5	CPI RU SAN MINIATO I	51.731,66	27%	13.867,35	37.864,31	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/15
DSU-01-015 SUB10	CPI RU FASCETTI	100.000,00	25%	25.376,00	74.624,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/15
		433.636,98	0%	0,00	433.636,98	0,00		RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/15
DSU-01-015 SUB12	CPI ALLOGGI ATER	150.000,00	0%	0,00	150.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/15
		45.000,00	0%	0,00	45.000,00	0,00		RISERVA UTILE 2017
DSU-01-015 SUB13	CPI RU MARISCOGLIO	529.904,85	80%	413.303,60	116.601,25	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/15
		49.334,40		49.334,40	0,00	0,00		RISERVA UTILE 2017
DSU-01-015 SUB14	CPI RU FONTEBRANDA	160.391,13	49%	79.303,95	81.087,18	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI PISA
		315.232,20	0%	315.232,20	0,00	0,00		RISCONTI PASSIVI 2015 R.T. D.6673/15
		8.311,57	100 %	8.311,57	0,00	0,00		RISERVA UTILE 2017
DSU-01-015 SUB3	CPI RU DON BOSCO- INCENTIVO	5.129,14	0%	0,00	5.129,14	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
DSU-01-015 SUB8	CPI RU CIPRESSINO- INCENTIVO	1.768,75	0%	0,00	1.768,75	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2015 R.T.D.6673/15
DSU-01-015 SUB9	CPI RU SAN GALLO- INCENTIVO	2.289,07	0%	0,00	2.289,07	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
DSU-03-015	INTERVENTI PER LAVORI E PROGETTAZIONI	15.456,89	0%	0,00	15.456,89	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
DSU-01-018	NUOVI ARREDI PER RESIDENZE	284.490,30	13%	36.874,65	247.615,65	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
DSU-03-021	INTERVENTI INTEGRATIVI SU LAVORI IN FASE DI COMPLETAMENTO	18.781,36	0%	0,00	18.781,36	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2019

COMMESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO 2024	% REALIZZAZIONE	IMPORTO SPESO 2024	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FONTI
DSU-02-022	INTERVENTI E IMPIANTI PER LA CONNETTIVITA' INTERNET DELLE RESIDENZE UNIVERSITARIE	101.484,01	100 %	101.484,01	0,00	0,00	CONCLUSO	RISERVA UTILE 2020
DSU-03-022	INTERVENTI E IMPIANTI PER LA REALIZZAZIONE DEL SISTEMA DISASTER RECOVERY	18.543,49	69%	12.730,70	5.812,79	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2020
DSU-04-022	FORNITURA E INSTALLAZIONE DI DISPOSITIVI PER L'AUTORIZZAZIONE ALL'ACCESSO E VIDEOSORVEGLIANZA NELLE SEDI AZIENDALI (SEDI AMMINISTRATIVE E MENSE A GESTIONE DIRETTA)	38.377,95	77%	29.646,00	8.731,95	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2020
FI-02-016	NUOVO CAMMINAMENTO ESTERNO RU MEZZETTA E PADIGLIONE 38- INCENTIVO	511,32	0%	0,00	511,32	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T. D. 5942/2012
FI-02-017	CONSOLIDAMENTO FACCIATA RU SALVEMINI- INCENTIVI	1.598,75	0%	0,00	1.598,75	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
FI-01-018	ARREDI E TORNELLI PROJECT VIALE MORGAGNI- INCENTIVO	4.586,05	0%	0,00	4.586,05	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
FI-04-018	PROGETTAZIONE RISTRUTTURAZIONE COMPLESSO S.APOLLONIA	753.723,48	6%	48.482,54	705.240,94	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2018 R.T. D.15274/18
FI-01-023	IMPERMEABILIZZAZIONE E LAVORI ALLA CENTRALE TERMICA RU MARAGLIANO	108.056,73	0%	0,00	0,00	108.056,73	ELIMINATO	RISERVA UTILE 2021
ICT-01-023	ESIGENZE HARDWARE E SOFTWARE	77.567,13	72%	55.512,54	22.054,59	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA AMMORTAMENTI 2023
INC-01-019	INCENTIVO FUNZIONI TECNICHE DL. 50/2016	105.049,82	0%	0,00	105.049,82	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T.D. 5942/12
IMP-01-022	INTERVENTI PER L'ELIMINAZIONE DELLE NON CONFORMITA' SISMICHE, STRUTTURALI E IGIENICO SANITARIE, MESSA A NORMA DEGLI IMPIANTI NEI VARI IMMOBILI DELL'AZIENDA	140.492,12	99%	139.207,31	1.284,81	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA AMMORTAMENTI 2022
MEN-02-019	IMPIANTI CLIMATIZZAZIONE MENSA CALAMANDREI E NOVOLI	47.777,85	95%	45.622,90	2.154,95	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2021
MEN-03-019	INTERVENTI RIPRISTINO FUNZIONALITA' DELLE AREE PRODUTTIVE, DI SOMMINISTRAZIONE CONSUMAZIONE MENSE A GESTIONE DIRETTA	14.612,16	0%	14.612,16	0,00	0,00	CONCLUSO	RISCONTI PASSIVI 2019 R.T. D.14421/19

COMMESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO 2024	% REALIZZAZIONE	IMPORTO SPESO 2024	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FONTI
MEN-04-019	MENSA CALAMANDREI: INTERVENTI DI AMMODERNAMENTO E ADEGUAMENTO IN MATERIA ANTINCENDIO DEI MAGAZZINI	50.000,00	0%	0,00	0,00	50.000,00	CONCLUSO	RISCONTI PASSIVI 2019 R.T.D14421/19
MEN-01-020	NUOVE ATTREZZATURE PER RIDUZIONE PLASTICA	155.000,00	0%	0,00	155.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2018
		45.000,00	0%	0,00	45.000,00			RISCONTI PASSIVI 2019 R.T. 14421/19
MEN-01-022	IMPIANTI E ATTREZZATURE PER IL SERVIZIO RISTORAZIONE	140.000,00	0%	0,00	140.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2020
MEN-02-022	MENSE MARTIRI E CALAMANDREI: REVISIONE/SOSTITUZIONE ASCENSORI E MONTACARICHI	40.200,67	0%	0,00	40.200,67	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2020
		16.961,75	0%	0,00	16.961,75	0,00		RISERVA UTILE 2017
		73.062,47	0%	0,00	73.062,47	0,00		RISCONTI PASSIVI 2012 R.T.D.5942/12
PI-10-013	RIQUALIFICAZIONE AREA DISTRIBUTIVE MENSA MARTIRI- INCENTIVI	10.500,00	0%	0,00	10.500,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2014 R.T.D.4110/14
PI-05-014	RIFACIMENTO IMPERMIABILIZZAZIONE RU DON BOSCO E FASCETTI- INCENTIVI	1.450,73	0%	0,00	1.450,73	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
PI-01-018	CONSOLIDAMENTO SOTTOGRONDA RU NETTUNO INCENTIVI	2.239,78	0%	0,00	2.239,78	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T. D. 5942/2012
PI-01-020	NUOVI ARREDI PER RU SAN CATALDO	973.377,80	58%	566.685,83	406.691,97	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2018
SI-24-012	ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA	800.000,00	0%	0,00	800.000,00	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISCONTI PASSIVI 2012 R.T.D.5942/12
SI-24-012	ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA	1.224.386,80		1.615,56	1.222.771,24	0,00		RISERVA UTILE 2020
SI-02-023	SOSTITUZIONE DELLE CALDAIE RU UOPINI	71.685,11	0%	0,00	0,00	71.685,11	CONCLUSO	RISERVA UTILE 2021
SI-01-014	RIFACIMENTO COPERTURA RU XXIV MAGGIO- INCENTIVI	1.682,01	0%	0,00	1.682,01	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2017
SIFIPI-00-020	GLOBAL SERVICE MANUTENZIONE STRAORDINARIA	8.661,80	100%	8.661,80	0,00	0,00	CONCLUSA	RISCONTI PASSIVI PISA
SIFIPI-00-021	GLOBAL SERVICE MANUTENZIONE STRAORDINARIA	21.259,06	100%	21.259,06	0,00	0,00	CONCLUSA	RISERVA AMMORTAMENTI 2021
SIFIPI-00-022	GLOBAL SERVICE MANUTENZIONE STRAORDINARIA	90.222,85	38%	34.096,27	56.126,58	0,00	IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA UTILE 2020

COMMESSA	INTERVENTO	COSTO PROGRAM.TO 2024	% REALIZZATO	IMPORTO SPESO 2024	IMPORTO DISPON.LE	RISPARMI	NOTE	FONTI
SIFIPI-00-023	GLOBAL SERVICE MANUTENZIONE STRAORDINARIA	246.892,29	88%	216.682,47	30.209,82		IN CORSO DI ATTUAZIONE	RISERVA AMMORTAMENTI 2023
		15.337.372,59		4.163.935,12	10.527.542,43	645.895,04		

Il totale degli interventi riportati in questa sezione del PDI 2024-2026 III Variazione riferiti ad interventi programmati nel 2024, è pari a € **15.337.372,59**, di cui € 4.163.935,12 si riferiscono a interventi realizzati nel corso del 2024, € 10.527.542,43 sono stati riportati sul PDI 2025/2027 I Variazione nella sezione "Interventi in corso di attuazione precedenti PDI", € 645.895,04 sono i risparmi su interventi conclusi.

In merito agli interventi previsti e non realizzati né avviati nel corso dell'esercizio 2024 riportati nella sezione "Interventi in corso di attuazione programmati in PDI precedenti", preme evidenziare:

- Per la commessa **AC-02-021** "Adeguamento cabina elettrica sede Viale Gramsci", l'intervento è propedeutico all'ottenimento del CPI per la sede di Viale Gramsci. Alla data della presente Relazione è in corso la stipula del contratto attuativo all'interno dello specifico contratto di accordo quadro. E' prevista l'esecuzione dei lavori nel corso del 2025.
- Per la commessa **ALL-03-021** "Progettazione del ripristino RU Tolomei" l'intervento è in corso di attuazione e per l'esercizio 2024 è stato finanziato con la commessa CPI-03-023;
- In merito alla commessa **CT-02-018** "Sostituzione centrale termica Viale Gramsci" l'intervento è connesso alla commessa **AC-02-021** è sarà gestito per motivi di coerenza tecnica in un unico intervento, finalizzato all'ottenimento del CPI della Sede. Alla data della presente Relazione è in corso la stipula del contratto attuativo all'interno dello specifico contratto di accordo quadro. E' prevista l'esecuzione dei lavori nel corso del 2025.
- In merito alla commessa **CT-03-018** "Sostituzione centrale termica RU Fascetti" l'intervento rientra tra le opere finalizzate alla ristrutturazione e efficientamento energetico della RU Fascetti, che nel corso del 2024 è stato finanziato con la commessa CPI-03-023;
- Per la commessa **Dsu-01-015sub12** "CPI Ru Ater", l'intervento si riferisce all'acquisto degli arredi in sostituzione di quelli presenti non più a norma. Nel corso del 2025 il finanziamento verrà utilizzato per la sostituzione delle cucine.
- Le commesse: **MEN-01-020** e **MEN-01-022** "Nuove attrezzature per riduzione plastica" e "Impianti e attrezzature per il servizio Ristorazione" l'affidamento della gara è stato fatto a fine 2023, alla data della presente Relazione è in corso la consegna delle attrezzature .

In merito alle opere in corso di esecuzione, ovvero iniziate nel corso del 2024 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 2025-2027 I Variazione in approvazione con il Bilancio d'esercizio 2024, 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 2025-2027.

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 invece l'elenco degli investimenti programmati nel PDI 2024/2026 III Variazione approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 54/24 del 28 novembre 2024 e DGRT 299/25 del 10 marzo 2025:

CATEGORIA	DESCRIZIONE	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE
		2024	2025	2026	
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/ RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA	1.900.000,00	96.127,30		1.996.127,30
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/ RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER RIFACIMENTO NUOVA RU CARRARA	120.000,00			120.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/ RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI VARIE RESIDENZE E INTERVENTI A COMPLETAMENTO CPI IN CORSO DI REALIZZAZIONE	200.000,00			200.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/ RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI VARIE RESIDENZE FASCETTI E TOLOMEI RISTRUTTURAZIONE/EFFI CIENTAMENTO ENERGETICO		1.008.323,92	245.676,08	1.254.000,00
		885.043,83	2.545.721,64	363.674,53	3.794.440,00
		566.013,04	261.408,65		827.421,69
			300.000,00		300.000,00
			70.000,00		70.000,00
			80.000,00		80.000,00
		307.524,71	838.391,14	119.770,16	1.265.686,01
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/ RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI VARIE RESIDENZE E INTERVENTI A COMPLETAMENTO CPI IN CORSO DI REALIZ.	375.000,00			375.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/ RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO SISMICO, STRUTTURALE E IGIENICO SANITARIO. MESSA A NORMA DEGLI IMPIANTI NEI VARI IMMOBILI DELL'AZIENDA	130.000,00			130.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/ RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI RU FASCETTI	130.000,00			130.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/ RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	COMPLETAMENTO PROGRAMMA DI ADEGUAMENTO RU ALLA PREVENZIONE INCENDI	870.000,00			870.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/ RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CONSERVATIVA	470.000,00			470.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/ RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	PROGETTAZIONE ANTISISMICA RESIDENZE E MENSE E INTERVENTI	260.000,00	200.000,00	50.000,00	510.000,00

CATEGORIA	DESCRIZIONE	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE
		2024	2025	2026	
	CONSEQUENTI				
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/ RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	INSTALLAZIONE CONTROLLO ACCESSI RESIDENZE UNIVERSITARIE	347.209,54			347.209,54
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/ RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	IMPIANTO CLIMATIZZAZIONE E RIFACIMENTO LASTRICO SOLARE RU MARAGLIANO	188.000,00			188.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/ RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	RIFACIMENTO LASTRICO SOLARE RU PICCOLOMINI	80.000,00			80.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/ RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	SOSTITUZIONE CENTRALE TERMICA RU NOVOLI	150.000,00			150.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/ RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	RIFACIMENTO LASTRICO SOLARE SAN MINIATO	100.000,00			100.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/ RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	SOSTITUZIONE CENTRALE TERMICA RU SALVEMINI	150.000,00			150.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/ RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	IMBIANCATURE STRAORDINARIE VARIE RU	300.000,00			300.000,00
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/ RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	RIFACIMENTO FACCIATE VARIE RU	200.000,00			200.000,00
ATTREZZATURE,MOBILI E ARREDI	AMMODERNAMENTO ARREDI VARIE RU	600.000,00			600.000,00
ATTREZZATURE,MOBILI E ARREDI	SOSTITUZIONE CUCINE/ELETTRODOMEST ICI VARIE RU	200.000,00			200.000,00
ATTREZZATURE,MOBILI E ARREDI	ACQUISTI PER PRESCRIZIONI SICUREZZA E SALUTE DEI LAVORATORI	10.000,00			10.000,00
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	POTENZIAMENTO RETE MENSA	40.000,00			40.000,00
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	AMMODERNAMENTO RETE DATI/FONIA	60.343,00			60.343,00
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INSTALLAZIONE IMPIANTI TRATTAMENTO ACQUA VARIE RU	100.000,00			100.000,00
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	ADEGUAMENTO LOCALI TECNICI E APPARATI INFORMATICI	150.000,00			150.000,00
	TOTALE €	8.889.134,12	5.399.972,65	779.120,77	15.068.227,54

La tabella successiva riporta l'elenco delle Fonti di finanziamento degli investimenti programmati sulla base del PDI 2024/2026 III Variazione approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 54/24 del 28 novembre 2024 e DGRT 299/25 del 10 marzo 2025:

INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEL TRIENNIO 2024-2026						
CATEGORIA	DESCRIZIONE	CONTRIBUTI PUBBLICI		ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
		STATO	REGIONE			
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE MENSA BANDINI SIENA		1.276.127,30	720.000,00	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
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER RIFACIMENTO NUOVA RU CARRARA			120.000,00	120.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2016
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI VARIE RESIDENZE E INTERVENTI A COMPLETAMENTO CPI IN CORSO DI REALIZZAZIONE			200.000,00	200.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2022
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI VARIE RESIDENZE FASCETTI E TOLOMEI RISTRUTTURAZIONE/EFFICIENTAMENTO ENERGETICO			1.254.000,00	1.254.000,00	Riserva Utile 2017
		3.794.440,00			3.794.440,00	Cofinanziamento 338/00
			827.421,69		827.421,69	Ex Risconto passivo Via dell'Occhio Del.Reg. 112/2005
				300.000,00	300.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2024
			70.000,00		70.000,00	Decreto Regione Toscana n. 6673/2015
				80.000,00	80.000,00	Riserva Utile 2020
			1.265.686,01		1.265.686,01	Decreto Regione Toscana 21351/24
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI VARIE RESIDENZE E			375.000,00	375.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI

INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEL TRIENNIO 2024-2026						
CATEGORIA	DESCRIZIONE	CONTRIBUTI PUBBLICI		ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
		STATO	REGIONE			
TURAZIONE FABBRICATI	INTERVENTI A COMPLETAMENTO CPI IN CORSO DI REALIZZAZIONE					ENTI 2023
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	INTERVENTI DI ADEG. SISMICO, STRUTTURALE E IGIENICO SANITARIO. MESSA A NORMA DEGLI IMPIANTI NEI VARI IMMOBILI DELL'AZIENDA			130.000,00	130.000,00	RISERVA AMMORTAM ENTI 2022
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	CPI RU FASCETTI		130.000,00		130.000,00	Ex Risconto passivo Via dell'Occhio Del.Reg. 112/2005
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	COMPLETAMENTO PROGRAMMA DI ADEGUAMENTO RU PREVENZIONE INCENDI			870.000,00	870.000,00	RISERVA AMMORTAM ENTI 2024
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CONSERVATIVA			470.000,00	470.000,00	RISERVA AMMORTAM ENTI 2024
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	PROGETTAZIONE ANTISISMICA RESIDENZE E MENSE E INTERVENTI CONSEGUENTI			510.000,00	510.000,00	Riserva Utile 2022
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	INSTALLAZIONE CONTROLLO ACCESSI RU			347.209,54	347.209,54	Riserva Utile 2022
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	IMP.CLIMATIZZAZIONE/RIFACIMENTO LASTRICO SOLARE RU MARAGLIANO		188.000,00		188.000,00	Decreto Regione Toscana n. 14331/2024
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	RIFACIMENTO LASTRICO SOLARE RU PICCOLOMINI		80.000,00		80.000,00	Decreto Regione Toscana n. 14331/2024
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	SOSTITUZIONE CENTRALE TERMICA RU NOVOLI		150.000,00		150.000,00	Decreto Regione Toscana n. 14331/2024
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	RIFACIMENTO LASTRICO SOLARE SAN MINIATO		100.000,00		100.000,00	Decreto Regione Toscana n. 14331/2024
ACQUISTO/REALIZ	SOST. CENTRALE		150.000,00		150.000,00	Decreto

INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEL TRIENNIO 2024-2026						
CATEGORIA	DESCRIZIONE	CONTRIBUTI PUBBLICI		ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
		STATO	REGIONE			
RAFFINAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	TERMICA RU SALVEMINI					Regione Toscana n. 14331/2024
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	IMBIANCATURE STRAORDINARIE VARIE RU		300.000,00		300.000,00	Decreto Regione Toscana n. 14331/2024
ACQUISTO/REALIZZAZIONE/RISTRUTTURAZIONE FABBRICATI	RIFACIMENTO FACCIAE VARIE RU		200.000,00		200.000,00	Decreto Regione Toscana n. 14331/2024
ATTREZZATURE, MOBILI E ARREDI	AMMOD. ARREDI VARIE RU		600.000,00		600.000,00	Decreto Regione Toscana n. 14331/2024
ATTREZZATURE, MOBILI E ARREDI	SOSTITUZIONE CUCINE/ELETTRODOMESTICI VARIE RU		200.000,00		200.000,00	Decreto Regione Toscana n. 14331/2024
ATTREZZATURE, MOBILI E ARREDI	ACQUISTI PER PRESCRIZIONI SICUREZZA E SALUTE DEI LAVORATORI			10.000,00	10.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2024
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	POTENZIAMENTO RETE MENSA		40.000,00		40.000,00	Ex Risconto passivo Via dell'Occhio Del.Reg. 112/2005
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	AMMODERNAMENTO RETE DATI/FONIA		60.343,00		60.343,00	Decreto Regione Toscana n. 14331/2024
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INSTALLAZIONE IMPIANTI TRATTAMENTO ACQUA VARIE RU		100.000,00		100.000,00	Decreto Regione Toscana n. 14331/2024
IMPIANTI, MACCHINARI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	ADEGUAMENTO LOCALI TECNICI E APPARATI INFORMATICI			150.000,00	150.000,00	RISERVA AMMORTAMENTI 2024
	TOTALE €	3.794.440,00	5.737.578,00	5.536.209,54	15.068.227,54	

5. MONITORAGGIO DEGLI OBIETTIVI DI RISPARMIO - BILANCIO D'ESERCIZIO 2024

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 2024 (Documento di economia e

finanza regionale) approvato con Deliberazione del Consiglio regionale n. 371 del 18 dicembre 2023, il contenimento dei costi di funzionamento della struttura, finalizzato al contenimento dell'onere a carico del Bilancio regionale, è perseguito per l'esercizio 2024 mediante il raggiungimento dei seguenti obiettivi:

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

- il tendenziale mantenimento del contributo di funzionamento agli enti e alle agenzie allo stesso livello dell'esercizio 2023.
- il mantenimento al livello del 2016 della spesa per il personale.

Obiettivo b) "Raggiungimento del pareggio di bilancio".

Obiettivo c) "Assicurare un tendenziale mantenimento della stessa tipologia e livello dei servizi".

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

Mantenimento della spesa del Personale

	Consuntivo 2024	Consuntivo 2016	Scostamento Consuntivo 2016-2024
Costo del personale (B.9)	€ 10.948.026,58	€ 11.600.039,51	-€ 652.012,93
SALARI E STIPENDI	€ 8.392.726,50	€ 8.964.084,27	-€ 571.357,77
ONERI SOCIALI	€ 2.480.518,60	€ 2.618.423,46	-€ 137.904,86
TFR E TRATTAMENTO QUIESCENZA	€ 2.618,63	€ 2.249,94	€ 368,69
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE (LSU-VISITE FISCALI-TIROCINI-B.P.)	€ 72.162,85	€ 15.281,84	€ 56.881,01
Irap istituzionale	€ 337.117,31	€ 313.178,74	€ 23.938,57
Acc.to produttività e incr.contrattuali (B.13)	€ 1.654.643,26	€ 1.485.713,19	€ 168.930,07
Totale	€ 12.939.787,15	€ 13.398.931,44	-€ 459.144,29

La voce di costo rilevata nell'esercizio 2024, 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 2024, 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 2024 pari a 2.440,00 euro;
- Importo della spesa per incarichi di studio e ricerca nel Bilancio 2023 pari a 0,00 euro;

Contributi provenienti dalla Regione

	31/12/2024	31/12/2023	DIFFERENZA
CONTRIBUTI DELLA REGIONE PER FUNZIONAMENTO			

A.1.b) Trasferimenti Regione Toscana spese di funzionamento	€ 15.415.062,00	€ 19.475.000,00	-€ 4.059.938,00
TOTALE	€ 15.415.062,00	€ 19.475.000,00	-€ 4.059.938,00

Per l'esercizio 2024 è stato impegnato l'importo di **€ 15.415.062,00** per spese di funzionamento e gestione a valere per € 14.900.000,00 sul Decreto Dirigenziale regionale n. 8150 del 06/04/2023 e per € 515.062,00 Decreto Dirigenziale regionale n. 3768 del 16/02/2024; tali risorse sono diminuite per l'esercizio in commento di **€ 4.059.938,00**.

	31/12/2024	31/12/2023	DIFFERENZA
CONTRIBUTI PER EROGAZIONI BENEFICI A TERZI			
A.1.d) Trasferimenti Regione Toscana borse di studio	€ 21.776.612,73	€ 16.301.628,00	€ 5.474.984,73
A.1.d) Trasferimenti FSE	€ 7.074.943,00	€ 2.999.740,00	€ 4.075.203,00
A.1.d) Trasferimenti da Fondo Vincolato per Borse studio	€ 736.785,55	€ 2.954.619,85	-€ 2.217.834,30
A.1.d) Trasferimenti FIS	€ 20.642.456,12	€ 21.030.681,11	-€ 388.224,99
A.1.d) Trasferimenti PNRR	€ 17.936.673,97	€ 18.173.869,66	-€ 237.195,69
TOTALE	€ 68.167.471,37	€ 61.460.538,62	€ 6.706.932,75

Trasferimenti regionali per borse di studio

Pari complessivamente a **21.776.612,73** impegnati con i seguenti Decreti tutti vincolati all'erogazione di borse di studio e servizi/interventi aggiuntivi:

- Decreto Dirigenziale regionale n. 8150 del 6 aprile 2023 la Regione Toscana ha impegnato l'importo di **€ 3.328.000,00** finanziati con risorse derivanti dal PR FSE+ 2021/2027;
- Decreto Dirigenziale regionale n. 25142 del 23 novembre 2023 la Regione Toscana ha impegnato l'importo di **€ 2.213.148,00** finanziati con risorse derivanti dal PR FSE+ 2021/2027;
- Decreto Dirigenziale regionale n. 3768 del 16 febbraio 2024 la Regione Toscana ha impegnato l'importo di **€ 1.533.852,00** finanziati con risorse derivanti dal PR FSE+ 2021/2027;

Si precisa che con Determinazione Dirigenziale n. 730 del 26 novembre 2024 avente ad oggetto *"INDIVIDUAZIONE SOGGETTI CON BORSA DI STUDIO A.A. 2023/2024 FINANZIATA CON PR FSE+ 2021/27 IN APPLICAZIONE DELLE DGR N. 1559 DEL 27 DICEMBRE 2022, N. 76 DEL 30/01/2023, N. 1288 DEL 6 NOVEMBRE 2023 E DGR N. 1441 DEL 4 DICEMBRE 2023"* sono state rendicontate le Borse di studio per l'a.a. 2023/2024 effettivamente finanziate dalle

risorse di cui sopra; le stesse assommano a **€ 7.074.943,00**; a seguito del computo finale pertanto i trasferimenti regionali sono stati allineati all'effettiva spesa sostenuta, ovvero € 7.074.943,00.

- Con Decreto Dirigenziale regionale n. n. 3768 del 16/02/2024 la Regione Toscana ha impegnato l'importo di **€ 5.500.000,00** a titolo di contributo regionale per borse di studio a.a. 2023/2024.

- Con Decreto Dirigenziale regionale n. n. 9128 del 24/04/2024 la Regione Toscana ha impegnato l'importo di **€ 2.118.340,00** a titolo di acconto Tassa regionale per borse di studio per l'anno accademico 2023/2024; Con Decreto Dirigenziale regionale n. 24610 del 28/10/2024 la Regione Toscana ha impegnato l'importo di **€ 14.158.272,73** a titolo di saldo Tassa regionale per borse di studio per l'anno accademico 2023/2024. Contestualmente è stata accertata la compensazione dell'introito complessivo ammontante a **€ 16.276.612,73** derivante dagli incassi della tassa regionale per il diritto allo studio universitario dell'Azienda per l'anno accademico 2023/2024.

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 per l'esercizio 2024, è pari a complessivi **€ 20.574.024,05**, come disposto dal Decreto n. 1899 del 13/11/2023 del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca contenente la Tabella di riparto del FIS. Il FIS per l'a.a. 2023/2024 è stato versato all'Azienda da parte del MIUR con un acconto pari a **€ 14.648.365,15** in data 10/08/2023, come da Decreto Dirigenziale del Ministero dell'Università e della Ricerca n. 13526 del 19/07/2023, ed in data 20/12/2023 il MIUR ha trasferito all'Azienda il saldo del FIS per l'esercizio 2024, per **€ 5.925.658,90**, secondo quanto disposto dal Decreto Dirigenziale del Ministero dell'Università e della Ricerca n. 24641 del 11/12/2023;

In ottemperanza a quanto disposto dal Decreto n. 1899 del 13/11/2023 del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca contenente la Tabella di riparto del FIS, che all'art. n. 1 – Destinazione del Fondo – che ai punti 3 e 4 prevede: *"Per la concessione di borse di studio le Regioni utilizzano prioritariamente le risorse derivanti dal gettito della Tassa Regionale per il DSU, le risorse proprie e successivamente quelle del FIS. Le eventuali risorse del FIS eccedenti, per esaurimento delle graduatorie degli idonei sono destinate alla concessione di borse di studio nell'anno accademico successivo"*, è stato utilizzato il Risconto della quota di trasferimenti del Fondo eccedente le erogazioni monetarie per l'a.a. 2022/2023 pari a **€ 6.101.482,42** riportati al conto economico per l'esercizio in commento. Al 31/12/2024 la quota pari a **€ 6.033.050,35** riferiti ai trasferimenti del Fondo Integrativo Statale per l'a.a. 2023/2024 eccedente le erogazioni monetarie complessive per l'esercizio in commento è stata girata ai Risconti passivi e rinviata all'esercizio successivo.

Trasferimenti PNRR per Borse di Studio

Con Decreto Direttoriale MIUR n. 311 del 12 marzo 2024 è stato concesso e impegnato il finanziamento a favore dell'Azienda di **€ 17.936.673,97** in qualità di Soggetto attuatore dell'Investimento 1.7 "Borse di studio per l'accesso all'università" della Misura 4, Componente 1 del PNRR. Con Determinazioni Dirigenziali n. 722 del 19 novembre 2024 *"CONCORSO BORSE DI STUDIO E POSTI ALLOGGIO 2022/2023: INDIVIDUAZIONE BORSE DI STUDIO FINANZIATE CON LE RISORSE DEL PNRR MISSIONE 4 – COMPONENTE 1 – INVESTIMENTO 1.7 "BORSE DI*

STUDIO PER L'ACCESSO ALL'UNIVERSITA'" sono state rendicontate le Borse di studio per l'a.a. 2023/2024 finanziate dalle risorse di cui sopra.

Costo sostenuto per benefici a studenti

La tabella che segue mostra i benefici pagati a studenti nell'esercizio 2024, la destinazione dei trasferimenti regionali e FSE per erogazione benefici a studenti da Regione Toscana, da Tassa DSU, da MIUR per Fondo Integrativo Statale e da PNRR, e la destinazione delle risorse da Fondo vincolato a Borse di studio, per la parte eccedente i trasferimenti per borse, rispetto all'erogazione del beneficio a tutti gli idonei vincitori di borsa di studio e stata girata ai Risconti passivi, in ottemperanza a quanto disposto dal Decreto n. 1899 del 13/11/2023 del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca, che all'art. n. 1 - Destinazione del Fondo - che ai punti 3 e 4 prevede: "Per la concessione di borse di studio le Regioni utilizzano prioritariamente le risorse derivanti dal gettito della Tassa Regionale per il DSU, le risorse proprie e successivamente quelle del FIS. Le eventuali risorse del FIS eccedenti, per esaurimento delle graduatorie degli idonei sono destinate alla concessione di borse di studio nell'anno accademico successivo.

ATTO	DESCRIZIONE	TRASFERIMENTI 2024	BENEFICI PAGATI AGLI STUDENTI 2024
Decreto Dirigenziale Regione Toscana n. 25142 del 23/11/2023	PR FSE 2021/27 attività 2.f.8 e Risorse regionali - Impegno risorse a favore Azienda DSU	€ 2.213.148,00	
Decreto Dirigenziale Regione Toscana n. 8150 del 06/04/2023	PR FSE 2021/27 attività 2.f.8 e Risorse regionali - Impegno risorse a favore Azienda DSU	€ 3.328.000,00	
Decreto Dirigenziale Regione Toscana n. 3768 del 16/02/2024	PR FSE 2021/27 attività 2.f.8 e Risorse regionali - Impegno risorse a favore Azienda DSU	€ 1.533.795,00	
Decreto Dirigenziale Regione Toscana n. 3768 del 16/02/2024	Azienda DSU Toscana - Impegno Risorse 2024/26 e liquidazione	€ 5.500.000,00	
Decreto Dirigenziale n. 9128 del 24/04/2024	Impegno, Accertamento e LiquidazioneTrasferimenti Tassa DSU anno 2024 - 1 TRANCHE	€ 2.118.340,00	
Decreto Dirigenziale n. 24610 del 28/10/2024	Impegno, Accertamento e LiquidazioneTrasferimenti Tassa DSU anno 2024 - 2 TRANCHE	€ 14.158.272,73	
Trasferimenti da Fondo vincolato per Borse di Studio		€ 736.785,55	
	SERVIZI AGGIUNTIVI A STUDENTI copertura con finanziamento Regionale		€ 35.589,99
TOTALE RISORSE REGIONALI		€ 29.588.341,28	€ 35.589,99
Decreto Direttoriale M.I.U.R. n. 311 del 12/03/2024	Concessione Finanziamento DSU Investimento 1.7 "Borse di studio per l'accesso all'Università" Misura 4, Componente 1 del PNRR	€ 17.936.673,97	
TOTALE RISORSE PNRR		€ 17.936.673,97	
Decreto Direttoriale M.I.U.R. n. 13526 del 19/07/2023	Impegno e liquidazione Fondo Integrativo statale anno 2024 acconto	€ 14.648.365,15	
Decreto Direttoriale M.I.U.R. n. 24641 del 11/12/2023	Impegno e liquidazione Fondo Integrativo statale anno 2024 saldo	€ 5.925.658,90	
Decreto Direttoriale M.I.U.R. n. 25720 del 13/12/2022	Impegno e liquidazione Fondo Integrativo statale anno 2023 saldo - QUOTA NON SPESA RIPORTATA SUL 2024	€ 6.101.482,42	
TOTALE FONDO INTEGRATIVO STATALE		€ 26.675.506,47	

ATTO	DESCRIZIONE	TRASFERIMENTI 2024	BENEFICI PAGATI AGLI STUDENTI 2024
TOTALE RISORSE REGIONALI+TRASFERIMENTI MIUR+PNRR		€ 74.200.521,72	
	BORSE DI STUDIO SIENA		€ 14.158.188,50
	BORSE DI STUDIO FIRENZE		€ 28.118.120,00
	BORSE DI STUDIO PISA		€ 23.866.066,50
	BORSE DI STUDIO MOBILITA' INTERNAZIONALE		€ 1.110.710,67
	BORSE SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI		€ 272.231,00
	CONTRIBUTI STRAORDINARI PORTATORI DI HANDICAP		€ 12.500,00
	BENEFICI A STUDENTI A.A. PRECEDENTI		€ 13.673,61
	SERVIZI AGGIUNTIVI A STUDENTI copertura con finanziamento MIUR		€ 580.391,10
Decreto Direttoriale M.I.U.R. n. 24641 del 11/12/2023	Impegno e liquidazione Fondo Integrativo statale anno 2024 saldo - QUOTA NON SPESA RINVIATA AL 2025	-€ 6.033.050,35	
TOTALE		€ 68.167.471,37	€ 68.167.471,37

Costo sostenuto per gli Organi

Per l'esercizio 2024 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 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024
Compensi Amministratori	66.406,89	3.546,80	4.407,82	3.577,65	3.288,65
Compensi Collegio dei Revisori	45.408,32	27.474,94	27.798,71	27.539,25	28.622,91
Totale €	111.815,21	31.021,74	32.206,53	31.116,90	31.911,56

Costituzione del Collegio dei Revisori al 31/12/2024:

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

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

- **Dott. Marco Del Medico (Presidente)**, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 10/06/2021 – Gettone di presenza € 30 a seduta;
- **Dott.ssa Irene Micali**, nominata con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 10/06/2021 – Gettone di presenza € 30 a seduta;
- **Dott.ssa Alessandra Gemmiti**, nominata con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 10/06/2021– Gettone di presenza € 30 a seduta;
- **Dott. Francesco Romizi**, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 10/06/2021 – Gettone di presenza € 30 a seduta;
- **Dott. Francesco Giordano**, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 10/06/2021 – Gettone di presenza € 30 a seduta;
- **Dott. Mauro Bellandi**, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 149 del 10/06/2021 – Gettone di presenza € 30 a seduta;
- **Elena Porciatti** Presidentessa del Consiglio Territoriale degli Studenti di Firenze, nominato con Verbale del CTS di Firenze del 16/06/2023 – Gettone di presenza € 30 a seduta;
- **Giuseppe Marano** Presidente del Consiglio Territoriale degli Studenti di Siena, nominato con Verbale del CTS di Siena del 02/10/2023 – Gettone di presenza € 30 a seduta.
- **Jacopo Matrone** Presidente del Consiglio Territoriale degli Studenti di Pisa, nominato con Verbale del CTS di Pisa del 07/11/2024 – Gettone di presenza € 30,00 a seduta;
-

6. CONCLUSIONI E IPOTESI DESTINAZIONE UTILE ESERCIZIO 2024

L'Azienda consegue un risultato positivo che, diversamente dall'esercizio 2023 ove aveva inciso soprattutto il decremento dei costi di approvvigionamento di gas ed energia elettrica (-4,5 milioni rispetto all'esercizio 2022), è pari a € 172.988,43, riuscendo nonostante la significativa riduzione dei trasferimenti per il funzionamento (- 4.059.938,00) a erogare allo stesso livello degli anni precedenti i servizi di Mensa e Alloggio, e per la prima volta dopo diversi anni a procedere con il "Turn Over" del personale amministrativo e dei servizi programmato dai Piani dei Fabbisogni relativi. Sono inoltre proseguite le azioni già intraprese nell'anno precedente quali l'assistenza sanitaria, il Servizio per la ricerca di alloggi, il trasporto pubblico e le attività culturali, di inclusione e di supporto psicologico, ed in totale continuità con gli anni precedenti c'è stata la soddisfazione di tutti gli idonei del concorso borse di studio.

L'operazione di revisione delle tariffe portata a termine a fine 2023, ha rappresentato una misura di salvaguardia dell'equilibrio economico per il futuro considerata anche la significativa riduzione dei trasferimenti per il funzionamento dei servizi e la previsione di riapertura di tutte le strutture residenziali a seguito dei lavori di messa a norma.

Sul fronte delle borse di studio l'entrata in vigore del Decreto Ministeriale n. 1320 del 17/12/2021 che, in accompagnamento ai fondi P.N.R.R., stabilendo nuovi elementi economici (Lep) delle Borse, causa a partire dall'esercizio 2023 un evidente incremento del fabbisogno finanziario per le stesse, in un quadro di minori trasferimenti regionali destinati a borse di studio per gli anni 2026 e 2027 riferito ai trasferimenti finanziati con F.S.E. Senza contare che Decreti direttoriali MIUR 203 e 204 successivi, nell'aggiornare rispettivamente i valori degli importi minimi delle borse di studio e i limiti massimi di ISEE e ISPE per la concessione delle borse di studio, aggravano ulteriormente il fabbisogno. Per l'a.a. 2026/27 quindi le risorse

sono insufficienti e si stima infatti un disavanzo complessivo per la copertura dei costi per Borse di studio a.a. 2026/2027 di € -17.843.277,62, per l'assenza di risorse PNRR per l'a.a. 2026/2027 e la valorizzazione dei Trasferimenti FIS al livello del 2023, senza le risorse aggiuntive disposte da Governo per il 2025-2026 (-16 milioni circa). In tal senso vanno gli accantonamenti effettuati nell'esercizio per € 2.193.361,14 a fondi vincolati per Borse di Studio.

6.1 IPOTESI DI DESTINAZIONE DELL'UTILE

L'esercizio 2024 si chiude con un risultato di esercizio positivo di € 172.988,43

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

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

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

Per le motivazioni già spiegate in precedenza, ovvero il deficit di Risorse disponibili per finanziamento dei benefici a studenti, si propone la destinazione dell'80% dell'utile d'esercizio 2024 pari ad **euro 139.390,75** al Fondo vincolato per Borse di studio.

7. INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI - ANNO SOLARE 2024

L'Indicatore di Tempestività dei Pagamenti per l'anno 2024, 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 **-10,06** su un totale pagato nell'anno 2024 pari a Euro 39.972.793,17.

Appendice A)– Dati su Patrimonio Aziendale

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

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

PATRIMONIO - BENI IMMOBILI DI PROPRIETA'														
BENE	UBICAZIONE			SUPERFICIE MQ	DATI CATASTALI				RENTITA	TITOLO AZIENDA	EVENTUALE VINCOLO	CONDOMINIO	DESTINAZIONE	
	INDIRIZZO	COMUNE	PROV.		FOG.	P.LLA	SUB.	CATEG.						
1	Residenza "A. Caponnetto"	Via G. Miele 3	Firenze	FI	6.710,52	42	2739 2738 2915	da 2 a 43 - 47 da 2 a 30 1	A/2 - C/2 A/2 - C/2 C/6	56.719,90 €	proprietà per 1/1	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 29.11.2026	SI	RESIDENZA UNIVERSITARIA
2	Residenza "M. Luzzi"	Piazza Dallapiccola 6	Firenze	FI	4.154,92	54	213	da 498 a 585 da 382 a 399, da 409 a 416, da 421 a 424	A/2 C/6	41.784,90 €	proprietà superficaria fino al 5/8/2052 - proprietà dell'area Comune di Firenze	Vincolo di destinazione d'uso (residenza studentesca) stabilito dalla convenzione urbanistica del 5.8.2002	SI	RESIDENZA UNIVERSITARIA
3	Residenza "G. Salvemini"	Piazza dell'Indipendenza 15	Firenze	FI	3.103,00	158	97 923	506 2	D/2 C/6 D/2	69.908,01 €	proprietà per 1/1	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 4.6.2032		RESIDENZA UNIVERSITARIA
4	Residenza "Varlungo"	Via Visconti Venosta 27	Firenze	FI	2.609,00	108	199	503 507 500 501	C/2 B/1 A/10 C/1	17.758,37 € 1.670,07 €	proprietà per 1/1	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 1.10.2028		RESIDENZA UNIVERSITARIA
5	Residenza "San Gallo"	Via San Gallo 58/64	Firenze	FI	1.458,00	159	394	501	B/1	11.728,73 €	proprietà per 1/1			RESIDENZA UNIVERSITARIA
6	Residenza "Il Cipressino"	Via P. Farfani 2	Firenze	FI	2.965,00	23	1829	da 704 a 751 da 752 a 779	A/2 C/6	30.040,79 €	proprietà per 1/1		SI	RESIDENZA UNIVERSITARIA
7	Residenza "Samb Modou e Hop Dior"	Via del Mezzetta 9/g	Firenze	FI	5.746,00	107	2310	501	B/1	42.764,18 €	proprietà per 1/1	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 5.9.2035		RESIDENZA UNIVERSITARIA
8	Residenza "M. Hack"	Via S. Pertini 50	Calenzano	FI	1.569,00	66	3058	6	B/1	13.045,70 €	proprietà per 1/1	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 16.3.2041	SI	RESIDENZA UNIVERSITARIA
9	Residenza "G. e T. Mattei"	Via M. Lazzarini 210	Sesto F.no	FI	4.473,00	54	1647 1577 1578 1580	 500	B/1 B/1 B/1 B/1	54.719,66 €	proprietà per 1/1	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 22.12.2037		RESIDENZA UNIVERSITARIA
10	Residenza "Campus Firenze"	Viale G.B. Morgagni 55	Firenze	FI	3.824,00	35	2185	2	B/1	26.204,97 €	proprietà superficaria fino al 20/12/2094 - proprietà dell'area Università degli Studi di Firenze	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 10.6.2045	SI	RESIDENZA UNIVERSITARIA
11	Residenza "Tolomei"	Via B. Tolomei, 7	Siena	SI	1.025,00	11	1586	da 4 a 15	A/3	5.298,84 €	proprietà per 1/1		SI	RESIDENZA UNIVERSITARIA
12	Residenza "XXIV Maggio"	Via XXIV Maggio 43/a	Siene	SI	3.903,00	66	190		B/1	26.352,94	proprietà per 1/1	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 15.12.2025		RESIDENZA UNIVERSITARIA
13	Residenza "La Tognazza"	Via Ferrini 43, Loc. La Tognazza	Monteriggioni	SI	2.376,00	89	753	1 2	D/1 B/1	7.377,76 €	proprietà per 1/1			RESIDENZA UNIVERSITARIA
14	Residenza "Sperandio"	Via delle Sperandio 33 Via delle Sperandio 35	Siena	SI	3.796,00 3,5 vani	133 133	469 471	6 10	B/1 A/3	26.729,74 578,43 €	proprietà per 1/1	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 28.6.2035	SI	RESIDENZA UNIVERSITARIA
15	Residenza "San Miniato Lotto 1"	Via E. De Nicola 9	Siena	SI	6.312,00	14	97	3	B/1	30.046,99 €	proprietà per 1/1			RESIDENZA UNIVERSITARIA
16	Residenza "San Miniato Lotto 2"	Via E. De Nicola 9	Siena	SI	5.704,00 795,00 795,00	14	97	6 7 8	B/1 C/6 C/6	28.380,17 € 2.083,02 € 1.768,61 €	proprietà per 1/1			RESIDENZA UNIVERSITARIA
	Resede di terreno adibito a strada				423,00			9	F/1		proprietà superficaria fino al 31/12/2093 - proprietà dell'area Comune di Siena			
17	Residenza "Piccolomini"	Via E. S. Piccolomini 61	Siena	SI	2.491,00	88	173 549	60	B/1	17.629,31 €	proprietà per 1/1	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 15.12.2026	SI - presenza di n. 3 condomini di cui n. 2 non costituiti	RESIDENZA UNIVERSITARIA
18	Residenza "Laschi"	Via G. Laschi 10	Arezzo	AR	1.492,00	121	1186	1	B/1	3.331,15 €	proprietà superficaria fino al 26/3/2027 - proprietà dell'area Comune di Arezzo			RESIDENZA UNIVERSITARIA
19	Residenza "Fontebranda"	Via di Fontebranda 43	Siena	SI	2.180,00	131	315	3 5 7	B/1 C/2 C/6	14.400,33 €	proprietà per 1/1	Vincolo di destinazione a residenza universitaria sancito nell'atto di trasferimento dalla Regione all'Azienda	ATT.NE Presenza di ctr comodato d'uso gratuito di porzione di fabbricato con Contrada Selva (scaduto il 30.9.2019)	RESIDENZA UNIVERSITARIA
20	Residenza "S. Bandini"	Viale Sardegna 33	Siena	SI	5.000,00	42	629	4 da 14 a 36 45	A/3 C/6 C/6	15.029,33 €	proprietà per 1/1	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 28.09.2036		RESIDENZA UNIVERSITARIA
21	Residenza "P. Impastato"	Via Don Minzioni 2 - Loc. Uopini	Monteriggioni	SI	6.219,00	90	1058 1059 1060	 da 11 a 13 e da 15 a	B/1 D/1 RD nn.	14.894,77 €	proprietà per 1/1	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 24.3.2038		RESIDENZA UNIVERSITARIA
22	Residenza "Mariscoglio" (fabbricato)	Via Venezia Giulia 2	Pisa	PI	4.592,70	34	1157 34 79	14 da 50 a 112 1	A/2 C/2 C/6 F/1	18.525,19 €	proprietà superficaria fino al 27/5/2101 - proprietà dell'area Università di Pisa	Presenza concessione d'uso n. 1 app.to in scadenza a giugno 2023		RESIDENZA UNIVERSITARIA
	Terreno	Via Venezia Giulia Via Parigi			16 are 55 ca 34 1 are 40 ca	34 34 34	1158 1159	 1 1 RD 12,89 € RD 1,09 €	 B/1 B/1 C/6	 20.845,24 €	proprietà per 1/1			RESIDENZA UNIVERSITARIA
23	Residenza "Fascetti"	Piazza dei Cavalieri 6	Pisa	PI	3.842,06	121	194	1 3 da 2 a 22	B/1 B/1 A/2	20.845,24 €	proprietà per 1/1			RESIDENZA UNIVERSITARIA
24	Residenza "Rosellini"	Via I. Rosellini 6	Pisa	PI	1.704,00	32	1018	24 27	C/2 D/1	11.332,36 €	proprietà per 1/1			RESIDENZA UNIVERSITARIA
25	Residenza "Campaldino"	Via Togliamento 24	Pisa	PI	1.045,50	6	561	da 19 a 43	A/2	6.387,24 €	proprietà per 1/1	Impegno cessione in permuta con lavori realizzazione r.u. San Cataldo		RESIDENZA UNIVERSITARIA
26	Appartamento	Via A. Battelli 39	Pisa	PI	90,00	20	340	42	A/2	500,96 €	proprietà per 1/1	Att.ne Progetto "autorecupero" da rivedere	SI	altri usi
27	Appartamento	Lungarno Gambacorti 12	Pisa	PI	125,00	124	176	10	A/2	688,82 €	proprietà per 1/1		SI	RESIDENZA UNIVERSITARIA
28	Appartamento	Via A. della Spina 16	Pisa	PI	116,00	39	81	11	A/2	751,41 €	proprietà per 1/1	Att.ne Progetto "autorecupero" da rivedere	SI	altri usi
29	Mensa "A. Caponnetto"	Via Piovani 3	Firenze	FI	1.341,00	42	2738	1 3	B/1 C/6	1.888,38 €	proprietà per 1/1		SI	MENSA UNIVERSITARIA
30	Mensa "S. Bandini"	Via S. Bandini 45/47	Siena	SI	1.923,00	132	471	6 9 10	B/4 B/4 E/3	9.137,95 €	proprietà per 1/1	CHJUSA in attesa di lavori di ristrutturazione	SI	MENSA UNIVERSITARIA
31	Mensa San Miniato	Via E. De Nicola 9	Siena	SI	246,00	14	97	2	C/1	7.625,69 €	proprietà per 1/1			MENSA UNIVERSITARIA
32	Mensa "Cammeo"	Via C.S. Cammeo 51	Pisa	PI	1.509,00	17	249	4	B/1	6.250,68 €	proprietà per 1/1			MENSA UNIVERSITARIA
33	Mensa Carrara	Via C. Cavour 49	Carrara	MS	171,00	42	446	5	C/1	1.757,45 €	proprietà per 1/1			MENSA UNIVERSITARIA
34	Locale Palestra San Miniato	Via E. De Nicola 9	Siena	SI	260,00	14	97	3	C/4	2.267,04 €	proprietà per 1/1			PALESTRA
35	Sede Aziendale Firenze	Viale A. Gramsci 36/38	Firenze	FI	1.717,00	93	878	1 2 3	A/10 A/3 C/6	30.095,19 €	proprietà per 1/1			SEDE LEGALE E AMMINISTRATIVA
36	Sede Aziendale Siena	Via Paolo Mascagni 53	Siena	SI	1.992,00	133	218	3	B/4	42.216,71 €	proprietà per 1/1			SEDE AMMINISTRATIVA
37	Locali attigui Residenza "Fascetti"	Piazza dei Cavalieri 6	Pisa	PI	78,00	121	194	5 6 8	C/2 C/2 D/1	357,15 €	proprietà per 1/1			UFFICI AMMINISTRATIVI

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

PATRIMONIO - BENI IMMOBILI IN CONCESSIONE DI PROJECT FINANCING												
BENE		UBICAZIONE			SUPERFICI E MQ	TITOLO	CANONE ANNUO	DURATA CONTRATTO	EVENTUALE VINCOLO			
		INDIRIZZO	COMUNE	PR								
Campus Praticelli		Via Giovanni Berchet 40, Località Praticelli	San Giuliano Terme	PI	22.257,00	Concessione di project financing	2.581.088,14	1.8.2003-1.8.2033	Vincolo L. 338 - Divieto di alienazione e di modifica destinazione d'uso fino al 30.3.2028			
costituito da:												
BENE		UBICAZIONE			SUPERFICIE MQ	DATI CATASTALI				TITOLO AZIENDA	DESTINAZIONE	
		INDIRIZZO	COMUNE	PROV.		FOG.	P.L.L.A.	SUB.	CATEG.			RENDITA
1	Terreno	Via Giovanni Berchet 40, Località Praticelli	San Giuliano Terme	PI	90	1000			RD € 10,35 RA € 10,35	proprietà per 1/1	RESIDENZA UNIVERSITARIA E MENSA UNIVERSITARIA	
	Porzione di fabbricato					13621	1002	11-14-17-20-34-35-36 37-38-54-55-56-57-58+60-61-62-63-66-67-69	B/1	46791,85		Proprietà superficiana l Praticelli Srl - Proprietà dell'area ARDSU
	Porzione di fabbricato					8457	1002	5-8 - da 23 e 33 - 40-41-42-43-45-47-48-50-51-52-53-64-65	B/1 tranne subb. 26 e 30 (C/1) e 31 (D/5)	33091,37		Proprietà ARDSU
						179	989	1-2-3-4	C/2 sub 1 e D/1 subb 2-3-4	783,41		