



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

**RELAZIONE AL CONTO ECONOMICO PREVISIONALE
2014 - 2016**

Firenze, 3 dicembre 2013

**RELAZIONE AL CONTO ECONOMICO PREVISIONALE
ESERCIZIO 2014 - 2016**

INDICE

- 1. Criteri generali**
- 2. Quadro delle risorse**
- 3. Principali scostamenti**
 - 3.1 Valore della produzione**
 - 3.2 Costi della produzione**
 - 3.3 Proventi ed oneri finanziari**
 - 3.4 Differenza fra valore e costi della produzione**
 - 3.5 Monitoraggio degli obiettivi di risparmio ai sensi della Legge Regionale n. 65/2010 - Bilancio previsionale 2014**

1. Criteri generali

Le previsioni dei costi e dei ricavi che l'Azienda sosterrà negli esercizi 2014, 2015 e 2016 sono state determinate seguendo una metodologia che ha visto la proposta di obiettivi da parte della struttura organizzativa, la discussione delle priorità da parte dell'Organo di indirizzo, il confronto con la Regione sull'allocazione delle risorse programmabili, la quantificazione degli impatti economici delle attività previste.

In particolare, i valori inseriti sono il risultato di stime effettuate sulla base:

- a) delle indicazioni fornite dai Dirigenti delle Aree funzionali (Ristorazione, Residenze, Benefici agli studenti e Sportello unico) nonché dalla Direzione per i Servizi trasversali e di supporto;
- b) del volume quantitativo dei ricavi e dei costi ad oggi sostenuto;
- c) degli obiettivi che si intendono perseguire per l'anno 2014, come elencati nel Piano di Attività 2014;
- d) del livello quali-quantitativo dei servizi che si prevede di erogare per il triennio 2014 - 2016.

2. Quadro delle risorse

I trasferimenti valorizzati nel bilancio previsionale, in coerenza con quanto comunicato dalla Direzione Generale "Competitività del sistema regionale e sviluppo delle competenze" della Regione Toscana, con lettera prot. n. 305764 del 28 novembre 2013, sono i seguenti:

- a) risorse regionali per spese di funzionamento, pari a 16.400.000,00 euro;
- b) contributi regionali per borse di studio e contributi aggiuntivi, pari a 10.575.000,00 euro;
- c) gettito Tassa Regionale per 16.400.000,00 euro determinato tenendo conto del numero stimato di studenti paganti a parità di importo della tassa DSU rispetto all'anno precedente;
- d) risorse del fondo integrativo statale per borse di studio e prestiti pari 15.000.000,00 euro determinate tenendo conto dei fondi complessivamente disponibili a livello nazionale e della quota percentuale solitamente spettante alla Toscana.

Nei trasferimenti regionali non sono indicati, a differenza degli esercizi precedenti, i trasferimenti per le borse infermieri considerando due elementi:

- a) per tali erogazioni l'Azienda è sostanzialmente Ente pagatore ed i trasferimenti da parte della Regione Toscana coincidono esattamente con i costi (per assegni infermieri e Irap) sostenuti, con la conseguente contabilizzazione nello Stato patrimoniale del Bilancio di esercizio;
- b) è in corso di adozione una variazione delle politiche di intervento da parte della Giunta Regionale, che vedranno la promozione di tirocini curriculari con rimborso, all'interno del Progetto Giovanisì. L'allocazione delle risorse per il 2014 sarà prevista a fronte

dell'adozione degli atti di programmazione regionale e dei conseguenti decreti di trasferimento.

Il totale dei trasferimenti previsti per il 2014, pari a 58.375.000,00 euro, risulta superiore a quanto previsto per il 2013 di 3.000.000,00 di euro: l'incremento è determinato dall'aumento della quota a carico del Fondo Integrativo Statale in considerazione del previsto incremento dei servizi che saranno erogati dall'Azienda nel 2014, all'interno delle risorse premiali attribuite alla Regione per i risultati conseguiti negli interventi di diritto allo studio nelle annualità precedenti.

L'importo unitario di tassa regionale per l'anno accademico 2013/2014 è stato considerato invariato (€ 140,00) rispetto all'anno accademico 2012/2013, non essendo stata introdotta una fascia su base reddituale e patrimoniale.

L'incremento di risorse, unitamente alle azioni di contenimento dei costi, consente di poter prevedere di raggiungere nel 2014 l'equilibrio economico e di conseguire gli obiettivi di sviluppo quali-quantitativo dei servizi, in particolare:

- a) incremento di n. 284 posti alloggio disponibili nel corso dell'anno;
- b) l'erogazione delle borse di studio al 100% degli idonei del concorso a.a. 2013/2014, che risultano essere superiori di oltre 800 idonei rispetto al concorso dell'anno accademico precedente;
- c) conferma di interventi a sostegno degli studenti quale la "borsa servizi" ed altri progetti di sviluppo degli interventi in particolare per quanto riguarda il fabbisogno di servizio abitativo;
- d) l'introduzione della carta nazionale servizi per l'accredito dello studente alle prestazioni offerte dall'Azienda;
- e) la sostanziale conferma del numero dei pasti erogati (rispetto alla previsione 2013) nonostante la prevista chiusura per tre mesi, a fronte dei lavori di riqualificazione delle aree distributive della Mensa Martiri a Pisa;
- f) l'apertura nel mese di ottobre 2014 della nuova mensa a gestione diretta nei locali situati all'interno del Polo Scientifico di Sesto Fiorentino (FI).

Preme evidenziare che l'Azienda nel corso del 2013 si è impegnata nella messa atto di misure di contenimento dei costi di gestione che si completeranno e manifesteranno gli effetti nel corso del 2014 e che permettono di ridurre il volume dei costi previsti nel bilancio previsionale, nonostante l'incremento quali quantitativo dei servizi previsto. Si segnalano fra i le manovre di contenimento:

- a) aggiudicazione delle gare per appalti di servizi di ristorazione per le sedi di Firenze e Siena, di servizi di pulizia per le Residenze, mense e uffici che hanno consentito una riduzione sui corrispondenti costi;

- b) aggiudicazione della gara del Global Service che permette di prevedere una riduzione dei costi di manutenzione e di riscaldamento;
- c) revisione della modalità di gestione dei data – center e della continuità degli applicativi;
- d) completamento della gestione dei flussi documentali digitali e della conservazione sostitutiva.

Si intende proseguire nelle azioni di razionalizzazione nei servizi di accoglienza e gestione alloggi studenteschi anche a fronte dell'incremento dei posti che saranno disponibili nel corso del 2014, garantendo comunque un elevato livello di qualità degli stessi.

3. Principali scostamenti

Di seguito si riporta, seguendo lo schema del bilancio previsionale triennale, l'analisi degli scostamenti più significativi rispetto al bilancio preventivo 2013:

3. 1 Valore della produzione

| | BILANCIO PREVISIONALE TRIENNALE 2014 - 2016 | | | | |
|---|---|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | PREV 2013 | FORECAST 2013 AL 31.10 | 2014 | 2015 | 2016 |
| A. VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | |
| A.1 Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni | 35.850.094,38 | 31.672.500,00 | 39.414.000,00 | 40.738.500,00 | 40.886.500,00 |
| A.1.a) Ricavi per prestazioni attività istituzionali | 20.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 80105 - PROV.SERV.CULT.SPORT INF.E ORIENT. | 20.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.1.b) Ricavi per prestazioni attività commerciali | 35.830.094,38 | 31.662.500,00 | 39.414.000,00 | 40.738.500,00 | 40.886.500,00 |
| 80010 - RECUPERO DA BORSE PER SERV. RISTORAZIONE | 15.380.142,89 | 13.800.000,00 | 16.905.000,00 | 17.621.000,00 | 17.700.000,00 |
| 80011 - RECUPERO MENSA BORSE SERVIZI | 1.634.615,38 | 773.000,00 | 1.410.000,00 | 1.400.000,00 | 1.400.000,00 |
| 80020 - RECUPERO DA BORSE PER SERV. ABITATIVO | 11.256.002,97 | 10.100.000,00 | 13.645.000,00 | 14.200.500,00 | 14.239.500,00 |
| 80030 - PROV. SERV. RIST. DIRETTA STUDENTI | 3.649.161,00 | 3.443.000,00 | 3.570.000,00 | 3.640.000,00 | 3.660.000,00 |
| 80040 - PROV. SERV. RIST. DIRETTA ALTRI UTENTI | 20.000,00 | 100.000,00 | 98.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 80031 - PROV. SERV. RIST. INDIRECTA STUDENTI | 2.308.172,14 | 2.120.000,00 | 2.201.000,00 | 2.150.000,00 | 2.150.000,00 |
| 80041 - PROV. SERV. RIST. INDIRECTA ALTRI | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| 80042 - ALTRI PROVENTI DA VENDITA | 107.000,00 | 7.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 80045 - PROVENTI CATERING/BANQUETING | 0,00 | 4.500,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 80050 - PROVENTI STUDENTI ASSEGNATARI | 450.000,00 | 380.000,00 | 438.000,00 | 450.000,00 | 450.000,00 |
| 80060 - PROVENTI FORESTERIA | 530.000,00 | 440.000,00 | 480.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 80070 - PROVENTI CONVENZIONI | 460.000,00 | 460.000,00 | 540.000,00 | 540.000,00 | 540.000,00 |
| 80080 - PROVENTI FORESTERIA ESTIVA | 0,00 | 0,00 | 40.000,00 | 50.000,00 | 60.000,00 |
| A.5 Altri ricavi e proventi | 62.968.518,28 | 58.711.540,38 | 62.405.741,00 | 62.660.968,00 | 62.568.968,00 |
| A.5.a) Contributi in Conto Esercizio da Regione | 59.060.980,68 | 54.841.870,00 | 58.375.000,00 | 58.375.000,00 | 58.375.000,00 |
| 80200 - TRASFERIMENTI DA REG. TOSCANA SPESE FUN. | 26.975.000,00 | 26.975.000,00 | 16.400.000,00 | 16.400.000,00 | 16.400.000,00 |
| 80220 - TRASFERIMENTI BORSE DI STUDIO E CONTRIBUTI AGG.VI | 0,00 | 0,00 | 10.575.000,00 | 10.575.000,00 | 10.575.000,00 |
| 80230 - TRASFERIMENTI DA REG. TOSCANA BORSE STUD | 28.400.000,00 | 27.848.870,00 | 31.400.000,00 | 31.400.000,00 | 31.400.000,00 |
| 80245 - TRASF. REGIONE TOSC. SERV. INFERM | 3.685.980,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 80205 - ALTRI TRASFERIMENTI REGIONE TOSCANA | 0,00 | 18.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.5.b) Contributi in Conto Esercizio altri Enti pubblici | 3.000,00 | 26.697,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 80220 - TRASFERIMENTI FINALIZZATI A PROGETTI | 3.000,00 | 26.697,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.5.d) Sterilizzazione utilizzo contributi c/capitale | 2.594.801,60 | 2.533.849,51 | 2.614.681,00 | 2.844.968,00 | 2.702.968,00 |
| UTILIZZO CONTR. IN C/CAPITALE | 2.594.801,60 | 2.533.849,51 | 2.614.681,00 | 2.844.968,00 | 2.702.968,00 |
| A.5.e) Ricavi e proventi diversi | 1.309.736,00 | 1.309.123,87 | 1.416.060,00 | 1.441.000,00 | 1.491.000,00 |
| 80115 - SPONSORIZZAZIONI | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 80119 - RECUPERO IVA PROMISCUA | 110.000,00 | 110.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 80120 - PROVENTI DIVERSI | 44.136,00 | 12.400,00 | 22.460,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 80121 - PENALI SU CONTRATTI | 0,00 | 3.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 80122 - PROVENTI ROYALTIES | 6.500,00 | 92.700,00 | 36.500,00 | 37.000,00 | 38.000,00 |
| 80150 - RIMBORSO SPESE SU CONTRATTI | 31.000,00 | 10.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 36.000,00 |
| 80160 - RICAVI RIFATTURAZIONE COSTI A TERZI | 65.000,00 | 90.000,00 | 92.000,00 | 95.000,00 | 100.000,00 |
| 80180 - PARTECIPAZIONE AL FATTURATO | 24.000,00 | 18.084,87 | 29.000,00 | 30.000,00 | 32.000,00 |
| 80195 - ALTRI RIMBORSI E RECUPERI | 0,00 | 29.139,00 | 26.800,00 | 27.000,00 | 28.000,00 |
| 80421 - RECUPERO BORSE ANNI PRECEDENTI | 700.000,00 | 600.000,00 | 640.000,00 | 650.000,00 | 670.000,00 |
| 80422 - SANZIONI PER REVOCHE | 0,00 | 89.000,00 | 195.000,00 | 200.000,00 | 210.000,00 |
| 80170 - FITTI ATTIVI | 268.100,00 | 193.600,00 | 178.300,00 | 180.000,00 | 190.000,00 |
| 80171 - FITTI ATTIVI BOX AUTO | 21.000,00 | 21.000,00 | 21.000,00 | 22.000,00 | 22.000,00 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 98.818.612,66 | 90.384.040,38 | 101.819.741,00 | 103.399.468,00 | 103.455.468,00 |

La variazione della voce Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni è principalmente riconducibile, al di là dell'incremento delle trattenute per i servizi di ristorazione e alloggio (conseguente al corrispondente incremento previsto per le borse di studio) e per la borsa servizi, ai maggiori introiti complessivi previsti a seguito dell'incremento delle attività di foresteria estiva e delle convenzioni.

Si precisa che gli importi dei ricavi per recupero mensa e alloggio corrispondono al valore annuale di tali servizi per tutti gli aventi diritto al netto dell'iva a debito. Il valore dei servizi è determinato secondo quanto disposto dalla delibera Giunta Regionale della Toscana n. 628 del 29 luglio 2013.

Per gli anni 2015 e 2016 si è stimato un moderato incremento sia degli importi delle trattenute che dei ricavi per le attività di foresteria e per le convenzioni.

Il decremento, rispetto al previsionale 2013, dei ricavi per ristorazione, di circa l'1,4%, nonostante la previsione di sostanziale stabilità del numero dei pasti che si prevede di erogare nel 2014 (3.815.340 rispetto ai 3.831.000 stimati in sede di Bilancio previsionale 2013) é dovuto alla verifica effettuata sull'andamento dei ricavi nei primi dieci mesi del 2013, che nei quali si è verificata una diminuzione dei ricavi rispetto alla previsione dovuta alla maggiore incidenza percentuale dei pasti erogati a studenti borsisti, aumentati a seguito dell'incremento della soglia Isee sotto alla quale si può accedere al beneficio della borsa di studio.

Si prevede comunque che le politiche tese a rendere più attrattivo per gli studenti non vincitori di borsa di studi il servizio di ristorazione a gestione diretta possano consentire un recupero dei ricavi sia nel 2014 sia nel biennio successivo.

Il conto altri proventi da vendita registra un decremento rispetto al Bilancio di previsione 2013 dovuto alla rideterminazione dei ricavi previsti per il 2014 sulla base degli effettivi risultati raggiunti nel corrente anno.

Risultano, come accennato, in aumento complessivo i proventi per le convenzioni e le attività di ospitalità estiva, per le quali si prevede, sia nel 2014 sia nel biennio successivo, un sostanziale incremento delle attività.

La voce contributi in c/capitale è riconducibile all'utilizzo del metodo di sterilizzazione dei contributi in c/capitale dei "risconti passivi" per tutto l'attivo immobilizzato dell'Azienda. I ricavi per contributi in c/capitale che si presume iscrivere nel bilancio 2014 sono riconducibili a cespiti finanziati dalle seguenti fonti esterne che sono iscritte o che si iscriveranno alla voce "risconti passivi":

- Contributi in c/capitale regionali assegnati delibera regionale n.252 /253 del 28 luglio 1998;
- Contributi in c/capitale regionali assegnati con delibera Giunta Regione Toscana n. 80 del 24/05/2002;
- Contributi in c/capitale regionali assegnati con delibera Giunta Regione Toscana n. 112/2005;
- Contributi in c/capitale regionali assegnati con delibera Giunta Regione Toscana n. 723 del 15/10/2007;
- Contributi conto capitale regionale assegnati con delibera Giunta Regione Toscana n. 2819 del 31 maggio 2010;
- Contributi conto capitale regionale assegnati con delibera Regione Toscana n. 3271 del 22 giugno 2010;
- Contributi conto capitale regionale assegnati con delibera Regionale n. 5990 del 13 dicembre 2011;
- Contributi conto capitale regionale assegnati con delibera Giunta Regione Toscana n. 614 del 16 luglio 2012;

- Decreto MIUR n. 79/2006;
- Decreto MIUR n. 66/2006;
- Decreto MIUR n. 286/2010;
- Decreto MIUR n. 287/2010;
- Decreto MIUR n. 288/2010;
- Decreto MIUR n. 444/2011.

In mancanza di indicazioni specifiche si è mantenuto costante per gli anni 2015 e 2016 il livello dei trasferimenti da parte della Regione Toscana, nonché il valore dei ricavi per la Tassa regionale per il DSU. A partire dal Bilancio di previsione 2014 l'importo dei trasferimenti della Regione Toscana per spese funzionamento è stato rideterminato suddividendolo tra trasferimenti per spese di funzionamento e trasferimenti per borse di studio, contributi aggiuntivi.

Il totale del valore della produzione per l'anno 2014 è pari ad **€ 101.819.741,00 di euro** stimato in incremento rispetto a quanto previsto per il 2013 di 3.001.128,34 euro (+ 3,04%).

3.2 Costi della produzione

Acquisti di beni

| | BILANCIO PREVISIONALE TRIENNALE 2014 - 2016 | | | | |
|---|---|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | PREV 2013 | FORECAST 2013 AL 31.10 | 2014 | 2015 | 2016 |
| B.6) Acquisti di beni | 3.900.439,00 | 3.848.412,00 | 4.050.152,84 | 4.073.500,00 | 4.087.500,00 |
| 70010 - GENERI ALIMENTARI | 3.372.750,00 | 3.495.000,00 | 3.583.010,00 | 3.660.000,00 | 3.680.000,00 |
| 70020 - CANCELLERIA E MATER.CONSUMO UFFICIO | 62.700,00 | 30.400,00 | 32.150,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 70030 - GENERI DIVERSI PER RISTORAZIONE | 43.000,00 | 34.000,00 | 62.042,84 | 75.000,00 | 75.000,00 |
| 70035 - GENERI NON ALIM TRANS MAGAZ | 126.000,00 | 111.000,00 | 144.750,00 | 145.000,00 | 145.000,00 |
| 70040 - DETERGENTI PULIZIA PRODOTTI IGENICI | 13.400,00 | 10.700,00 | 8.200,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 70050 - CARBURANTI PER AUTOMEZZI | 24.300,00 | 28.600,00 | 26.700,00 | 25.000,00 | 24.000,00 |
| 70060 - GAS E GASOLIO PER PRODUZIONE | 5.000,00 | 40.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 |
| 70065 - BIANCHERIA | 38.000,00 | 30.000,00 | 27.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 70070 - VESTIARIO | 21.000,00 | 0,00 | 86.500,00 | 21.000,00 | 21.000,00 |
| 70090 - GENERI DIVERSI | 140.719,00 | 22.900,00 | 38.500,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 70095 - MATERIALE INFORMATICO VARIO | 36.170,00 | 36.600,00 | 28.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 70100 - MATERIALE TECNICO | 15.400,00 | 8.522,00 | 6.800,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 70105 - MATERIALI PER LA SICUREZZA | 2.000,00 | 690,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |

La voce Acquisti di beni risulta in lieve incremento rispetto al dato del Bilancio di previsione 2013.

L'ammontare dei costi per generi alimentari e materiali per ristorazione non alimentare sono stati stimati in base al volume dei pasti che si stima erogare a gestione diretta sia nel 2014 che nel biennio successivo e tenendo conto dell'impatto sia della nuova offerta alimentare avviata nel corso del 2013 che dell'effetto dello svolgimento della nuova gara per generi alimentari prevista, il cui affidamento si prevede avvenga nel corso del 2014, nonché dell'apertura nel mese di ottobre 2014 della nuova mensa a gestione diretta del Polo Scientifico di Sesto Fiorentino (FI).

Per quanto riguarda le previsioni di costo per l'acquisto degli altri generi, queste subiscono fluttuazioni tra diversi esercizi in conseguenza sia della necessità di ricostituire le scorte (come

ad esempio per i generi diversi per la ristorazione) sia della periodicità biennale o triennale dell'acquisto di alcune tipologie di beni (come ad esempio il vestiario per il personale di mensa e per i dipendenti addetti alle portinerie).

Manutenzioni e riparazioni

| | BILANCIO PREVISIONALE TRIENNALE 2014 - 2016 | | | | |
|---|--|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | PREV 2013 | FORECAST 2013 AL 31.10 | 2014 | 2015 | 2016 |
| B.7.a) Manutenzioni e riparazioni | 2.266.856,00 | 2.405.978,39 | 2.334.229,00 | 2.358.000,00 | 2.373.000,00 |
| 70266 - MANUTENZIONI EDILI BENI DI TERZI | 500,00 | 1.281,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70267 - MANUTENZIONI TERMOIDRAULICHE BENI DI TERZI | 0,00 | 319,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70268 - MANUTENZIONI ELETTRICHE BENI DI TERZI | 0,00 | 267,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70271 - ALTRE MANUTENZIONI BENI DI TERZI | 0,00 | 960,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70280 - MANUTENZIONE E RIPARAZIONE IMPIANTI | 0,00 | 14.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70281 - MANUTENZIONI EDILI BENI DI PROPRIETA' | 0,00 | 10.984,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70282 - MANUTENZIONI TERMOIDRAULICHE BENI DI PROPRIETA' | 500,00 | 8.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70283 - MANUTENZIONI ELETTRICHE BENI DI PROPRIETA' | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70285 - MANUTENZIONE MACCHINE CUCINA | 0,00 | 9.700,00 | 10.734,00 | 11.000,00 | 11.000,00 |
| 70286 - ALTRE MANUTENZIONI BENI DI PROPRIETA' | 300,00 | 7.366,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70315 - MANUTENZIONE ASSISTENZA CONNETTIVITA' | 173.750,00 | 119.000,00 | 158.400,00 | 160.000,00 | 160.000,00 |
| 70310 - MANUTENZIONE RIPARAZ.INFRASTRUTTURE HW | 78.731,00 | 81.458,00 | 65.300,00 | 70.000,00 | 75.000,00 |
| GLOBAL SERVICE MANUTENTIVO | 2.001.375,00 | 2.127.900,01 | 2.088.985,00 | 2.110.000,00 | 2.120.000,00 |
| 70435 - CANONI MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI | 0,00 | 900,00 | 900,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70436 - CANONE MANUTENZIONE ASCENSORI | 0,00 | 360,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70438 - ALTRI CANONI MANUTENZIONE | 1.600,00 | 12.780,68 | 1.300,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 70300 - MANUTENZIONE RIPARAZIONE AUTOMEZZI | 10.100,00 | 7.800,00 | 8.610,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |

Nel complesso si stima un incremento per le attività di manutenzione e riparazione, rispetto alla previsione 2013, di circa 67.000,00 euro in conseguenza dell'apertura delle nuove residenze.

Le previsioni di costo per le attività manutentive sono state previste in lieve incremento nel successivo biennio 2015 - 2016. Si prevede comunque una progressiva riduzione delle spese sostenute al di fuori del contratto di global service.

Altri acquisti di servizi

| | BILANCIO PREVISIONALE 2014 - 2016 | | | | |
|--|-----------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | PREV 2013 | FORECAST 2013 AL 31.10 | 2014 | 2015 | 2016 |
| B.7.b) Altri acquisti di servizi | 71.816.974,20 | 63.128.124,66 | 74.635.710,16 | 75.977.500,00 | 76.435.500,00 |
| 70110 - ASSICURAZIONE RC VEICOLI | 18.000,00 | 10.000,00 | 7.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 70120 - FIDEJUSSIONI | 2.500,00 | 28.058,46 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 70130 - ASSICURAZIONE RISCHI DIVERSI | 140.000,00 | 130.000,00 | 120.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| 70140 - SPESE DI PULIZIA | 2.701.134,00 | 2.604.600,00 | 2.923.202,00 | 2.900.000,00 | 2.900.000,00 |
| 70145 - MULTISERVIZI PER RISTORAZIONE | 88.000,00 | 70.000,00 | 59.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 70697 - CANONE PER PROJECT FINANCING | 3.000.000,00 | 3.106.000,00 | 2.850.000,00 | 2.850.000,00 | 2.850.000,00 |
| 72009 - GLOBAL SERVICE MARAGLIANO | 360.500,00 | 360.500,00 | 365.000,00 | 370.000,00 | 375.000,00 |
| 70150 - LAVANDERIA | 68.636,00 | 46.100,00 | 63.900,00 | 65.000,00 | 65.000,00 |
| 70160 - SERVIZ PER CONTROLLO HCCP | 38.563,00 | 28.000,00 | 45.263,00 | 45.000,00 | 45.000,00 |
| 70165 - AUTORITA' VIGILANZA CONTRATTI | | | | | |
| 70166 - SERVIZIO GIARDINAGGIO | 69.327,00 | 67.850,00 | 80.925,00 | 85.000,00 | 90.000,00 |
| 70168 - SERVIZIO EROGAZIONE BEVANDE | 189.350,00 | 195.300,00 | 192.236,00 | 192.000,00 | 192.000,00 |
| 70170 - SERVIZI POSTALI | 19.500,00 | 8.900,00 | 13.600,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 70175 - SERVIZIO CASSA RISTORAZIONE ESTERNA | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 70180 - SERVIZI VARI | 172.600,00 | 93.730,00 | 103.450,00 | 120.000,00 | 125.000,00 |
| 70181 - VUOTATURE FOSSE BIO E SMALT. RIFIUTI | 28.500,00 | 23.750,00 | 10.700,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 70182 - COSTI ORG CATERING | 2.500,00 | 0,00 | 11.500,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 70185 - VIGILANZA | 90.942,00 | 89.802,00 | 108.897,00 | 110.000,00 | 115.000,00 |
| 70186 - TRASLOCHI E TRASPORTI | 87.500,00 | 73.662,00 | 64.450,00 | 70.000,00 | 70.000,00 |
| 70187 - SERVIZI DI TIPOGRAFIA | 20.000,00 | 27.590,00 | 28.100,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 70190 - SPESE DI RAPPRESENTANZA | 0,00 | 1.000,00 | 1.100,16 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 70210 - SERVIZI DIVERSI A DIPENDENTI | 19.700,00 | 33.050,00 | 32.000,00 | 30.000,00 | 28.000,00 |
| 70240 - SPESE PUBBLICAZIONE SU QUOTIDIANI | 25.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 70260 - ASSISTENZA SOFTWARE | 306.508,10 | 264.400,00 | 244.240,00 | 280.000,00 | 300.000,00 |
| 70320 - CONSULENZE | 30.000,00 | 42.392,20 | 28.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 70321 - ASSISTENZA AZIONI LEGALI | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 70325 - SERVIZI AMMINISTRATIVI | 5.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70326 - COSTI RECUPERO CREDITI | 3.500,00 | 7.000,00 | 6.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 70330 - INDENNITA' CARICA ORGANI ISTITUZIONALI | 15.593,24 | 16.400,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| 70340 - INDENNITA' COMMISSIONI ISTITUITE | 0,00 | 2.400,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 70350 - RIMBORSO SPESE ORGANI ISTITUZIONALI | 2.550,00 | 6.000,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 70376 - COSTI INCENTIVI RISTORAZIONE | 0,00 | 0,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| 70380 - PRESTAZIONI STAGISTI | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 70381 - PRESTAZIONI TIROCINANTI | 0,00 | 2.000,00 | 54.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 70390 - ENERGIA ELETTRICA | 1.479.100,00 | 1.792.700,00 | 1.657.050,00 | 1.700.000,00 | 1.750.000,00 |
| 70400 - COSTI PER RISCALDAMENTO | 70.000,00 | 408.350,00 | 204.209,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 72040 - CLIMATIZZAZIONE ESTERNALIZZATA | 889.114,48 | 837.000,00 | 855.885,00 | 950.000,00 | 1.000.000,00 |
| 70410 - TELEFONO | 272.950,00 | 308.100,00 | 321.050,00 | 330.000,00 | 330.000,00 |
| 70420 - ACQUA | 730.000,00 | 702.100,00 | 674.000,00 | 650.000,00 | 660.000,00 |
| 70440 - BORSE DI STUDIO SIENA | 10.314.627,00 | 9.475.000,00 | 11.683.615,00 | 12.160.000,00 | 12.200.000,00 |
| 70441 - BORSE DI STUDIO PISA | 15.753.965,00 | 14.200.000,00 | 19.031.390,00 | 19.860.000,00 | 20.000.000,00 |
| 70442 - BORSE DI STUDIO FIRENZE | 14.430.875,00 | 13.020.000,00 | 16.285.175,00 | 16.950.000,00 | 17.000.000,00 |
| 70445 - BORSA SERVIZI | 1.984.615,38 | 810.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| 70460 - BORSE DI STUDIO PER MOBILITA' | 475.000,00 | 490.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00 |
| 70470 - INTEGRAZIONE BORSE STUDIO PER DISABILI | 125.000,00 | 40.400,00 | 140.000,00 | 140.000,00 | 140.000,00 |
| 70480 - BORSE STUDIO PER SPECIALIZ. E DOTTORANDI | 557.350,00 | 440.000,00 | 500.000,00 | 510.000,00 | 520.000,00 |
| 70450 - CONTRIBUTO AFFITTO | 1.330.000,00 | 1.600.000,00 | 1.600.000,00 | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 |
| 70485 - ASSEGNI INFERMIERI FIRENZE | 1.697.867,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70486 - ASSEGNI INFERMIERI PISA | 1.065.477,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70487 - ASSEGNI INFERMIERI SIENA | 617.115,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70490 - CONTR STRAORDINARI PORTATORI HANDICAP | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 |
| 70510 - ALTRI SUSSIDI E CONTRIBUTI STRAORDINARI | 154.000,00 | 130.000,00 | 149.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 70530 - CONTRIBUTI STUDENTI PART TIME | 39.325,00 | 30.000,00 | 37.473,00 | 38.000,00 | 39.000,00 |
| 70550 - ALTRE EROGAZIONI MONETARIE | 542.494,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70570 - CONTR.AD PERSONAM PER INIZIATIVE CSE | 17.617,80 | 8.773,00 | 9.700,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 70580 - CONTRIBUTI AD ASSOC STUD PARTEC INZ C.R. | 61.000,00 | 12.717,00 | 61.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 70590 - CONVENZIONE CUS | 10.000,00 | 10.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |
| 70595 - ALTRI SERVIZI A STUDENTI | 84.600,00 | 102.500,00 | 108.700,00 | 110.000,00 | 110.000,00 |
| 70610 - BUONI CINEMA | 41.500,00 | 41.500,00 | 28.500,00 | 26.000,00 | 25.000,00 |
| 70621 - ORGANIZZAZIONE CORSI ORIENTAMENTO | 6.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70630 - BANCA DATI INFORMATIVA | 5.924,53 | 10.500,00 | 9.900,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 70635 - GEMELLAGGI | 0,00 | 0,00 | 5.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70640 - ACQUISTO GIORNALI E PERIODICI RR.UU. | 6.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70650 - SERVIZIO ALLOGGI IN CONVENZIONE | 10.000,00 | 86.000,00 | 119.100,00 | 110.000,00 | 110.000,00 |
| 70660 - SERVIZIO RISTORAZIONE | 9.646.052,00 | 9.780.000,00 | 9.907.700,00 | 9.500.000,00 | 9.550.000,00 |
| 70665 - SERVIZIO PORTINERIA | 1.315.500,00 | 1.276.000,00 | 1.424.000,00 | 1.400.000,00 | 1.420.000,00 |
| 70675 - ALTRI SERVIZI IN CONVENZIONE | 5.000,00 | 25.700,00 | 25.700,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 70970 - NETTEZZA URBANA | 430.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70991 - SPESE PER TRASFERTA | 4.800,00 | 7.300,00 | 6.300,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 71010 - ONERI BANCARI | 43.300,00 | 18.000,00 | 35.700,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |

Si prevede che la voce Altri acquisti di servizi subisca un incremento (+3,90%) nell'esercizio 2014 rispetto al previsionale 2013 in conseguenza dell'effetto combinato di diversi fattori, fra i quali prevalenti risultano essere:

- gli incrementi delle erogazioni monetarie a causa dell'innalzamento della soglia Isee e Iseep per l'accesso ai benefici;
- l'apertura di nuove residenze nella sede di Firenze;
- l'apertura, a partire dal mese di ottobre 2014, della nuova mensa presso il Polo Scientifico di Sesto Fiorentino.

Tali fattori contribuiscono anche all'incremento che si stima si verifichi nel successivo biennio 2015 - 2016.

Erogazioni monetarie

Per quanto riguarda il costo delle borse di studio (inclusi i costi per borsa di studio specializzandi e dottorandi, integrazione per disabili, borsa di studio per la mobilità internazionale) si prevede un incremento complessivo pari a 6.098.747.92 euro (al lordo dei recuperi per servizio alloggio e mensa da borse di studio) a causa dell'incremento del numero di idonei.

Il costo della Borsa Servizi include il valore del servizio mensa, riportato al netto dell'Iva nella voce corrispondente di ricavo per recuperi da borsa servizi, oltre al costo del contributo per trasporti.

Di seguito si riporta la tabella riepilogativa degli effetti economici in Bilancio degli interventi monetari sopradescritti:

| | BILANCIO PREVISIONALE 2014 - 2016 | | | | |
|---|-----------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | PREV 2013 | FORECAST 2013 AL 31.10 | 2014 | 2015 | 2016 |
| COSTI | | | | | |
| BORSE DI STUDIO | 40.499.467,00 | 36.695.000,00 | 47.000.180,00 | 48.970.000,00 | 49.200.000,00 |
| BORSE SPECIALIZZANDI E DOTTORANDI | 557.350,00 | 440.000,00 | 500.000,00 | 510.000,00 | 520.000,00 |
| BORSE SERVIZI | 1.984.615,38 | 810.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| BORSE MOBILITA' | 475.000,00 | 490.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00 |
| INTEGRAZIONE BORSE DISABILI | 125.000,00 | 40.400,00 | 140.000,00 | 140.000,00 | 140.000,00 |
| TOTALE COSTI BORSE STUDIO | 43.641.432,38 | 38.475.400,00 | 49.740.180,00 | 51.720.000,00 | 51.960.000,00 |
| RICAVI | | | | | |
| RECUPERI PER SERVIZI EROGATI | 26.636.145,86 | 23.900.000,00 | 30.550.000,00 | 31.821.000,00 | 31.939.500,00 |
| RECUPERI BORSA SERVIZI | 1.634.615,38 | 773.000,00 | 1.410.000,00 | 1.400.000,00 | 1.400.000,00 |
| TOTALE RICAVI BORSE STUDIO | 28.270.761,24 | 24.673.000,00 | 31.960.000,00 | 33.221.000,00 | 33.339.500,00 |
| EFFETTO ECONOMICO EROGAZIONE BORSE (COSTI- RICAVI) | 15.370.671,14 | 13.802.400,00 | 17.780.180,00 | 18.499.000,00 | 18.620.500,00 |

L'incremento del costo per contributo alloggio rispetto al Bilancio di previsione 2013, nonostante il maggior numero di posti alloggio che si renderanno disponibili nel corso del 2014 è determinato dall'incremento previsto delle domande rispetto al precedente anno accademico,

in conseguenza del maggior numero di vincitori alloggi. Il dato di previsione 2013 si allinea comunque con le previsioni di spesa per il 2013 elaborate nel mese di ottobre 2013.

Altre variazione per acquisti di servizi

Di seguito si segnalano le altre principali variazioni dei costi per acquisti di servizi, molte delle quali riconducibili all'incremento dei posti alloggi ed alle manovre di contenimento dei costi avviate a partire dal 2012.

Spese di Pulizia: l'aumento previsto è determinato dalla previsione dell'apertura sia di nuove residenze che della nuova mensa all'interno del Polo Scientifico di Sesto Fiorentino anche se parzialmente controbilanciato dal risparmio che si prevede di ottenere a seguito dall'aggiudicazione del nuovo appalto per la sede di Firenze, che dovrebbe produrre i suoi effetti principalmente nel biennio 2015-2016.

Canone di Project Financing: la previsione del triennio 2014-2016 stima l'effetto dell'obiettivo di ricontrattare le tariffe per l'utilizzo dei posti letto del Campus I Praticelli non conseguito nel corso del 2013, dando corso alle indicazioni deliberate dal Consiglio di Amministrazione, dirette a procedere alla revisione del Piano Economico Finanziario, a fronte della mancata accettazione della proposta di risoluzione consensuale del contratto.

Servizi Giardinaggio e vigilanza: l'incremento della previsione 2014 e del biennio successivo rispetto alla previsione 2013 è determinato principalmente dalla stima dei costi aggiuntivi per l'apertura delle nuove residenze.

Assistenza Software, connettività e manutenzioni Hardware: l'incremento della previsione è determinata dall'ottimizzazione delle infrastrutture di rete, della connettività delle strutture oltre allo sviluppo dei sistemi informativi a supporto dei servizi.

I costi per le utenze (riscaldamento, climatizzazione, energia elettrica, telefono, acqua) si stimano in incremento per il 2014 di circa 271.000,00 euro rispetto alla previsione 2013, aumento determinato principalmente dall'apertura delle nuove residenze e dalla previsione di apertura della nuova mensa presso il Polo Scientifico di Sesto Fiorentino. Per il biennio 2015 - 2016 si prevedono aumenti di costo corrispondenti al tasso medio di inflazione.

Costi per servizio ristorazione in appalto ed in convenzione: Si stimano in incremento per il 2014, rispetto alla previsione 2013, di circa 261.648,00 euro. Tale stima è determinata dalla previsione di incremento delle affluenze rispetto a quelle stimate per il 2013 e dalla ricontrattazione di alcuni contratti in scadenza nel 2014. La previsione si riferisce al volume dei pasti che si stima erogare a gestione indiretta nel 2014, pari a 1.737.940 in incremento di circa 35.000 rispetto al volume dei pasti previsto in sede di Bilancio previsionale 2013.

Per il biennio 2015 - 2016 si prevede invece una riduzione del costo per i servizi di ristorazione in appalto ed in convenzione a seguito dell'apertura della nuova mensa presso il Polo Scientifico di Sesto Fiorentino.

Costi per servizio portineria: l'incremento di 109.000,00 euro nel 2014 rispetto alla previsione per l'anno 2013 è determinato dal previsto incremento del numero degli alloggi. Il costo viene previsto stabile per il biennio successivo.

I costi per funzionamento organi si riferiscono:

- al Consiglio di Amministrazione nominato con Decreto del Presidente della Giunta n. 223 del 29 Novembre 2010 in carica per tutta la durata della legislatura vigente.
- al Collegio dei Revisori nominato con Deliberazione del Consiglio Regionale n. 7 del 6 Giugno 2011 che durerà in carica fino alla durata della legislatura regionale vigente.

I compensi degli Organi sono definiti dalla Delibera n. 60 del 7 febbraio 2011, assunta dalla Direzione Generale Competitività del Sistema Regionale e Sviluppo delle Competenze.

Nel bilancio previsionale 2013:

- per il Consiglio di Amministrazione, considerato che la delibera sopracitata prevede € 30,00 lordi a seduta, si prevede sulla base di quanto sostenuto nel corso del 2013 un costo per indennità pari a circa 5.000,00 euro;
- per il Collegio dei Revisori è stato stimato un costo pari a circa 11.000,00 euro calcolato secondo le indicazioni della delibera sopracitata.

Inoltre per gli Organi sono stati stimati € 2.500,00 a titolo di rimborso spese sulla base della stima di costo prevista per l'anno 2013.

Per convegni, azioni pubblicitarie, di propaganda e promozione e per attività di rappresentanza sono previsti costi per 1.100,16 euro. Tali spese, in aggregato, sono in linea con quanto disposto dalla LR 65/2010 (art. 2) in quanto si prevede che anche nel 2014 registreranno una diminuzione del 100% rispetto a quanto registrato nel 2010.

Per quanto riguarda i costi per la formazione non sono stati valorizzati nel Bilancio di previsione 2014, in quanto l'Azienda ritiene, anche in questo esercizio, di finanziare corsi di formazione utilizzando le risorse accantonate nel Fondo per oneri spese di formazione, costituito ai sensi del dettato dell'art. 23 comma 2) del CCNL per il personale del comparto Regioni-Enti locali, nel corso dei precedenti esercizi.

Costi per godimento beni di terzi

| | BILANCIO PREVISIONALE 2014 - 2016 | | | | |
|---|-----------------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | PREV 2013 | FORECAST 2013 AL 31.10 | 2014 | 2015 | 2016 |
| B.8 Costi per godimento di beni di terzi | 635.305,00 | 685.872,35 | 641.168,00 | 643.000,00 | 654.000,00 |
| 70255 - LICENZE D'USO ANNUALI | 4.385,00 | 4.735,70 | 4.040,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 70680 - FITTI PASSIVI | 430.000,00 | 430.000,00 | 349.960,00 | 354.000,00 | 360.000,00 |
| 70690 - CANONI NOLEGGIO | 72.720,00 | 90.389,00 | 141.368,00 | 140.000,00 | 140.000,00 |
| 70695 - CANONI LEASING | 28.000,00 | 30.140,00 | 26.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 70700 - SPESE CONDOMINIALI | 100.200,00 | 130.607,65 | 119.800,00 | 120.000,00 | 125.000,00 |

Il decremento dei costi per fitti passivi è da ricondursi al termine dell'utilizzo dell'immobile Il Porrione a Siena, per effetto della cessata destinazione a residenza e della conseguente riconsegna alla Proprietà nel mese di novembre 2013.

Costi per il personale

| | BILANCIO PREVISIONALE 2014 - 2016 | | | | |
|---|-----------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | PREV 2013 | FORECAST 2013 AL 31.10 | 2014 | 2015 | 2016 |
| B.9 Costi per il personale | 14.073.232,83 | 13.819.524,00 | 13.696.500,00 | 13.445.000,00 | 13.225.000,00 |
| B.9.a) Salari e Stipendi | 11.006.676,20 | 10.791.510,00 | 10.710.900,00 | 10.500.000,00 | 10.300.000,00 |
| 70710 - RETRIBUZIONE RUOLO E DIRIGENTI | 10.877.152,21 | 10.629.010,00 | 10.564.400,00 | 10.360.000,00 | 10.160.000,00 |
| 70716 - ESODO INCENTIVATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70730 - RETRIBUZIONE T.D. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70734 - COMPENSI LSU | 0,00 | 32.500,00 | 16.500,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 70780 - COMPENSI AL DIRETTORE | 129.523,99 | 130.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| B.9.b) Oneri Sociali | 3.026.556,63 | 2.988.014,00 | 2.945.600,00 | 2.905.000,00 | 2.885.000,00 |
| 70750 - ONERI SOCIALI RUOLO E DIRIGENTI | 2.990.560,61 | 2.952.014,00 | 2.910.600,00 | 2.870.000,00 | 2.850.000,00 |
| 70760 - ONERI SOCIALI TEMPO DETERMINATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70790 - ONERI SOCIALI SU COMPENSI AL DIRETTORE | 35.996,02 | 36.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 70800 - ACC.TO TRATTAMENTO FINE SERVIZIO | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| B.9.d) Trattamento di quiescenza e sim | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 70801 - ACC.TO TRATT. QUIESC. ASS. RINN. CONTR. | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| B.9.e) Altri costi per il personale | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 70370 - PRESTAZIONI LAVORO INTERINALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70810 - ALTRI ONERI PER IL PERSONALE | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |

La voce del costo del Personale è stata stimata sulla base della previsione delle seguenti presenze nel corso del 2014 (esprese sia in unità al 1 gennaio 2014 che in Full Time Equivalent) di Personale di ruolo e dirigenziale:

| | unità di personale | FTE 2014 |
|------------------------|--------------------|---------------|
| DIRIGENTI NON DI RUOLO | 1 | 1,00 |
| DIRIGENTI DI RUOLO | 4 | 4,00 |
| CATEGORIA D CON P.O. | 25 | 25,00 |
| CATEGORIA D | 52 | 50,24 |
| CATEGORIA C | 90 | 89,32 |
| CATEGORIA B | 233 | 205,82 |
| TOTALE | 405 | 375,38 |

Le presenze stimate per il 2014 considerano, oltre al Personale di ruolo previsto al 31 dicembre 2013, gli eventuali pensionamenti nel corso del 2014, il potenziamento di 6 unità di addetto alla ristorazione, le cui procedure selettive sono in corso di definizione e completamento.

Il totale del costo comprende inoltre l'utilizzo di 5 lavoratori socialmente utili, a fronte della prosecuzione nelle diverse sedi di alcuni progetti di utilità sociale che coinvolgono lavoratori che percepiscono indennità di mobilità, a seguito di crisi aziendali.

La variazione in diminuzione del costo del personale rispetto a quanto previsto per il 2013, è principalmente da ricondursi al blocco del turnover nonché alle manovre finanziarie che hanno limitato gli adeguamenti ed i rinnovi contrattuali.

Per il biennio successivo si prevede un'ulteriore diminuzione del costo del personale a causa del perdurare del blocco del turn-over.

Rispetto a quanto registrato nel Bilancio d'esercizio 2010 i costi per il Personale previsti nel 2014 sono inferiore di oltre il 6%.

Ammortamenti e svalutazioni

| | BILANCIO PREVISIONALE 2014 - 2016 | | | | |
|--|-----------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | PREV 2013 | FORECAST 2013 AL 31.10 | 2014 | 2015 | 2016 |
| B.10 Ammortamenti e svalutazioni | 5.167.585,49 | 4.780.208,62 | 5.137.981,00 | 5.544.968,00 | 5.302.968,00 |
| B.10.a) Amm.to delle immobilizzazioni immateriali | 1.448.490,98 | 1.339.908,00 | 1.345.890,04 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| AMMORTAMENTI IMM IMMATERIALI | 1.448.490,98 | 1.339.908,00 | 1.345.890,04 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| B.10.b) Amm.to delle immobilizzazioni materiali | 3.719.094,51 | 3.440.300,62 | 3.792.090,96 | 4.044.968,00 | 3.802.968,00 |
| AMMORTAMENTI IMM MATERIALI | 3.719.094,51 | 3.440.300,62 | 3.792.090,96 | 4.044.968,00 | 3.802.968,00 |

La voce ammortamenti riporta il valore degli ammortamenti riferibili all'attivo immobilizzato alla data di redazione del presente documento oltre agli investimenti che si realizzeranno nel triennio 2014 - 2016.

In particolare si riporta il dettaglio delle quote di ammortamento suddivise tra quelle provenienti dagli anni precedenti e quelle derivanti dagli investimenti dei singoli esercizi:

| | amm.2014 | amm.2015 | amm.2016 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Quote di ammortamento | € 5.137.981,00 | € 5.544.968,00 | € 5.302.968,00 |
| di cui da investimenti anni prec | € 4.215.981,00 | € 4.635.968,00 | € 5.098.968,00 |
| di cui investimento esercizio | € 922.000,00 | € 909.000,00 | € 204.000,00 |
| Quote di amm.to sterilizzate | € 2.614.681,00 | € 2.844.968,00 | € 2.702.968,00 |
| di cui da investimenti anni prec | € 2.150.000,00 | € 2.464.681,00 | € 2.557.991,00 |
| di cui investimento esercizio | € 464.681,00 | € 380.287,00 | € 144.977,00 |

Oneri diversi di gestione

| | PREV 2013 | FORECAST 2013 AL 31.10 | BILANCIO PREVISIONALE 2014 - 2016 | | |
|--|-------------------|------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 2014 | 2015 | 2016 |
| B.14 Oneri diversi di gestione | 340.125,00 | 907.190,00 | 869.000,00 | 897.500,00 | 907.500,00 |
| 70961 - SPESE LEGALI | 0,00 | 70.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 70980 - ABBONAMENTO ACQ.TO GIORNALI RIVISTE GUID | 15.400,00 | 15.640,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 70990 - SPESE VARIE DOCUMENTATE | 16.450,00 | 9.900,00 | 18.200,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 71020 - IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI | 162.450,00 | 666.600,00 | 716.900,00 | 750.000,00 | 760.000,00 |
| 71030 - IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI | 75.800,00 | 85.900,00 | 73.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 |
| 71120 - COSTI INDEDUCIBILI | 2.700,00 | 18.350,00 | 9.400,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 71150 - ONERI SOSTENUTI C/TERZI | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71155 - ONERI SIAE | 2.400,00 | 2.300,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| 70165 - AUTORITA' VIGILANZA CONTRATTI | 10.000,00 | 9.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 71156 - RIT FISCALI SU INT ATT TESORERIA | 54.925,00 | 28.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |

L'incremento della voce Oneri diversi di gestione è principalmente riconducibile all'incremento dei costi per l'imposta sui rifiuti sia a seguito della diversa classificazione rispetto al 2013 (anno nel quale la previsione di spesa era inclusa, per le sedi di Firenze e Siena, tra i servizi) sia in considerazione dell'incremento previsto delle imposte locali.

3.3 Proventi ed oneri finanziari

| | PREV 2013 | FORECAST 2013 AL 31.10 | BILANCIO PREVISIONALE 2014 - 2016 | | |
|---|-------------------|------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 2014 | 2015 | 2016 |
| C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | |
| C.1 Interessi attivi | 203.425,00 | 136.500,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 80280 - INTERESSI ATTIVI | 203.425,00 | 136.500,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| C.3 Interessi passivi | 144.000,00 | 123.530,00 | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 |
| 71070 - INTERESSI PASSIVI SU MUTUI | 144.000,00 | 123.530,00 | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 59.425,00 | 12.970,00 | -20.000,00 | -20.000,00 | -20.000,00 |

La gestione finanziaria prevista per il 2014 determina un maggiore costo complessivo di 20.000,00 euro.

Gli interessi passivi sono riferibili alle quote interessi dei mutui ancora in essere, finalizzati alla restituzione dei prestiti assunti intorno ai primi anni 2000 dalle precedenti Aziende territoriali di Siena e di Firenze per l'acquisizione delle Residenze Sperandie e Tolomei di Siena e Cipressino di Firenze.

Si prevede una sostanziale stabilità per il biennio successivo.

3.4 Differenza fra valore e costi della produzione

Il totale dei costi della produzione previsto per il 2014 è pari ad € **101.364.741,00** stimato in incremento rispetto a quanto previsto per il 2013 del 3,22%.

Il risultato della gestione caratteristica stimato per il 2014 presenta una differenza tra ricavi e costi pari a 455.000,00 euro in diminuzione di 163.095,14 euro rispetto a quanto evidenziato nel bilancio previsionale 2013; la previsione di una gestione finanziaria positiva permette di destinare maggiori risorse ai costi per attività caratteristiche.

Il pareggio di bilancio è raggiunto nel 2014 con la definizione di 435.000,00 euro di imposte determinate sulla base di quanto si stima di sostenere nel 2013. Per il biennio successivo si stima un lieve incremento del livello delle imposte.

3.5 Monitoraggio degli obiettivi di risparmio ai sensi della Legge Regionale n. 65/2010 - Bilancio previsionale 2014

In merito alle disposizioni applicative per gli Enti dipendenti della Regione Toscana, ai sensi della Legge Regionale n. 65 del 29 dicembre 2010 "Legge finanziaria per l'anno 2011", l'Azienda Regionale per il Diritto allo Studio della Toscana in sede di approvazione del Bilancio 2012, in applicazione delle misure di contenimento della spesa e verifica del bilancio preventivo, evidenzia quanto segue:

Riduzione dei contributi regionali per spese di funzionamento (Art. 3)

| | CONSUNTIVO 2010 | PREV 2013 | PREV 2014 | RIDUZIONE PREV 2014/CONS 2010 |
|---|--------------------|---------------|---------------|----------------------------------|
| TRASFERIMENTI DA REGIONE TOSCANA PER SPESE DI FUNZIONAMENTO | 30.500.000,00 | 26.975.000,00 | 16.400.000,00 | -46,23% |

E' stata operata la riduzione di almeno il 5% dei Trasferimenti Regionali per spese di funzionamento, rispetto al Bilancio d'esercizio 2010.

Riduzione della spesa del personale (Art. 2)

| | CONSUNTIVO 2010 | PREV 2013 | PREV 2014 | RIDUZIONE PREV 2014/CONS 2010 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------|
| COSTO DEL PERSONALE | 17.210.653,95 | 14.334.690,20 | 14.036.500,00 | -18,44% |
| SALARI E STIPENDI | 12.800.823,77 | 11.006.676,20 | 10.710.900,00 | |
| ONERI SOCIALI | 3.023.048,27 | 2.988.014,00 | 2.945.600,00 | |
| TFR E TRATTAMENTO QUIESCENZA | 69.546,72 | 35.000,00 | 35.000,00 | |
| ALTRI COSTI PER IL PERSONALE | 865.882,68 | 5.000,00 | 5.000,00 | |
| IRAP | 451.352,51 | 300.000,00 | 340.000,00 | |

La voce di costo rilevata nel Bilancio di previsione 2014 comprende tutti i rapporti riconducibili alla spesa per il personale (a tempo indeterminato, indeterminato, part-time e interinale, LSU) e viene prevista in diminuzione del 18,44% rispetto al Bilancio d'esercizio 2010.

Riduzione delle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (Art. 2)

| | CONSUNTIVO 2010 | PREV 2013 | PREV 2014 | RIDUZIONE PREV 2014/CONS 2010 |
|---|--------------------|-----------|-----------|----------------------------------|
| SPESE DI PUBBLICITA', PROMOZIONE, RAPPRESENTANZA E CONVEGNI | 5.113,76 | 0,00 | 1.100,16 | -78,49% |

Le spese per pubblicità, promozione e rappresentanza, convegni sono previste in diminuzione rispetto al Bilancio d'esercizio 2010 del 78,49%, stante l'importo già esiguo delle stesse.

Costo sostenuto per gli organi:

| | CONSUNTIVO 2010 | PREV 2013 | PREV 2014 |
|----------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| COMPENSI AMMINISTRATORI | 66.406,89 | 4.512,00 | 4.900,00 |
| COMPENSI COLLEGIO REVISORI | 45.408,32 | 11.081,24 | 11.100,00 |
| TOTALE | 111.815,21 | 15.593,24 | 16.000,00 |

Anche per il Bilancio di previsione 2014 si è elaborata la previsione facendo riferimento alle disposizioni sui compensi degli Organi introdotte con la Legge Regionale n. 65/2010. I compensi dei Revisori sono al lordo degli oneri riflessi, dell'Iva e del rimborso spese dovuto per Legge.

Costituzione del Collegio dei Revisori:

- **Dott. Cesare Cava Presidente**, nominato con Deliberazione del Consiglio Regionale n. 7 del 06/06/2011 - compenso annuo pari al 3% dell'indennità del Presidente della Regione pari a 3.792,00 euro al netto degli oneri riflessi e del rimborso spese;
- **Dott. Filippo Sani**, nominato con Deliberazione del Consiglio Regionale n. 7 del 06/06/2011 - compenso annuo pari al 2% dell'indennità del Presidente della Regione pari a 2.528,00 euro al netto degli oneri riflessi e del rimborso spese;
- **Dott. Fabrizio Zecchi**, nominato con Deliberazione del Consiglio Regionale n. 7 del 06/06/2011 - compenso annuo pari al 2% dell'indennità del Presidente della Regione pari a 2.528,00 euro al netto degli oneri riflessi e del rimborso spese;

Costituzione del Consiglio di Amministrazione al 3/12/2013:

Marco Moretti Presidente, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 223 del 29/11/2010 – Gettone di presenza € 30,00 a seduta;

Daniela Galanti, nominata con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 223 del 29/11/2010 – Gettone di presenza € 30,00 a seduta;

Simone Consani, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 223 del 29/11/2010 – Gettone di presenza € 30,00 a seduta;

Giovanni Maria Avena, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 223 del 29/11/2010 – Gettone di presenza € 30,00 a seduta;

Anna Nozzoli Delegata permanente del Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 64 del 13/04/2011 – Gettone di presenza € 30,00 a seduta;

Raffaele Maio, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 99 del 07/05/2012 – Gettone di presenza € 30,00 a seduta;

Chiara Bianchi Presidente del Consiglio Territoriale degli Studenti di Firenze, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 155 del 24/09/2013 – Gettone di presenza € 30,00 a seduta;

Guido Cioni Presidente del Consiglio Territoriale degli Studenti di Pisa, nominato con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 177 del 09/10/2012 – Gettone di presenza € 30,00 a seduta;

Giuseppe De Michele Presidente del Consiglio Territoriale degli Studenti di Siena, nominata con Decreto Presidente della Giunta Regionale n. 44 del 19/03/2013 – Gettone di presenza € 30,00 a seduta;