

Il bilancio di previsione 2020-2022 è stato predisposto secondo gli schemi previsti dal Decreto Legislativo n. 118/2011 e successive modificazioni e integrazioni, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi.

La normativa prevede che il bilancio finanziario sia articolato in titoli e tipologie per la parte entrata e in missioni e programmi per la parte spesa; ai fini della gestione le tipologie della parte entrata sono ripartite in categorie, capitoli ed eventualmente in articoli e i programmi della parte spesa sono articolati in titoli, macroaggregati, capitoli ed eventualmente in articoli.

I Titoli sono definiti in base alla fonte di provenienza delle entrate. Le Tipologie sono definite in base alla natura delle entrate nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza.

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. I programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle Missioni. Essi costituiscono, per la spesa, l'unità di approvazione del bilancio (art. 13 e 14 del Dlgs 118/11 e smi).

L'elaborazione del bilancio tiene conto degli obiettivi prioritari caratterizzanti la missione istituzionale dell'Ente nell'ambito del contesto normativo definito dalla Legge Regionale n. 6/2018 *“Disposizioni per il riconoscimento e il sostegno del diritto allo studio e la promozione della conoscenza nella Regione”* attraverso la quale l'Ente pubblico dipendente per il diritto agli studi universitari del Lazio - Laziodisu è stato riordinato nell'Ente regionale per il diritto allo studio e la promozione della conoscenza DiSCo.

L'istituzione del nuovo Ente regionale è volta non solo a garantire il diritto allo studio agli studenti universitari ma a promuovere la conoscenza affiancando alle politiche classiche di diritto allo studio universitario anche la promozione dei diritti alla conoscenza intesa come strumento di inclusione sociale, diritto di cittadinanza, partecipazione democratica e sviluppo del territorio. La Regione considera in particolare la conoscenza come un sistema integrato tra scuola, università e istituti di alta cultura, formazione professionale, ricerca, innovazione ed accesso al mondo del lavoro. L'obiettivo è dunque quello di incentivare un'economia della conoscenza legata allo sviluppo di tutto il territorio regionale.

La Regione Lazio negli ultimi anni, attraverso Laziodisu ora DiSCo, ha investito significative risorse finanziarie derivanti dal Fondo Sociale Europeo a sostegno di politiche volte:

- alla promozione del diritto allo studio universitario attraverso il progetto “In Studio” che, negli ultimi anni accademici, ha consentito di abolire la figura dello studente idoneo “non vincitore” e di

raddoppiare il numero di vincitori di borsa di studio passando dai 10.600 studenti del 2013 ai 22.104 per l'a.a. 2018/2019 fino al concorso per l'a.a. 2019/2020 con n. 24.593 studenti aventi diritto al beneficio e dove verranno impiegati circa 89.2 ML di Euro, con l'auspicio che DiSCo riesca a mantenere il primato delle Regioni Italiane per il riparto del Fondo Integrativo Statale;

- alla promozione di politiche volte ai servizi attivi di orientamento al lavoro con la rete Porta Futuro, che ha raggiunto oltre 55.921 destinatari negli ultimi quattro anni;
- all'internazionalizzazione dell'offerta formativa con il Progetto Torno Subito che ad oggi ha finanziato 8.232 progetti per un totale di circa 108 ML di Euro.

Con Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00016 del 06.02.2019 "Nomina del Presidente del Consiglio di amministrazione dell'Ente regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza – DISCO" è stata disposta la nomina del dott. Alessio Pontillo quale Presidente del Consiglio di amministrazione dell'Ente regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza – DiSCo con decorrenza dal decreto di costituzione del Consiglio di amministrazione dell'Ente, per la durata prevista ai sensi dell'articolo 7, comma 2 della legge regionale n. 6/2018".

Con Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00211 del 07.08.2019 "Costituzione del Consiglio di amministrazione dell'Ente regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza – DISCO" è stata disposta tra l'altro la Costituzione del Consiglio di amministrazione dell'Ente regionale per il Diritto allo Studio e la Promozione della Conoscenza – DISCO, ai sensi dell'articolo 8, comma 1 della legge regionale 27 luglio 2018 n. 6".

Il bilancio di previsione finanziario, come previsto dalla richiamata normativa, espone separatamente l'andamento delle entrate e delle spese riferite ad un orizzonte temporale almeno triennale ed ha carattere autorizzatorio. Le previsioni riguardanti il primo esercizio sono di competenza e di cassa, e di sola competenza per i due esercizi successivi. Il bilancio è tenuto sulla base del principio di competenza finanziaria c.d. "potenziata" e affiancato da una contabilità economico patrimoniale.

Il bilancio di previsione, è stato elaborato in condivisione con i Dirigenti dei Presidi territoriali e i Dirigenti di Area, tenendo conto, prioritariamente dei vincoli derivanti:

- dai contratti in essere;
- dalla programmazione di spesa biennale degli acquisti di forniture;
- dalla programmazione triennale delle opere pubbliche;

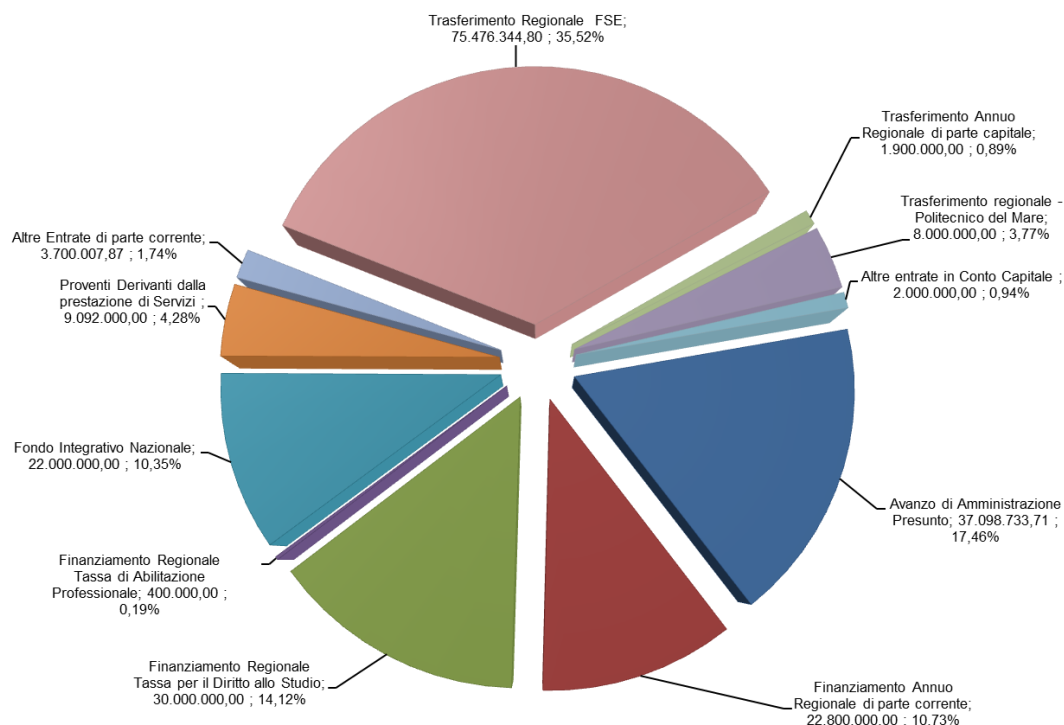
e di tutte le altre spese necessarie per il mantenimento ed il miglioramento di funzioni finalizzate alla realizzazione delle attività e degli obiettivi dell'Ente.

LE ENTRATE

Le poste previste in questa sezione sono state valorizzate tenendo conto dei trasferimenti Regionali e Statali sia di parte corrente sia di parte capitale, dei trasferimenti Regionali nell'ambito del Fondo Sociale Europeo, e per quanto concerne le entrate proprie o extratributarie (proventi derivanti dal servizio mensa, dal servizio residenza, dai canoni di locazione immobili, dalle previsioni di recupero per revoche da borse di studio, dai rimborsi per spese di personale e su base forfettaria per le attività svolte da Di.S.Co. e da altre entrate diverse) dell'andamento della gestione dei servizi nei precedenti esercizi, della popolazione studentesca, del volume dei servizi che saranno erogati e potenziati nell'esercizio di riferimento e della rivisitazione dei parametri per la rideterminazione delle fasce di accesso al servizio di mensa, in linea con quanto già indicato nel Decreto del Commissario Straordinario dell'Ente n. 10 del 03 Aprile 2017.

Le entrate previste per l'annualità 2020 ammontano ad Euro 212.467.086,38 al netto del Fondo Pluriennale Vincolato e delle altre poste tecniche la cui somma è pari ad euro 145.199.101,73, per una risultanza generale della parte Entrata pari ad euro 357.666.188,11.

Tipo Entrate	Entrate	Incidenza %
Avanzo di Amministrazione Presunto	37.098.733,71	17,46
Finanziamento Annuo Regionale di parte corrente	22.800.000,00	10,73
Finanziamento Regionale Tassa per il Diritto allo Studio	30.000.000,00	14,12
Finanziamento Regionale Tassa di Abilitazione Professionale	400.000,00	0,19
Fondo Integrativo Nazionale	22.000.000,00	10,35
Proventi Derivanti dalla prestazione di Servizi	9.092.000,00	4,28
Altre Entrate di parte corrente	3.700.007,87	1,74
Trasferimento Regionale FSE	75.476.344,80	35,52
Trasferimento Annuo Regionale di parte capitale	1.900.000,00	0,42
Trasferimento Regionale in c/capitale - Politecnico del Mare	8.000.000,00	3,77
Altre entrate di parte capitale	2.000.000,00	1,41
	212.467.086,38	100,00
Anticipazioni Tesoriere	5.000.000,00	3,44
Reverse Split (sterilizzazione IVA)	2.500.000,00	1,72
Partite di Giro e conto terzi	93.069.000,00	64,10
FVP	44.630.101,73	30,74
	145.199.101,73	100,00
Totale Entrate	357.666.188,11	



Le assegnazioni regionali di parte corrente, pari ad Euro 128.676.344,80 che rappresentano il 77,53% di tutte le entrate di natura corrente pari ad euro 165.968.352,67 constano in:

- euro 22.800.000,00 quale trasferimento annuo di parte corrente per le spese di Personale, funzionamento amministrativo e per tutti gli interventi i servizi e le prestazioni a favore degli studenti;
- euro 75.476.344,80 quale trasferimento a valere sul Fondo Sociale Europeo;
- euro 30.000.000,00 quale trasferimento presunto per l'introito della tassa regionale per il diritto allo studio universitario;
- euro 400.000,00 quale trasferimento presunto per l'introito della tassa di abilitazione professionale;

Il totale delle assegnazioni regionali in conto capitale, al netto di quelle derivanti dall'avanzo di amministrazione presunto e dal Fondo Pluriennale Vincolato, sono quantificate in Euro 11.900.000,00 e possono essere così rappresentate:

- Euro 900.000,00 da trasferimento ordinario presunto. Nell'ultimo triennio l'Ente non ha più beneficiato di tale fondamentale risorsa per il mantenimento ed il potenziamento delle strutture

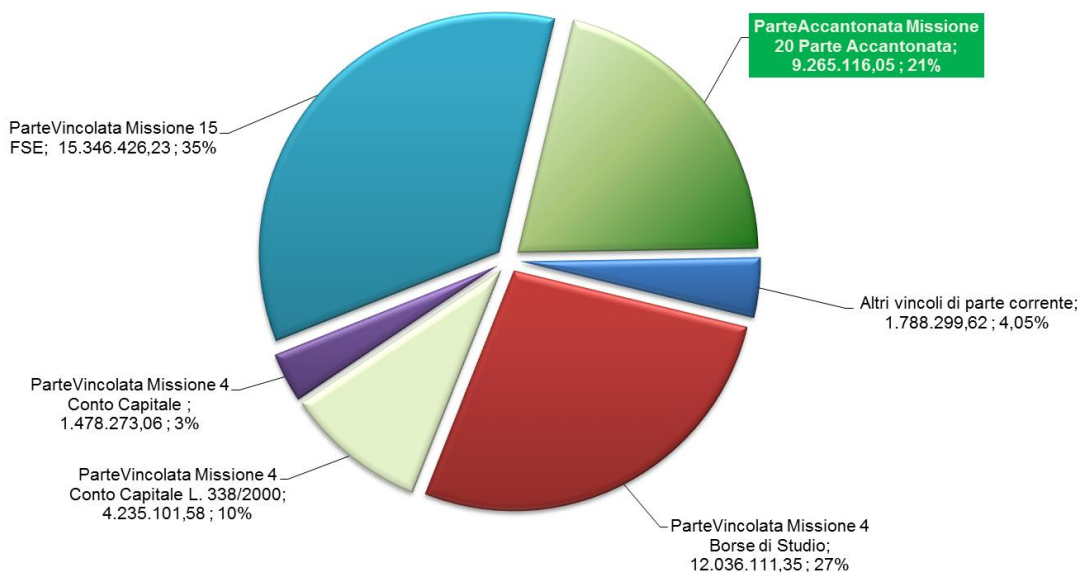
dell'Ente, ed in particolar modo quelle destinate al servizio abitativo a favore degli studenti Fuori Sede.

- Euro 1.000.000,00 quale contributo della Regione Lazio volto alla messa in sicurezza e recupero di circa 80 posti letto presso la Residenza "Vittorio MARRAMA";
- Euro 2.000.000,00 dalla previsione di alienazione di beni DiSCo finalizzata alla realizzazione di una nuova mensa per la sede di Cassino; gli immobili per i quali dovrebbe essere prevista la vendita sono i 9 appartamenti di Via del Macao a Roma e le ex residenze di Via Arigni, gli ex uffici di Via Garigliano e i 10 appartamenti di Via Madonna di Loreto a Cassino;
- Euro 8.000.000,00 per trasferimento della Regione Lazio ai fini della realizzazione delle opere e degli interventi presso il Politecnico del Mare di Ostia, come previsto dalla deliberazione n. 526 del 28 settembre 2018 della Giunta Regionale del Lazio.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Il risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019 rileva un avanzo di amministrazione che è pari a euro 44.149.327,89, ed è così articolato:

- euro 9.265.116,05 quale parte accantonata
- euro 34.884.211,84 quale parte vincolata;



La quota di avanzo di amministrazione presunto applicata all'annualità 2020 è pari a euro 37.098.733,7, la cui più analitica provenienza è di seguito rappresentata:

- Euro 12.036.111,32 dalla gestione dei benefici a concorso di natura vincolata; l'avanzo presunto è derivante dall'insussistenza di impegni relativi agli anni accademici:
 - ✓ '15/'16 per euro 1.385.645,29;
 - ✓ '17/'18 per euro 11.015.111,35.
- Euro 15.346.426,23 nell'ambito dei progetti afferenti al Fondo Sociale Europeo; l'economia rilevata è derivante dal posticipo dell'utilizzo delle risorse stanziato nel corso del 2019 così come illustrato nella seguente tabella, le economie verranno re-impiegate nel corso del 2020 per le medesime finalità:

PORTA FUTURO GENERAZIONI	5.225.301,86
TORNO SUBITO 14-20	2.269.403,96
OFFICINA CTM	79.134,47
OFFICINA CTM (NUOVA EDIZIONE 2017-2020)	162.253,62
IN STUDIO GENERAZIONI EDIZIONE 2016	109.953,41
IN STUDIO GENERAZIONI EDIZIONE 2017	133.236,50
IN STUDIO GENERAZIONI EDIZIONE 2018	215.278,56
COOWORKING GENERAZIONI	928.842,29
TORNO SUBITO GENERAZIONI EDIZIONE 2016	540.764,61
TORNO SUBITO GENERAZIONI EDIZIONE 2017	2.183.575,06
TORNO SUBITO GENERAZIONI EDIZIONE 2018	378.453,40
GESTIONE CONTRATTI TD (FSE)	0,00
TORNO SUBITO GENERAZIONI 2 edizione 2019-2020-2021	1.448.135,79
HUB GENERAZIONI 2	0,00
IN STUDIO GENERAZIONI 2	0,00
PORTA FUTURO GENERAZIONI 2	0,00
OFFICINA CTM GENERAZIONI	1.038.048,48
PROGETTO FORMAZIONE E CULTURA GENERAZIONI 2	80.098,43
PROGETTO POTENZIAMENTO ATENEI GENERAZIONI 2	549.237,23
TUTORAGGIO PER GLI STUDENTI UNIVERITARI DETENUTI	4.708,56

- Euro 1.788.299,62 da eliminazione di somme accantonate al fondo residui passivi perenti di parte corrente per insussistenza del debito per un importo pari ad euro 870.078,25 e da economie derivanti dall'ex progetto OOSS da rimborsare alla Regione Lazio per un importo pari ad euro 918.221,37;
- Euro 567.534,22 da fondo residui passivi perenti di parte corrente;
- Euro 521.000,00 da fondo di riserva per spese obbligatorie ed impreviste;
- Euro 500.000,00 da fondo oneri da contenzioso;
- Euro 4.235.101,58,11 dalla realizzazione degli interventi di cui alla L. 338/2000;
- Euro 625.987,65 da fondo residui perenti di parte capitale;
- Euro 1.478.273,06 da altri investimenti vincolati.

LE SPESE

L'Ufficio Bilancio ha rimodulato la struttura di bilancio - sempre nel rispetto degli schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. - per adeguarlo al nuovo assetto organizzativo dell'Ente, in linea con quanto disposto:

- dal il Decreto del Commissario Straordinario n. 13/05/2019 concernente l'approvazione della riorganizzazione temporanea delle strutture dell'Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la Promozione della Conoscenza – DiSCo;
- dalla Determinazione Direttoriale n. 2142 del 28/06/2019, concernente gli obiettivi dei Dirigenti Responsabili delle Aree e dei Presidi Territoriali di DiSCo per l'anno 2019 ed in particolare l'Obiettivo Specifico 3 "Razionalizzazione della struttura gestionale riguardante gli schemi di bilancio" di spettanza dell'Area 1;

Tale rimodulazione, consente di facilitare le attività di programmazione, di previsione, di rendicontazione e di monitoraggio relative alla gestione delle risorse finanziarie dell'Ente, dando la possibilità ad ogni Dirigente di Area o Presidio Territoriale e/o ad ogni singola P.O. di operare nell'ambito del bilancio sulle voci di propria competenza.

Le previsioni di spesa sono state formulate in coerenza con le risorse di entrata disponibili e sono state allocate in relazione ai vincoli di provenienza, alle esigenze funzionali ed agli obiettivi concretamente perseguibili in coerenza con quanto disposto dall'art. 2 della Legge Regionale 6/18 recante disposizioni per il riconoscimento e il sostegno del diritto allo studio e la promozione della conoscenza nella Regione.

In relazione alle competenze istituzionali che caratterizzano l'Ente regionale DiSCo, sono attivate le seguenti Missioni (i correlati Programmi sono illustrati nella successiva tabella sinottica):

- Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione
- Missione 4: Istruzione e diritto allo studio
- Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale
- Missione 20: Fondi accantonamenti;
- Missione 60: Anticipazioni finanziarie;
- Missione 99: Servizi per conto terzi.

La risultanza generale della parte spesa ammonta a complessivi euro 357.666.188,11 che suddivisa per Titoli è così valorizzata:

- Titolo 1 Spese di Parte Corrente Euro 240.845.857,48;
- Titolo 2 Spese di Parte Capitale Euro 18.751.330,63;
- Titolo 5 Anticipazioni di Tesoreria Euro 5.000.000,00;
- Titolo 7 Partite di giro e Conto Terzi 93.069.000,00;

Nella tabella che segue viene rappresentato il dettaglio della spesa, suddiviso per Titoli, Missioni e Programmi:

TITOLO	MISS	DESCRIZIONE PROGRAMMI		2020	
- 1 - Spese di parte corrente	01	01	Organi istituzionali	332.800,00	
		02	Segreteria generale	569.870,00	
		03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	3.326.088,31	
		06	Ufficio tecnico	750.900,00	
		08	Statistica e sistemi informativi	731.400,00	
		10	Risorse umane	4.711.705,80	
		11	Altri servizi generali	434.554,20	
	Totale Missione 1				10.857.318,31
	04	04	Istruzione universitaria	121.729.937,90	
	Totale Missione 4				121.729.937,90
	15	04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale	105.801.886,47	
Totale Missione 15				105.801.886,47	
20	01	Fondo di riserva	1.021.000,00		
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	868.180,58		
	03	Altri fondi	567.534,22		
Totale Missione 20				2.456.714,80	
Totale di Parte Corrente				240.845.857,48	
- 2 - Spese di parte Capitale	01	06	Ufficio tecnico	130.203,71	
	01	08	Statistica e sistemi informativi	488.000,00	
	Totale Missione 1				618.203,71
	04	04	Istruzione universitaria	17.152.628,06	
	Totale Missione 4				17.152.628,06
	15	04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale	354.511,21	
Totale Missione 15				354.511,21	
20	03	Altri fondi	625.987,65		
Totale Missione 20				625.987,65	
Totale di Parte Capitale				18.751.330,63	
- 5 - Anticip. di Tesoreria	60	01	Anticipazioni di tesoreria	5.000.000,00	
	Totale Missione 20				5.000.000,00
Totale di Anticipazioni di Tesoreria				5.000.000,00	
- 7 - P.di G. e Conto Terzi	99	01	Servizi per conto terzi e partite di giro	93.069.000,00	
	Totale Missione 60				93.069.000,00
	Totale Partite di Giro e Conto Terzi				93.069.000,00
Totale Complessivo				357.666.188,11	

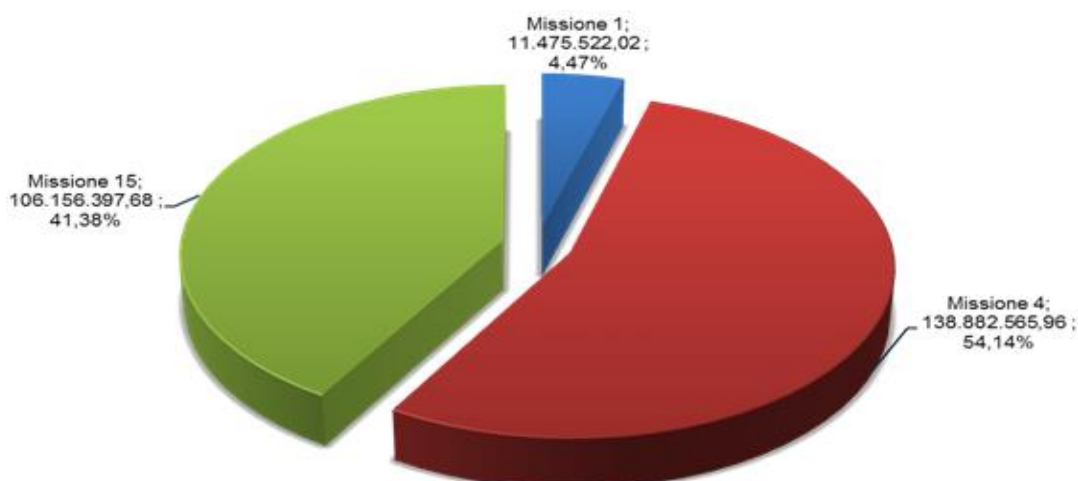
La spesa presenta una notevole rigidità dovuta da una elevata incidenza delle spese fisse ed incomprimibili afferenti soprattutto all'erogazione dei servizi agli studenti, per i quali, tra l'altro, per l'anno 2020 è previsto un potenziamento attraverso:

- l'apertura di due nuove mense, una nel presidio territoriale di Roma Città Metropolitana e l'altra nel Presidio Territoriale Settentrionale;
- interventi di manutenzione straordinaria presso tre residenze con l'incremento di circa 229 posti letto, di cui:

- n. 76 presso la Residenza “Boccone del Povero”;
- n. 80 presso la Residenza “Vittorio Marrama”;
- n. 73 presso la Residenza “Nora Federici”.

Solo nell’ambito della Missione 4 “Istruzione e diritto allo studio”, Programma 04 “Istruzione universitaria” per la gestione degli interventi servizi e prestazioni a favore degli studenti per l’annualità 2020 al macroaggregato “acquisto di beni e servizi”, sono stati stanziati, Euro 20.087.344,34.

Per l’Ente DiSCo il bilancio è circoscritto sostanzialmente nella Missione 4 “Istruzione e diritto allo Studio”, e nella Missione 15 “Politiche per il lavoro e la formazione professionale” dove sono allocate, al netto delle Missioni “tecniche” 20, 60 e 99, il 95,52% delle risorse finanziarie.



Missione 1 Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione

Le risorse allocate in questa missione, pari ad Euro 11.475.522,02 comprendono le spese per il funzionamento amministrativo e riguardano:

- indennità di carica di tutti gli Organi Istituzionali dell’ Ente per euro 260.000,00 circa;
- retribuzione del Personale che svolge attività afferenti alla missione stessa e tutte le spese per il trattamento accessorio e di risultato di tutto il personale dell’Ente per euro 4.758.000,00 circa;
- aggiornamento professionale del personale di categoria e dirigenziale per euro 132.000,00 circa;

- buoni pasto per euro 200.000,00 circa;
- oneri da contenzioso per euro 430.000,00 circa;
- servizi informatici e di telecomunicazioni per euro 465.000,00 circa;
- investimenti per euro 620.000,00;
- acquisto di beni e servizi per euro 4.500.000,00 circa.

Missione 4 Istruzione universitaria

Le risorse allocate in questa missione ricomprendono le attività istituzionali dell'Ente in linea con quanto disposto dall'Art 5 interventi, servizi e prestazioni dalla Legge Regionale n.6 /18.

Di seguito si illustrano i principali servizi destinati agli studenti:

- **Bando Diritto allo Studio**

Le risorse stanziare per questa gestione, ammontano ad euro 95.310.129,30 di cui euro 30.079.017,95 provenienti da Fondo Pluriennale Vincolato ed Euro 12.036.111,35 derivanti dalla quota di avanzo vincolato presunto. La restante somma pari ad euro 53.195.000,00 è riconducibile per euro 22.000.000,00 a Fondo Integrativo Statale, per 30.000.000,00 a trasferimenti per introito di tassa regionale e per euro 1.195.000,00 a Revoche da Borse di Studio.

L'obiettivo strategico fondamentale per l'Ente, è quello di concedere la borsa di studio a tutti gli idonei al beneficio, anche attraverso l'impiego di diverse forme di finanziamento.

- **Servizi Residenziali**

La continua sofferenza delle disponibilità abitative rispetto agli idonei di posto alloggio, anche a seguito del progressivo incremento degli studenti fuori sede, ha richiamato l'attenzione dell'Ente; pertanto nel corso del 2020 sono stati programmati significativi interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria volti, in questa prima fase, al recupero di circa 229 posti letto, per un totale complessivo di n. 2.795 distribuiti su 19 presidi residenziali.

Il totale delle risorse destinate alla gestione del servizio alloggio ammonta a Euro 10.980.000,00 circa di cui per:

Descrizione degli interventi relativi alla gestione delle residenze	Importo
AGEVOLAZIONI PER IL TRASPORTO	52.500,00
PULIZIA LOCALI, DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE	1.681.094,47
SPESE DI VIGILANZA E PORTIERATO	3.356.500,00
UTENZE (ELETTRICHE IDRICHE E GAS) E CANONI	2.797.300,00
MANUTENZIONE ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI, AUTOMEZZI, MOBILI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE	2.286.200,00
SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	59.000,00
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	458.000,00
ASSICURAZIONI VARIE	80.000,00
BENI DI CONSUMO	21.218,00
TRASPORTI FACCHINAGGI	60.000,00
UTENZA (TELEFONICA)	30.000,00
IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	10.000,00
TASSA E/O CANONE OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	150,00
TASSA DI CIRCOLAZIONE DEI VEICOLI A MOTORE	500,00
ACQUISTO DI SERVIZI PER VERDE ED ARREDO URBANO	87.600,00
ADDITIONALE REGIONALE SUI CANONI PER LE UTENZE DI ACQUE PUBBLICHE	250,00
Totale Generale	10.980.312,47

Le fonti di finanziamento per la gestione del servizio di residenza sono prevalentemente quelle derivanti dal trasferimento annuo regionale di parte corrente e quelle derivanti dai proventi del servizio stesso, quest'ultima stimata in Euro 3.240.000,00, quindi pari al 29,50%
Concorrono, altresì, al potenziamento del servizio di residenza le risorse derivanti dalla L.338/2000 e le risorse stanziare per gli interventi di manutenzione straordinaria, commentate nell'apposita sezione dedicata agli investimenti.

- Servizi di Ristorazione

Anche in questo ambito l'Ente è sempre più attento al benessere degli studenti universitari, sia sotto il profilo qualitativo, sia della sostenibilità ambientale con la creazione di spazi ad alto livello di confort volti a rendere il momento di pausa familiare e socializzante.

DiSCo attualmente vanta nel territorio del Lazio di n 12 Mense Universitarie e n. 6 Punti di Ristoro.

Nel 2018 sono stati erogati circa 1.000.000,00 di pasti, di cui 586.000 in prima fascia.

E' stata messa in programmazione, per il 2020, l'apertura di una nuova mensa per il presidio territoriale di Roma Città Metropolitana e l'apertura di 1 punto di ristoro per il Presidio di Lazio Settentrionale.

Le risorse destinate per tale servizio ammontano ad Euro 7.850.000,00.

Le fonti di finanziamento in questo ambito sono quelle derivanti dal trasferimento annuo regionale e quelle derivanti dall'entrata diretta del servizio stesso, quest'ultima stimata in Euro 5.697.000,00 (comprensiva di quella derivante dall'erogazione dei pasti gratuiti per i vincitori di Borsa di Studio in sede e dalla previsione di aggiornamento della quota di contributo da parte degli studenti) se tale rivisitazione si realizzerà consentirà di registrare 72,57% di autofinanziamento della spesa.

- Servizio di Solidarietà (Disabili)

Un altro punto di rilevante importanza è quello rivolto agli studenti diversamente abili che anche per il 2020 conferma la copertura finanziaria a seguenti servizi:

- accompagnamento presso gli ambiti universitari;
- trasporto a tariffe agevolate;
- intervento socio-assistenziale destinato agli studenti interni ai presidi residenziali (quali ad esempio: aiuto alla persona per la cura dell'igiene, per lo svolgimento di piccole faccende domestiche, accompagnamento al mezzo di trasporto, fornita per l'intero arco delle 24 ore).

Le risorse destinate a tale servizio ammontano ad Euro 1.341.000,00, le cui fonti di finanziamento sono quelle derivanti dal trasferimento annuo regionale e dall'entrata diretta del servizio stesso, che è stata stimata in Euro 11.000 circa, pari allo 0,82% di autofinanziamento della spesa.

Nella sottostante tabella sono riepilogati le percentuali di incidenza di autofinanziamento rispetto alla spesa delle sopra riferite gestioni.

	Servizio Abitativo	Servizio Ristorazione	Servizio Disabili	Totale
Risorse Impiegate	10.980.312,47	7.850.000,00	1.341.000,00	20.171.312,47
Risorse derivanti dal Servizio	3.240.000,00	5.697.000,00	11.000,00	8.948.000,00
Autofinanziamento %	29,51	72,57	0,82	44,36

Il totale delle risorse impiegate per la totalità dei servizi nell'ambito della Missione 4, ammonta a complessivi euro 138.882.565,96, di cui euro 4.734.000,00 per spesa di personale e euro 17.152.628,06 per gli interventi gestiti in conto capitale, come di seguito illustrati.

- Investimenti

Il totale delle spese per investimenti nell'ambito di tutte le Missioni gestite dall' Ente è pari a complessivi euro 18.751.330,63, di cui in particolare euro 17.152.628,06 nell'ambito della Missione 4, così come esposto nella tabella che segue:

	Descrizione degli Investimenti	Importo
Missione 4	Interventi di manutenzione straordinaria beni immobili	100.000,00
	Acquisto beni mobili	392.000,00
	Acquisto impianti e macchinari mense e residenze universitarie	521.000,00
	Manutenzione straordinaria impianti e attrezzature	114.069,35
	Realizzazione nuove mense universitarie finanziate da Alienazioni	2.000.000,00
	Acquisto Hardware	8.000,00
	Interventi secondo L.338/2000 - I triennio	300.000,00
	Interventi secondo L.338/2000 - II triennio	2.089.906,82
	<i>di cui derivanti da Fondo Pluriennale Vincolato</i>	65.970,81
	Interventi secondo L.338/2000 - III triennio	2.002.651,89
	<i>di cui derivanti da Fondo Pluriennale Vincolato</i>	91.486,32
	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	1.200.000,00
	Altri interventi L. 338/2000 (Boccone del Povero) finanziati da risorse DiSCo	400.000,00
	Incarichi Professionali per la realizzazione di investimenti	25.000,00
Realizzazione Politecnico del Mare	8.000.000,00	
Missione 20	Fondo Residui Passivi Perenti di parte Capitale	625.987,65
Missione 1	Interventi di manutenzione straordinaria beni immobili	10.000,00
	Acquisto beni mobili	21.000,00
	Acquisto impianti e macchinari	19.000,00
	Attrezzature Varie	5.000,00
	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	50.203,71
	Incarichi Professionali per la realizzazione di investimenti	25.000,00
	Acquisto Hardware	368.000,00
	Sviluppo Software	120.000,00
	Investimenti FSE	354.511,21
Totale Investimenti		18.751.330,63

Nell'ambito della Missione 4 gli interventi sono così riassumibili:

- ✓ spesa per l'attuazione degli interventi di cui alla L.338/2000 è sostenuta totalmente dalla quota vincolata di Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2019 per un importo pari a euro 4.235.101,58 e dal Fondo Pluriennale Vincolato di entrata per euro 157.457,13;
- ✓ spesa per la conclusione degli altri interventi (oltre a quelli previsti dalla L. 338/2000) per adeguamento antisismico della residenza di Boccone del Povero è sorretta unicamente da una quota di avanzo vincolato proveniente da risorse dell'Ente DiSCo per un importo pari a euro 400.000,00;
- ✓ spesa per l'eventuale realizzazione di una nuova mensa universitaria presso il Presidio Meridionale di Cassino è finanziata dalla eventuale vendita di immobili di proprietà dell'Ente per un importo pari a euro 2.000.000,00;

- ✓ gli interventi e le opere affidate a DiSCo per la realizzazione del Politecnico del Mare di Ostia sono totalmente finanziate dal previsto trasferimento regionale per un importo pari a euro 8.000.000,00;
- ✓ spesa per le opere finalizzate al potenziamento e delle strutture di proprietà e quelle in uso dall'Ente pari all'importo di euro 2.369.069,35 è finanziato per euro 1.412.000,00 da trasferimenti regionali e per euro 948.069,35 da avanzo di amministrazione vincolato.

Missione 15 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale

Il totale delle poste iscritte in questa missione è pari ad Euro 106.156.397,68, di cui euro 354.511,21 assegnati agli investimenti nell'ambito del Fondo Sociale Europeo.

Le risorse provengono per euro 15.346.426,23 da avanzo di amministrazione vincolato, per euro 14.393.626,65 da fondo pluriennale vincolato e per la restante somma da:

- ✓ Tutoraggio per gli studenti universitari detenuti per euro 48.000,00;
- ✓ Torno Subito per euro 33.794.000,00;
- ✓ Hub Culturali per euro 1.500.000,00;
- ✓ In Studio per euro 26.407.000,00;
- ✓ Porta Futuro Lazio per euro 7.500.000,00;
- ✓ Potenziamento Atenei per euro 3.000.000,00
- ✓ Officina delle Arti Pier Paolo Pasolini – Canzone Teatro, Multimediale per euro 2.327.344,80
- ✓ Giroconto Fondi Spese del Personale per euro 940.000,00
- ✓ Giroconto Fondi Spese per Personale a Tempo Determinato per euro 900.000,00.

Le risorse assegnate ai diversi progetti per la prosecuzione del Piano per il rafforzamento delle opportunità per i giovani del Lazio denominato “GENERAZIONI II”, sono così ripartite:

Sviluppo Spesa Missione 15	Importo	di cui provenienti da	
		A.d.A.	F.P.V.
PORTA FUTURO LAZIO - GENERAZIONI	5.225.301,86	5.225.301,86	0,00
TORNO SUBITO 14-20	2.269.403,96	2.269.403,96	0,00
OFFICINA PIER PAOLO PASOLINI	79.134,47	79.134,47	0,00
OFFICINA PIER PAOLO PASOLINI (NUOVA EDIZIONE 2017-2020)	795.815,82	162.253,62	306.217,40
IN STUDIO GENERAZIONI EDIZIONE 2016	109.953,41	109.953,41	0,00
IN STUDIO GENERAZIONI EDIZIONE 2017	133.236,50	133.236,50	0,00
IN STUDIO GENERAZIONI EDIZIONE 2018	215.278,56	215.278,56	0,00
COOWORKING GENERAZIONI	928.842,29	928.842,29	0,00
TORNO SUBITO GENERAZIONI EDIZIONE 2016	3.301.756,94	540.764,61	2.760.992,33
TORNO SUBITO GENERAZIONI EDIZIONE 2017	2.183.575,06	2.183.575,06	0,00
TORNO SUBITO GENERAZIONI EDIZIONE 2018	1.672.083,40	378.453,40	1.293.630,00
GIROCONTO GESTIONE CONTRATTI TD (FSE)	900.000,00	0,00	0,00
TORNO SUBITO GENERAZIONI 2 edizione 2019-2020-2021	41.464.315,10	1.448.135,79	6.222.179,31
HUB CULTURALI GENERAZIONI 2	1.904.788,14	0,00	404.788,14
IN STUDIO GENERAZIONI 2	26.641.472,94	0,00	234.472,94
PORTA FUTURO LAZIO GENERAZIONI 2	9.925.210,98	0,00	2.425.210,98
OFFICINA PIER PAOLO PASOLINI GENERAZIONI	3.500.000,00	1.038.048,48	461.951,52
PROGETTO FORMAZIONE E CULTURA GENERAZIONI 2	80.098,43	80.098,43	0,00
PROGETTO POTENZIAMENTO ATENEI GENERAZIONI 2	3.833.421,26	549.237,23	284.184,03
TUTORAGGIO PER GLI STUDENTI UNIVERITARI DETENUTI	52.708,56	4.708,56	0,00
GIROCONTO SPESE DI PERSONALE	940.000,00	0,00	0,00
	106.156.397,68	15.346.426,23	14.393.626,65

Previsioni di Cassa

Le previsioni di cassa sono state elaborate tenendo conto del superamento dell'obbligo del pareggio di cassa. Il bilancio di previsione, infatti, è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, garantendo un fondo di cassa finale non negativo:

- + Fondo cassa iniziale
- + Incassi al netto del FCDE
- Pagamenti
- =Fondo cassa finale ≥ZERO

A norma del Principio contabile applicato di cui all'Allegato n. 4/1 al D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., l'unico limite previsto dalle vigenti norme è quello per cui le previsioni di cassa, non superino la somma dei residui più competenza. Il bilancio di previsione finanziario 2020-2022 pertanto, per il solo esercizio 2020, prevede, oltre che le previsioni di competenza anche le previsioni di cassa, che per la parte entrata ammontano ad euro 506.893.987,69 e per la parte spesa sono pari a euro 463.326.117,21. Il fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio è pari a euro 25.300.000,00.

Poste tecniche

Nell'ambito della Missione 20 sono state iscritte le seguenti poste:

Gestione Fondi - Missione 20	Importo
Fondo crediti di dubbia esigibilità	868.180,58
Fondo residui perenti di parte corrente e parte capitale	1.193.521,87
Fondo rischi spese legali	500.000,00
Fondo di riserva per spese obbligatorie ed impreviste	521.000,00
Totale	3.082.702,45

In particolare per la definizione del valore da attribuire al fondo crediti di dubbia esigibilità si è provveduto a:

- individuare le categorie di entrate stanziare che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione attraverso l'analisi dei singoli capitoli di bilancio;
- analizzare l'andamento di tali crediti negli ultimi cinque esercizi e delle rispettive riscossioni;
- calcolare la percentuale da accantonare per tipologia di entrata, optando per la modalità della "media semplice";

Tale accantonamento rappresenta un fondo rischi diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell'esercizio, possano finanziare spese esigibili nel corso del medesimo esercizio. Sono oggetto di svalutazione le entrate correnti relative a:

- ✓ revoche di borse di studio a studenti che, a seguito di verifica, non sono risultati in possesso dei prescritti requisiti da bando;
- ✓ introiti per servizi alloggio nella misura in cui il beneficio è oggetto di revoca verso quegli studenti che non hanno ottenuto i requisiti di merito previsti dal bando stesso e devono pagare il beneficio, inizialmente concesso gratuitamente;
- ✓ proventi da servizi vari, introiti derivanti da rimborsi di terzi, entrate eventuali e varie in considerazione che per questa tipologia di incassi esiste comunque un'alea nella riscossione.

Nel corso dell'esercizio, ed in particolare in fase di riequilibrio e di assestamento di bilancio, gli accantonamenti verranno rivisti in considerazione degli accertamenti maturati e di eventuali variazioni degli stanziamenti di previsione.

Nell'ambito della Missione 60 è stato stanziato l'importo di 5.000.000,00 di euro quale eventuale anticipazione di tesoreria destinata a fronteggiare esigenze di liquidità; le eventuali relative movimentazioni

saranno esposte in allegato al rendiconto di gestione al 31 dicembre ai fini della conciliazione con il conto del tesoriere.

Nell'ambito della Missione 99 sono allocati gli stanziamenti per le partite c/terzi e le partite di giro, la cui equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni è garantita dalla correlazione in base alla quale sono registrate e imputate nell'esercizio in cui l'obbligazione è perfezionata e non nell'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile. L'elevato ammontare (93.069.000,00) iscritto è riconducibile principalmente allo stanziamento relativo al riversamento delle disponibilità liquide su contabilità speciale della Regione Lazio pari a euro 55.000.000,00 e allo stanziamento presunto per la regolarizzazione dell'introito della tassa regionale per il diritto allo studio e della tassa di abilitazione professionale pari alla somma di euro 30.400.000,00.

Copia