

DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE di DiSCo

n. 33 del 30 GIUGNO 2020

L'anno duemilaventi, il giorno 30 del mese di giugno alle ore 10.30 presso la Sala Conferenze PFL in Via Cesare De Lollis, 22, a seguito di apposita convocazione si è riunito il Consiglio di Amministrazione e sono rispettivamente presenti quali membri del C.d.A.:

Dott. Alessio Pontillo	Presidente C.d.A.
Dr.ssa Clara Musacchio	Componente C.d.A.
Dott. Matteo Maiorani	Componente C.d.A.
Dott. Giovanni Quarzo	Componente C.d.A.
Sig. Antonino Carbonello	Componente C.d.A.

Assistono alla seduta:

Dott. Luciano Lilla	Presidente Revisori dei conti
Dott. Paolo Cortesini	Direttore Generale
In videoconferenza	
Sig. Luigi Gaglione	Presidente Consulta

La funzione di Segretario verbalizzante è svolta dal Direttore Generale Dott. Paolo Cortesini.

Oggetto: Adozione del Rendiconto della Gestione di DiSCo esercizio finanziario 2019 e del Piano degli indicatori.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Vista la Legge Regionale 27 luglio 2018 n.6 avente ad oggetto "Disposizioni per il riconoscimento e il sostegno del diritto allo studio e la promozione della conoscenza nella Regione", con la quale è stato istituito l'Ente regionale per il diritto allo studio e la promozione della conoscenza - DiSCo;

Visto il Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00016 del 6 febbraio 2019 avente ad oggetto "Nomina del Presidente del Consiglio di amministrazione dell'Ente regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza - DISCO";

Preso atto di quanto disposto dalla Legge Regionale 19 luglio 2019 n. 6, art. 1 "Modifica all'articolo 25 legge regionale 27 luglio 2018, n. 6 "Disposizioni per il riconoscimento e il sostegno del diritto allo studio e la promozione della conoscenza nella Regione":
- "[...]il Consiglio di amministrazione è costituito soltanto dal Presidente e da uno o più dei componenti già designati [...]";

Visto il Decreto del Presidente della Regione Lazio 7 agosto 2019, n. T00211 avente ad oggetto "Costituzione del Consiglio di amministrazione dell'Ente regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza - DISCO";

Visto il Decreto del Presidente della Regione Lazio del 15 novembre 2019 N.T00275 avente ad oggetto "Integrazione del Consiglio di amministrazione dell'Ente regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza - DISCO";

Vista la delibera n. 1 del 25 settembre 2019 con la quale è stato approvato lo "Statuto dell'Ente regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza - DISCO";

Vista la Legge Regionale del 20 novembre 2001 n.25, concernente "Norme in materia di programmazione, bilancio e contabilità della Regione" e in particolare gli artt. n. 34, n. 35, n. 40, n. 41 e n. 60;

Visto il Decreto Legislativo del 23 giugno 2011, n.118 e s.m.i. recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n.42";

Visti i seguenti provvedimenti adottati in materia di bilancio di previsione finanziario di DiSCo, 2019-2021:

- Decreto n. 27 del 12/11/2018 avente ad oggetto: "Adozione del bilancio di previsione finanziario 2019 - 2021 dell'Ente regionale per il diritto allo studio e la promozione della conoscenza - DiSCo";
- Decreto n. 1 del 16/01/2019 avente ad oggetto: "Bilancio di previsione finanziario 2019 - 2021 dell'Ente regionale per il diritto allo studio e la promozione della conoscenza - DiSCo: Approvazione dell'aggiornamento dell'allegato al bilancio di previsione di cui all'art. 11, comma 3, lett. a) concernente il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione";
- Decreto n. 2 del 16/01/2019 avente ad oggetto: "Bilancio di previsione finanziario 2019 - 2021 dell'Ente regionale per il diritto allo studio e la promozione della conoscenza - DiSCo: Adozione variazione n. 1";
- Decreto n. 3 del 24/01/2019 avente ad oggetto: "Bilancio di previsione finanziario 2019 - 2021 dell'Ente regionale per il diritto allo studio e la promozione della conoscenza - DiSCo: Adozione Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di bilancio";
- Decreto n. 6 del 06/03/2019 avente ad oggetto: "Bilancio di previsione finanziario 2019-2021 dell'Ente regionale per il diritto allo studio e la promozione della conoscenza - DiSCo: Adozione variazione n. 2";
- Decreto n. 14 del 17/05/2019 avente ad oggetto: "Bilancio di previsione finanziario 2019-2021 dell'Ente regionale per il diritto allo studio e la promozione della conoscenza - DiSCo: Adozione variazione n. 3";
- Decreto n.19 del 31/05/2019 avente ad oggetto: "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2018 e dei residui perenti ex art.3, comma 4 del D. Lgs. n.118/2011 e contestuale variazione n.4 al Bilancio di previsione finanziario di DiSCo 2019-2021 funzionale alle re-imputazioni dei residui attivi e passivi";
- Decreto n. 24 del 01/07/2019 avente ad oggetto: "Adozione del Rendiconto della Gestione di DiSCo esercizio finanziario 2018 e del Piano degli indicatori";
- Decreto n. 25 del 26/07/2019 avente ad oggetto: "Bilancio di previsione finanziario di DiSCo 2019-2021: Adozione variazione n.

5: Assestamento generale e salvaguardia degli equilibri di bilancio dell'esercizio 2019";

- Determinazione Direttoriale n. 2743 del 24/09/2019 avente ad oggetto "Bilancio di previsione finanziario 2019-2021 dell'Ente regionale per il diritto allo studio e la promozione della conoscenza - DiSCo: Adozione variazione n. 6";
- Delibera n 21 del 26/11/2019 avente ad oggetto: "Bilancio di previsione finanziario 2019-2021 di DiSCo: Adozione variazione n. 7"

Visti gli esiti della verifica dei crediti e debiti verso la Regione di cui al verbale n. 2 del Collegio del 20 febbraio 2020 e alla nota prot. n. 0147774/20 del 28/08/2020 avente ad oggetto: "Trasmissione asseverazione partite debitorie/creditorie Regione Lazio/DiSCo (art. 11 comma 6, lettera j del D.Lgs. N. 118/2011)"; così come alla nota di riscontro della Regione Lazio Registro Ufficiale U.0527512 del 16/06/2020 avente ad oggetto: "Adeguamento degli accertamenti/impegni del bilancio regionale agli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con gli Enti dipendenti della Regione Lazio".

Dato atto che:

- il Tesoriere ha reso il conto della gestione al 31 dicembre 2019 corredato di tutta la documentazione contabile relativa a reversali di incasso, mandati di pagamento e relativi riepiloghi che concorda con i risultati contabili del Rendiconto Generale 2019 di DiSCo;
- con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 24 del 26/05/2019 avente ad oggetto: "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2019 e dei residui perenti ex art. 3, comma 4 del D.Lgs. n. 118/2011 e contestuale variazione del Fondo Pluriennale Vincolato del Bilancio di Previsione Finanziario 2019-2021 e 2020-2022 di DiSCo funzionale alle re-imputazione delle entrate e delle spese riaccertate" si è provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi esistenti alla fine dell'esercizio da iscrivere nel conto del bilancio, previa verifica, per ciascuno di essi, delle motivazioni che ne consentono il mantenimento, così come della corretta imputazione in bilancio negli esercizi in cui sono esigibili. La re-imputazione degli impegni è stata effettuata incrementando di pari importo, il fondo pluriennale vincolato di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a

copertura delle spese re-imputate. La costituzione del fondo pluriennale vincolato non è stata effettuata in caso di re-imputazione contestuale di entrate e spese.

Visto l'articolo 11 del Decreto Legislativo del 23 giugno 2011, n.118 e s.m.i. ed in particolare:

- Comma 1 lettera b) concernente lo schema di Rendiconto della Gestione di cui all'allegato 10;
- Comma 4 concernente i prospetti obbligatori da allegare al Rendiconto della Gestione redatto secondo i nuovi principi contabili:
 - il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
 - il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
 - il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
 - il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie
 - il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
 - la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
 - la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
 - il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
 - l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
 - l'allegato a/1 riguardante le quote accantonate del risultato di amministrazione;
 - l'allegato a/2 riguardante le quote vincolate del risultato di amministrazione;
 - l'allegato a/1 riguardante le quote destinate del risultato di amministrazione;

- la Relazione sulla gestione dell'organo esecutivo redatta secondo le modalità previste dal comma 6;
- il parere del Collegio dei Revisori Legali dell'Ente;
- Comma 6 concernente la Relazione sulla gestione, allegata al Rendiconto;
- Comma 14 a norma del quale "A decorrere dal 2016 gli enti di cui all'articolo 2 adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria";

Visto l'articolo 63 del Decreto Legislativo del 23 giugno 2011, n.118 e s.m.i. ed in particolare:

- comma 1 secondo cui i risultati della gestione sono dimostrati nel rendiconto generale annuale della Regione;
- comma 2 secondo cui il Rendiconto Generale è composto dal:
 - Conto del bilancio relativo alla gestione finanziaria corredato dal prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione e dai prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e la verifica degli equilibri;
 - Conto Economico;
 - Stato Patrimoniale;
- ed è predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 10 alla presente delibera;

Visto l'articolo 65 che, al comma 2, dispone che i rendiconti degli organismi strumentali e degli enti - di cui al comma 1 del medesimo articolo 65 - che adottano la contabilità finanziaria sono redatti secondo lo schema previsto dall'allegato n.10 al D. Lgs. n.118/2011;

Vista la Delibera di Giunta Regionale n. 50 del 23 febbraio 2016, avente ad oggetto: "Approvazione nuovi schemi di bilancio e relativi allegati di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, come modificato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n.126 e, per la parte applicabile alle Regioni, dalle disposizioni della legge 31 dicembre 2009, n. 196".

Rilevato che le risultanze del Conto del Bilancio di DiSCo al 31/12/2019 sono le seguenti:

Gestione				
	Residui	Competenza	Totale	Riporto
	F.do cassa iniziale al 01/01/2019			71.644.346,51
Riscossioni	87.429.577,11	209.525.392,86	296.954.969,97	9.496.701,23
Pagamenti	67.176.055,48	220.282.213,26	287.458.268,74	
Differenza	20.253.521,63	-10.756.820,40	9.496.701,23	
	F.do cassa al 31.12.2019			81.141.047,74
Residui Attivi	83.901.198,25	50.811.728,17	134.712.926,42	96.059.102,75
Residui Passivi	3.998.153,84	34.655.669,83	38.653.823,67	
Differenza	79.903.044,41	16.156.058,34	96.059.102,75	
- Totale				177.200.150,49
- FPV per Spese Correnti				-68.981.367,10
- FPV per Spese capitale				-20.254.327,11
- Risultato di Amministrazione al 31/12/2019				87.964.456,28

Rilevato, dunque, che la gestione delle attività di DiSCo nell'esercizio 2019 ha prodotto un avanzo di amministrazione pari a euro 87.964.456,28 dimostrabile, altresì, dalla somma delle insussistenze ed economie della parte spesa, delle maggiori entrate e delle quote di avanzo di amministrazione non applicato negli esercizi precedenti (incluso l'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità), al netto delle minori entrate, come esposto nella tabella sotto riportata:

CAUSE NEGATIVE	
Descrizione	Importo
Minori accertamenti residui	- 4.301.978,66

Minori accertamenti di competenza	-46.706.875,39
Totale	-51.008.854,05
CAUSE POSITIVE	
Insussistenze passive residue	11.140.550,22
Economie passive di competenza	119.747.126,46
Maggiori riscossioni residui	0,00
Maggiori accertamenti di competenza	1.346.448,11
Totale	132.234.124,79
Totale Generale dei movimenti	81.225.270,74
Quota Accantonamento FCDE al 31/12/2018	6.566.703,80
Quota Avanzo al 31/12/2018 non applicato	172.481,74
Risultato di Amministrazione 2019	87.964.456,28

Visto il prospetto della composizione dell'Avanzo di Amministrazione 2019, con distinzione tra parte accantonata, parte vincolata, parte destinata e parte disponibile:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019	3.427.498,25
Fondo residui perenti al 31/12/2019	1.193.521,87
Fondo rischi spese legali	923.000,00
Altri accantonamenti per Fondi	0,00
Totale parte accantonata	5.544.020,12
Parte vincolata	
Borse di studio	31.879.245,05
Progetti OSS	918.221,37
Porta Futuro Generazioni	5.315.017,25

Torno Subito 14-20	2.269.403,96
Officina CTM I edizione	79.134,47
Officina CTM II edizione	393.599,92
In Studio Ed. 2016, Ed. 2017, Ed. 2018 Generazioni	859.181,96
Cooworking Generazioni	1.042.959,59
Torno Subito Ed. 2016, Ed. 2017, Ed. 2018 Generazioni	9.557.820,72
Torno Subito 2016/2018 Generazioni- Giroconti	849.438,94
In Studio - Giroconti	52.865,05
Gestione Contratti TD da FSE	104.263,86
Torno Subito 2019/2020/2021 GENERAZIONI 2	2.599.649,69
Hub GENERAZIONI 2	272.560,26
In Studio GENERAZIONI 2	3.376.525,12
Porta Futuro GENERAZIONI 2	1.262.608,05
Officina CTM GENERAZIONI 2	1.038.048,48
Formazione e Cultura GENERAZIONI 2	80.098,43
Potenziamento Atenei GENERAZIONI 2	1.142.221,50
Tutoraggio Detenuti	11.353,28
Legge 338/2000 Primo Triennio	498.254,23
Legge 338/2000 Secondo Triennio	2.402.118,11
Legge 338/2000 Terzo Triennio	1.873.467,75
Oneri Vincolati Personale Dipendente	30.135,88
Totale parte vincolata	67.908.192,92
Parte Destinata	
Parte destinata - Missione 1	453.326,19
Parte destinata - Missione 4	2.405.805,72

Totale parte destinata	2.859.131,91
Totale quota libera/Indistinta	11.653.111,33
Totale parte accantonata, vincolata e destinata	76.311.344,95
Totale parte disponibile	11.653.111,33
Totale composizione AdA esercizio 2019	87.964.456,28

Visto il Conto Economico di DiSCo al 31/12/2019 che presenta un risultato di esercizio pari a euro 39.099.590,75;

Visto lo Stato Patrimoniale di DiSCo al 31/12/2019 che chiude con un patrimonio netto pari a euro 189.406.041,12;

Vista la seguente documentazione:

- Conto del bilancio e relativi prospetti obbligatori;
- Conto Economico;
- Stato Patrimoniale;
- Relazione sulla gestione dell'organo esecutivo;
- Parere del Collegio dei Revisori Legali dell'Ente";

Atteso che il Decreto Legislativo del 23 giugno 2011, n.118 e s.m.i. all'art.18 bis comma 2 e all'art.41 prevede, che le Regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottino un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni per le Regioni;

Richiamato il "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio" di cui all'Allegato 4.1 al Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n.118 e s.m.i. che:

- al paragrafo 4.1 individua gli strumenti di programmazione delle regioni tra i quali - alla lettera e) - è annoverato il Piano degli indicatori di bilancio, che deve essere approvato dalla giunta entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione, e dall'approvazione del rendiconto, e comunicato al Consiglio;

- al paragrafo 11 definisce i requisiti minimi del Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di bilancio;

Visto il "Piano degli Indicatori e dei risultati attesi del Bilancio 2019 - 2021", allegato alla presente delibera, che costituisce parte integrante e sostanziale al presente atto;

Preso atto del parere presentato dal Collegio dei Revisori Legali dell'Ente sui documenti predisposti per il Rendiconto della Gestione al 31/12/2019 di cui al presente decreto;

Tutto ciò premesso che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;

Su proposta del Direttore Generale;

DELIBERA

1. **di dare atto** che le premesse e gli allegati costituiscono parte integrante e sostanziale della presente delibera;
2. **di adottare** il Rendiconto Generale 2019, nelle risultanze contabili indicate nel Conto del Bilancio, nel Conto Economico e nello Stato Patrimoniale;
3. **di adottare** il prospetto relativo alla determinazione e composizione dell'Avanzo di Amministrazione 2019, con distinzione tra fondi vincolati e non vincolati incluso nel Conto del Bilancio;

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				71.644.346,51
RISCOSSIONI	(+)	87.429.577,11	209.525.392,86	296.954.969,97
PAGAMENTI	(-)	67.176.055,48	220.282.213,26	287.458.268,74
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			81.141.047,74
PAGAMENTI per azioni esecutive	(-)			0,00

non regolarizzate al 31 dicembre				
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			81.141.047,74
RESIDUI ATTIVI	(+)	83.901.198,25	50.811.728,17	134.712.926,42
RESIDUI PASSIVI	(-)	3.998.153,84	34.655.669,83	38.653.823,67
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			68.981.367,10
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			20.254.327,11
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A)	(=)			87.964.456,28
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019				3.427.498,25
Fondo residui perenti al 31/12/2019				1.193.521,87
Fondo rischi spese legali				923.000,00
Altri accantonamenti per Fondi				0,00
Totale parte accantonata (B)				5.544.020,12
Borse di studio				31.879.245,05
Progetti OSS				918.221,37
Porta Futuro Generazioni				5.315.017,25

Torno Subito 14-20				2.269.403,96
Officina CTM I edizione				79.134,47
Officina CTM II edizione				393.599,92
In Studio Ed. 2016, Ed. 2017, Ed. 2018 Generazioni				859.181,96
Coworking Generazioni				1.042.959,59
Torno Subito Ed. 2016, Ed. 2017, Ed. 2018 Generazioni				9.557.820,72
Torno Subito 2016/2018 Generazioni - Giroconti				849.438,94
In Studio - Giroconti				52.865,05
Gestione Contratti TD da FSE				104.263,86
Torno Subito 2019/2020/2021 GENERAZIONI 2				2.599.649,69
Hub GENERAZIONI 2				272.560,26
In Studio GENERAZIONI 2				3.376.525,12
Porta Futuro GENERAZIONI 2				1.262.608,05
Officina CTM GENERAZIONI 2				1.038.048,48
Formazione e Cultura GENERAZIONI 2				80.098,43
Potenziamento Atenei GENERAZIONI 2				1.142.221,50

Tutoraggio Detenuti				11.353,28
Legge 338/2000 Primo Triennio				498.254,23
Legge 338/2000 Secondo Triennio				2.402.118,11
Legge 338/2000 Terzo Triennio				1.873.467,75
Oneri Vincolati Personale Dipendente				30.135,88
Totale parte vincolata (C)				67.908.192,92
Parte destinata - Missione 1				453.326,19
Parte destinata - Missione 4				2.405.805,72
Totale parte destinata (D)				2.859.131,91
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)				11.653.111,33

4. **di dare atto** che:

- il Conto Economico presenta un risultato di esercizio pari a euro 39.099.590,75;
- lo Stato Patrimoniale chiude con un patrimonio netto pari a euro 189.406.041,12;

5. **di adottare** il "Piano degli Indicatori e dei risultati attesi del Rendiconto al bilancio 2018", che costituisce parte integrante e sostanziale al presente atto;

6. **di trasmettere** il presente provvedimento alla Regione Lazio, al Tesoriere di DiSCo e alla BDAP.

Il Segretario verbalizzante
Dott. Paolo Cortesini

Il Presidente del CdA
Dott. Alessio Pontillo