

DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE di DiSCo

n. 16 del 29 aprile 2021

L'anno duemilaventuno, il giorno 29 del mese di aprile alle ore 11:00, mediante videoconferenza su piattaforma Google Meet, a seguito di idonea 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
Sig. Luigi Gaglione	Presidente Consulta

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

Oggetto: Adozione del Rendiconto Generale dell'Ente regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza - DiSCo esercizio Finanziario 2020 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 adottato lo *"Statuto dell'Ente regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza - DiSCo"*, approvato dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 989 del 20 dicembre 2019;

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"*;

Visto il D.G.R. 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. 19"*;

Visto il D.M. 1 agosto 2019 pubblicato sulla G.U. del 22/08/2019 art. 2 *"Aggiornamenti dell'Allegato 4/1 - Principio contabile applicato concernente la programmazione "Allegato a/1, a/2 e a/3"*;

Vista la Legge Regionale 12 agosto 2020 n. 11 rubricata: "Legge di contabilità Regionale" che ha disposto l'abrogazione della Legge Regionale 20 novembre 2001 n.25 concernente "Norme in materia di programmazione, bilancio e contabilità della Regione";

Visti i seguenti provvedimenti adottati in materia di bilancio di previsione finanziario di DiSCo 2020 - 2022:

- Delibera n. 12 del 30/10/2019 avente ad oggetto: "Adozione del bilancio di previsione finanziario 2020-2022 dell'Ente regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza - DiSCo";
- Delibera n. 5 del 27/01/2020 avente ad oggetto: "Bilancio di previsione finanziario 2020 - 2022 dell'Ente regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza - DiSCo: Adozione Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di bilancio";
- Delibera n. 6 del 27/01/2020 avente ad oggetto: "Bilancio di previsione finanziario 2020-2022 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) del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. concernente gli allegati esplicativi del presunto risultato di amministrazione.";
- Delibera n. 9 del 26/02/2020 avente ad oggetto: "Bilancio di previsione finanziario 2020-2022 dell'Ente regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza - DiSCo: Adozione variazione n. 1";
- Determinazione Direttoriale n. 1043 del 22/04/2020 avente ad oggetto: "Variazione n. 2 al Bilancio di Previsione Finanziario 2020 -2022 di DiSCo";
- Delibera n. 20 del 29/04/2020 avente ad oggetto; "Bilancio di previsione finanziario 2020-2022 dell'Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza - DiSCo: Adozione variazione n. 3";
- Delibera n. 24 del 26/05/2020 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";
- Delibera n. 33 del 30/06/2020 avente ad oggetto: "Adozione del Rendiconto della Gestione di DiSCo esercizio finanziario 2019 e del Piano degli indicatori";
- Delibera n. 38 del 30/07/2020 avente ad oggetto: "Bilancio di previsione finanziario di DiSCo 2020-2022: Adozione variazione n. 5: Assestamento generale e salvaguardia degli equilibri di bilancio dell'esercizio 2020";
- Delibera n. 42 del 30/09/2020 avente ad oggetto: "Bilancio di previsione finanziario 2020-2022 dell'Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza - DiSCo: Adozione variazione n. 6";
- Delibera n. 54 del 30/11/2020 avente ad oggetto: "Bilancio di previsione finanziario 2020-2022 dell'Ente Regionale per il Diritto



allo Studio e la promozione della Conoscenza - DiSCo: Adozione variazione n. 7";

Visti gli esiti positivi della verifica dei crediti e debiti reciproci fra la Regione Lazio e DiSCo, di cui al verbale n. 1 dell'11 febbraio 2021 del Collegio dei Revisori Legali dell'Ente e alla nota Prot. n. 0005144/21 del 15/02/2021 avente ad oggetto: *"Asseverazione del Collegio dei Revisori Legali dell'Ente DiSCo agli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci al 31/12/2020";*

Dato atto che:

- il Tesoriere ha reso il conto della gestione al 31 dicembre 2020 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 2020 di DiSCo;
- con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 11 del 30/03/2021 avente ad oggetto: *"Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2020 e dei residui perenti ex art. 3, comma 4 del D.lgs. n. 118/2011 e s.m.i. - Variazione del Fondo Pluriennale Vincolato sul Bilancio di Previsione Finanziario 2020-2022 e 2021-2023 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:
 - a) Il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
 - b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
 - c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
 - d) il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
 - e) il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;

- f) la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- g) la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- h) il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
- i) l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- j) l'allegato a/1 riguardante le quote accantonate del risultato di amministrazione;
- k) l'allegato a/2 riguardante le quote vincolate del risultato di amministrazione;
- l) l'allegato a/3 riguardante le quote destinate del risultato di amministrazione;
- m) la Relazione sulla gestione dell'organo esecutivo redatta secondo le modalità previste dal comma 6;
- n) 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:
 1. 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;
 2. Conto Economico;
 3. 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;

Visto l'articolo 52 della Legge di Contabilità Regionale del 12 Agosto 2020 n. 11 che stabilisce "I rendiconti generali annuali degli enti di cui all'articolo 48, comma 1, per i quali il relativo statuto o la legge istitutiva prevedono l'approvazione dei rendiconti da parte della Regione, redatti in conformità a quanto disposto dall'articolo 65 del d.lgs. 118/2011, devono pervenire alla Regione entro il 31 marzo dell'anno successivo a quello cui si riferiscono, accompagnati da una

relazione illustrativa dell'attività svolta e dei risultati conseguiti, anche in termini finanziari, corredati dal parere dei rispettivi colleghi dei revisori";

Dato atto che le risultanze del Conto del Bilancio di DiSCo al 31/12/2020 sono le seguenti:

Gestione 2020				
	Residui	Competenza	Totale	Riporto
Fondo cassa iniziale al 01/01/2020				81.141.047,74
Riscossioni	41.115.204,35	274.562.135,70	315.677.340,05	19.060.537,14
Pagamenti	30.660.732,06	265.956.070,85	296.616.802,91	
Differenza	10.454.472,29	8.606.064,85	19.060.537,14	
Fondo cassa al 31.12.2020				100.201.584,88
Residui Attivi	87.100.293,76	91.298.577,80	178.398.871,56	130.184.073,25
Residui Passivi	2.121.315,18	46.093.483,13	48.214.798,31	
Differenza	84.978.978,58	45.205.094,67	130.184.073,25	
Totale				230.385.658,13
FPV per Spese Correnti				-89.629.790,61
FPV per Spese capitale				-11.028.113,35
Risultato di Amministrazione al 31/12/2020				129.727.754,17

Rilevato, dunque, che la gestione delle attività di DiSCo nell'esercizio 2020 ha prodotto un avanzo di amministrazione pari a euro 129.727.754,17 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 (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	-7.086.294,49
Minori accertamenti di competenza	-33.360.515,06
Totale	-40.446.809,55
CAUSE POSITIVE	
Insussistenze passive residue	5.871.776,43
Economie passive di competenza	154.578.465,05
Maggiori riscossioni residui	588.866,18
Maggiori accertamenti di competenza	5.707.957,81
Totale	166.747.065,47
Totale Generale dei movimenti	126.300.255,92
Quota Accantonamento FCDE al 31/12/2019	3.427.498,25
Risultato di Amministrazione 2020	129.727.754,17

Visto il prospetto della composizione dell'Avanzo di Amministrazione 2020, con distinzione tra parte accantonata, parte vincolata, parte destinata e parte disponibile:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	3.324.755,95
Fondo residui perenti al 31/12/2020	650.794,74
Fondo rischi spese legali	923.000,00
Altri accantonamenti per Fondi	868.180,58
Totale parte accantonata	5.766.731,27
Parte vincolata	

Borse di studio	25.593.889,38
Interventi servizi e prestazioni a studenti (piano annuale)	4.740.481,95
Progetti OSS	918.221,37
Progetti FSE Prime edizioni	2.761.754,82
Progetti FSE - GENERAZIONI	14.766.647,52
Progetti FSE - GENERAZIONI 2	56.145.926,70
Tutoraggio Detenuti	46.436,88
Torno Subito 2016/2018 Generazioni_ - Reintroiti	315.268,07
In Studio - Reintroiti	75.641,81
Gestione Contratti TD da FSE	174.619,28
Piano Emergenza Covid 19	2.612.455,61
Covid 19 - Reintroiti	29.597,00
Fondo Sviluppo e Coesione	3.000.000,00
Fondo di Riserva	891.000,00
Personale Vincolato (Fondo Retrib. Risultato Categ. e Dirig.)	848.499,04
Campus Universitario "Politecnico del Mare"	1.500.000,00
Legge 338/2000 Primo Triennio	393.113,69
Legge 338/2000 Secondo Triennio	2.043.763,59
Legge 338/2000 Terzo Triennio	942.417,39
Totale parte vincolata	117.799.734,10
Parte destinata (potenziamento strutture) - Missione 1	464.681,27
Parte destinata (potenziamento strutture) - Missione 4	2.091.232,04
Totale parte destinata	2.555.913,31
Totale parte disponibile	3.605.375,49

Totale parte accantonata, parte vincolata e parte destinata	126.122.378,68
Totale parte disponibile	3.605.375,49
Totale composizione Avanzo di Amministrazione 2020	129.727.754,17
Quota di avanzo non applicabile	3.324.755,95
Quota di avanzo applicabile	<u>126.402.998,22</u>

Visto il Conto Economico di DiSCo al 31/12/2020 che presenta un risultato di esercizio pari a euro 40.867.255,87;

Visto lo Stato Patrimoniale di DiSCo al 31/12/2020 che chiude con un patrimonio netto pari a euro 230.273.296,99;

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 favorevole presentato dal Collegio dei Revisori Legali dell'Ente sui documenti predisposti per il Rendiconto della Gestione al 31/12/2020 di cui alla presente delibera;

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

Sentito il parere favorevole del Direttore Generale;

All'unanimità dei votanti

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 2020 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 2020, con distinzione tra parte accantonata, parte vincolata, parte destinata e parte libera, incluso nel Conto del Bilancio;

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2020	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			81.141.047,74
RISCOSSIONI	(+)	41.115.204,35	274.562.135,70
PAGAMENTI	(-)	30.660.732,06	265.956.070,85
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)		100.201.584,88
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate	(-)		0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)		100.201.584,88
RESIDUI ATTIVI	(+)	87.100.293,76	91.298.577,80
RESIDUI PASSIVI	(-)	2.121.315,18	46.093.483,13
F.P.V. PER SPESE CORRENTI	(-)		89.629.790,61
F.P.V. PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)		11.028.113,35
RISULTATO DI GESTIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)	(=)		129.727.754,17
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020			
Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020			3.324.755,95
Fondo residui perenti al 31/12/2020			650.794,74
Fondo rischi spese legali			923.000,00
Altri accantonamenti per Fondi			868.180,58
		Totale parte accantonata (B)	5.766.731,27

Parte vincolata	
Borse di studio	25.593.889,38
Interventi servizi e prestazione a studenti (piano annuale)	4.740.481,95
Progetti OSS	918.221,37
Progetti FSE Prime edizioni	2.761.754,82
Progetti FSE – GENERAZIONI	14.766.647,52
Progetti FSE - GENERAZIONI 2	56.145.926,70
Tutoraggio Detenuti	46.436,88
Torno Subito 2016/2018 Generazioni - Reintroiti	315.268,07
In Studio – Reintroiti	75.641,81
Gestione Contratti TD da FSE	174.619,28
Piano Emergenza Covid 19	2.612.455,61
Covid 19 – Reintroiti	29.597,00
Fondo Sviluppo e Coesione	3.000.000,00
Fondo di Riserva	891.000,00
Personale Vincolato (Fondo Retrib. Risultato Categ. e Dirig.)	848.499,04
Campus Universitario "Politecnico del Mare"	1.500.000,00
Legge 338/2000 Primo Triennio	393.113,69
Legge 338/2000 Secondo Triennio	2.043.763,59
Legge 338/2000 Terzo Triennio	942.417,39
Totale parte vincolata (C)	117.799.734,10
Parte destinata (potenziamento strutture) - Missione 1	464.681,27
Parte destinata (potenziamento strutture) - Missione 4	2.091.232,04
Totale investimenti (D)	2.555.913,31
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	3.605.375,49
Totale parte accantonata (B), parte vincolata (C) e parte destinata agli investimenti(D)	126.122.378,68
Totale parte disponibile (E)	3.605.375,49
Totale composizione AdA esercizio 2020	129.727.754,17

4. di dare atto che:

- il Conto Economico presenta un risultato di esercizio pari a euro 40.867.255,87;
- lo Stato Patrimoniale chiude con un patrimonio netto pari a euro 230.273.296,99;

5. di adottare il "Piano degli Indicatori e dei risultati attesi del Rendiconto al bilancio 2020", 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