Il Bilancio di previsione finanziario 2022-2024 dell'Ente DiSCo è stato elaborato tenendo conto delle disposizioni contenute nella Legge di stabilità regionale 2021 e nella Legge di Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2021-2023. Le previsioni del bilancio potranno essere oggetto di eventuale adeguamento successivamente all'approvazione della Legge di Stabilità e di Bilancio Regionale 2022 e/o di possibili ulteriori modifiche normative.

Il bilancio di previsione 2022-2024 è stato redatto ai sensi delle disposizioni e 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 suddivisi 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.

Nel rispetto di quanto definito dal "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio" di cui all'allegato n.4/1 al D.lgs. n. 118/2011, il bilancio svolge le seguenti finalità:

- politico-amministrative in quanto consente l'esercizio delle prerogative di indirizzo e di controllo che gli organi di *governance* esercitano sull'organo esecutivo ed è lo strumento fondamentale per la gestione amministrativa nel corso dell'esercizio;
- di programmazione finanziaria poiché descrive finanziariamente le informazioni necessarie a sostenere le amministrazioni pubbliche nel processo di decisione politica, sociale ed economica;
- di destinazione delle risorse a preventivo attraverso la funzione autorizzatoria, connessa alla natura finanziaria del bilancio;
- di verifica degli equilibri finanziari nel tempo e, in particolare, della copertura delle spese di funzionamento e di investimento programmate;
- informative in quanto fornisce informazioni agli utilizzatori interni (consiglieri ed amministratori, dirigenti, dipendenti, organi di revisione, ecc.) ed esterni (organi di controllo, altri organi pubblici, fornitori e creditori, finanziatori, cittadini, ecc.) in merito ai programmi in corso.

DiSCo
Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza
Via Cesare De Lollis, 24/b
00185 Roma
Telefono 06 4970241
Fax 06 4970204
p.iva/cod.fisc. 08123891007
p.e.c.: urp@pec.laziodisu.it
e-mail: urp@laziodisu.it
www.laziodisu.it
REGIONE LAZIO

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*".

L'Ente DiSCo, quindi, è volto non solo a garantire il diritto allo studio agli studenti universitari ma anche a promuovere la conoscenza affiancando alle politiche classiche, di diritto allo studio universitario, 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.

DiSCo è il soggetto attuatore del Piano Straordinario della Regione Lazio per il rafforzamento delle opportunità per i giovani del Lazio denominato "Generazioni".

Tale Piano, impiegando risorse finanziarie provenienti dal Fondo Sociale Europeo (FSE), sviluppa progetti e iniziative che hanno l'obiettivo di sostenere e rafforzare il percorso formativo di una giovane generazione (che va dai 18 ai 35 anni) verso l'inserimento e l'affermazione non solo in campo lavorativo, ma anche sociale e culturale.

DiSCo è stato soggetto attuatore della prima edizione conclusa nel 2018 e della seconda edizione ancora in itinere (triennio 2019/2021).

Grazie alla Regione Lazio (e, quindi al Piano straordinario "Generazioni" e "Generazioni II"), DiSCo in questi anni ha sviluppato, tra le altre, significate progettualità 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 e ai 24.590 per l'a.a. 2019/2020 fino al concorso per l'a.a. 2020/2021 con n. 26.322 studenti aventi diritto al beneficio e dove sono stati impiegati circa € 93.900.000);
- **alla promozione di politiche dirette ai servizi attivi di orientamento al lavoro**, attraverso la rete Porta Futuro Lazio, che ha raggiunto (con le attuali n. 10 sedi dislocate nel territorio regionale), circa 130.000 cittadini (dato complessivo di cittadini accreditati e cittadini fruitori di servizi) negli ultimi 6 anni;
- **all'internalizzazione dell'offerta formativa**, attraverso il progetto Torno Subito che ad oggi ha finanziato 8.232 progetti per un totale di circa € 108.000.000;
- **alla formazione di figure professionali nel campo artistico**, attraverso tre percorsi di alta formazione dedicati alla canzone, al teatro e alla multimedialità compresi all'interno del progetto "Officina delle arti Pier Paolo Pasolini" che nell'edizione in corso sta coinvolgendo 105 allievi che svolgeranno 700 ore di lezioni in aula e altre 300 ore di autoformazione.

DiSCo
Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza
Via Cesare De Lollis, 24/b
00185 Roma
Telefono 06 4970241
Fax 06 4970204
p.iva/cod.fisc. 08123891007
p.e.c.: urp@pec.laziodisu.it
e-mail: urp@laziodisu.it
www.laziodisu.it
REGIONE LAZIO

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 è stata disposta 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”.

Con la Legge Regionale 19 luglio 2019 n. 6, art. 1 è stata ordinata la “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”, secondo la quale “[…]il Consiglio di amministrazione è costituito soltanto dal Presidente e da uno o più dei componenti già designati […]”;

Con il Decreto del Presidente della Regione Lazio 7 agosto 2019, n. T00211 è stata stabilita la “Costituzione del Consiglio di amministrazione dell'Ente regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza – DISCO”;

Con Decreto del Presidente della Regione Lazio del 15 novembre 2019 N. T00275 è stata disposta l’“Integrazione del Consiglio di amministrazione dell'Ente regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza – DISCO”;

Con delibera n. 1 del 25 settembre 2019 è stato approvato lo “Statuto dell’Ente regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza – DISCO”

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 per mezzo della quale sono registrate nel loro complesso tutte le transazioni poste in essere dall’Ente, non solo, quindi, quelle afferenti alle cosiddette attività commerciali identificate nella gestione dei servizi di mensa e di residenzialità.

Il bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2022 e il suo sviluppo pluriennale che investe le annualità 2023 e 2024, 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;

DiSCo
Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza
Via Cesare De Lollis, 24/b
00185 Roma
Telefono 06 4970241
Fax 06 4970204
p.iva/cod.fisc. 08123891007
p.e.c.: urp@pec.laziodisu.it
e-mail: urp@laziodisu.it
www.laziodisu.it
REGIONE LAZIO

- dalla programmazione di spesa biennale degli acquisti di beni e servizi;
- 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.

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2021

Il risultato di amministrazione presunto è stato calcolato e poi scomposto nelle singole componenti (fondi accantonati, fondi vincolati, fondi destinati e fondi liberi) al fine di conservare l'eventuale vincolo di destinazione dei singoli elementi. Per la stesura del bilancio, si è proceduto a determinare il valore contabile del risultato di amministrazione applicando valutazioni prudenziali sulla scorta dei dati contabili al momento esistenti.

Il risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021 rileva un avanzo pari a euro 76.666.966,32 ed è così composto:

Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021		
Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	(a)	**76.666.966,32**
Parte accantonata	(b)	5.821.341,60
Parte vincolata	(c)	67.028.140,26
Parte destinata	(d)	2.586.513,33
Totale parte disponibile (e=a-b-c-d)	(e)	**1.230.971,13**

La parte accantonata del risultato di amministrazione (presunta al 31/12/2021 per euro 5.281.341,60) è costituita dal Fondo Rischi per Spese Legali - utilizzabile solo a seguito del verificarsi dei rischi per i quali sono state accantonate le risorse -,dal Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità - diretto ad evitare che accertamenti di entrata di dubbia esigibilità possano finanziare spese esigibili -, da Altri Accantonamenti per Fondi - a tutela degli equilibri di competenza nell'anno, presentando le previsioni di bilancio fisiologici margini di incertezza - e dal Fondo Residui Perenti di parte corrente e di parte capitale – quest'ultimo completamente esaurito durante l'esercizio 2021, dopo l'ultimo accantonamento consentito a decorrere dall'entrata in vigore del D.lgs. n. 118/2011, ovvero dopo l'ultima cancellazione dei residui passivi dalle scritture contabili per perenzione amministrativa, avvenuta con il riaccertamento del 2014. La composizione dei Fondi accantonati è rappresentata nella seguente tabella:

Parte accantonata	**Importo**
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021	4.118.128,40
di cui per FCDE da accantonato da Avanzo di Gestione al 31/12/2020	*3.324.755,95*
di cui per FCDE da accantonato da Avanzo di Gestione al 31/12/2021	*793.372,45*
Fondo residui perenti al 31/12/2021	0,00
Fondo rischi spese legali	834.017,59
Altri accantonamenti per Fondi	869.195,62
Totale parte accantonata	**5.821.341,60**

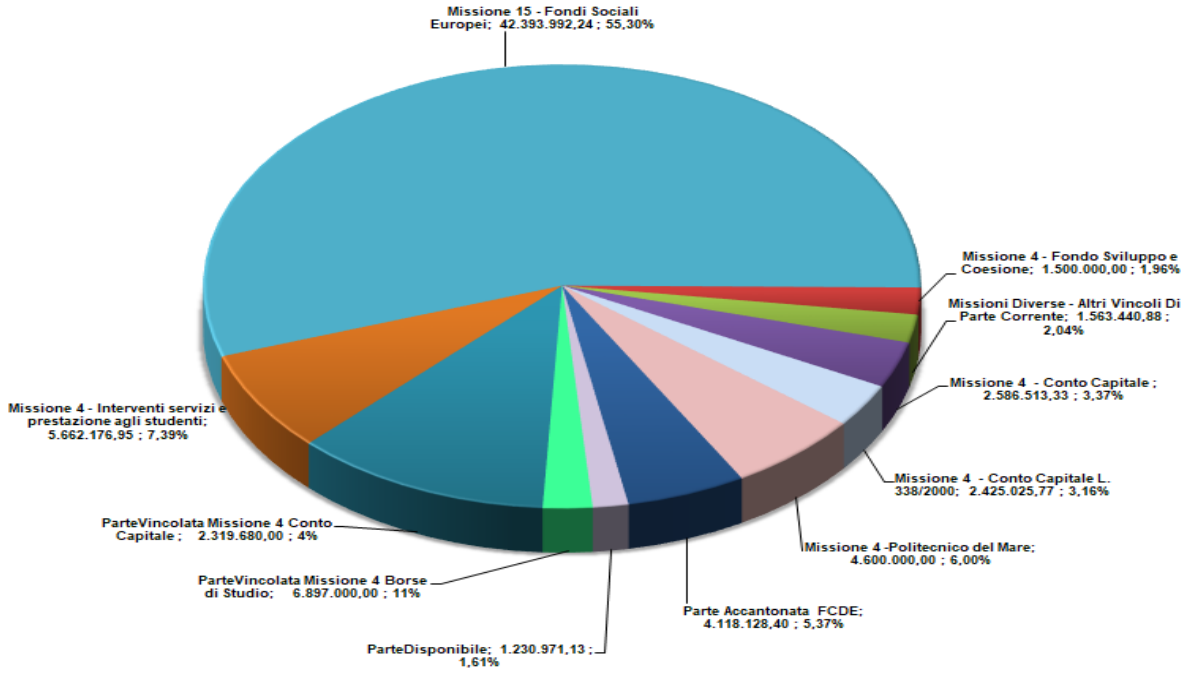
DiSCo
Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza
Via Cesare De Lollis, 24/b
00185 Roma
Telefono 06 4970241
Fax 06 4970204
p.iva/cod.fisc. 08123891007
p.e.c.: urp@pec.laziodisu.it
e-mail: urp@laziodisu.it
www.laziodisu.it
REGIONE LAZIO

E’ consentito l’utilizzo della quota del risultato di amministrazione presunto costituita da risorse vincolate (al 31/12/2021 per euro 67.028.140,26) in occasione dell’adozione del bilancio di previsione, e con successive variazioni di bilancio, previa approvazione da parte della Giunta Regionale del prospetto aggiornato riguardante il risultato di amministrazione presunto.

I fondi destinati (presunti al 31/12/2021 per euro 2.586.513,33), costituiti da risorse in conto capitale senza vincoli di specifica destinazione, sono utilizzabili con provvedimento di variazione di bilancio solo a seguito dell'approvazione del rendiconto generale dell’esercizio di riferimento.

La quota libera dell’avanzo di amministrazione (presunta al 31/12/2021 per euro 1.230.971,13) può essere utilizzata con provvedimento di variazione di bilancio solo a seguito dell'approvazione del rendiconto generale dell’esercizio di riferimento e, nel rispetto di specifiche finalità e di preciso ordine di priorità.

La quota di avanzo di amministrazione presunto non applicato in sede di bilancio di previsione finanziario 2022-2024 dell’Ente DiSCo ammonta ad euro 5.821.341,60, di cui euro 1.230.971,13 quale parte disponibile e euro 4.118.128,40 quale accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità; mentre la quota di avanzo presunto applicato al Bilancio di Previsione Finanziario di DiSCo, a valere sull’annualità 2022, ammonta ad euro 71.317.866,79 ripartita come riepilogato nel grafico che segue:



DiSCo
Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza
Via Cesare De Lollis, 24/b
00185 Roma
Telefono 06 4970241
Fax 06 4970204
p.iva/cod.fisc. 08123891007
p.e.c.: urp@pec.laziodisu.it
e-mail: urp@laziodisu.it
www.laziodisu.it
REGIONE LAZIO

e più in particolare come di seguito rappresentato:

Quota di Avanzo di Amministrazione presunto applicata	
Borse di studio	8.883.504,42
Porta Futuro Generazioni	880.830,88
Torno Subito 14-20	2.269.403,96
Officina CTM	481.975,18
In Studio Ed. 2016, Ed. 2017, Ed. 2018 Generazioni	730.991,51
Cooworking Generazioni	0,00
Torno Subito Ed. 2016, Ed. 2017, Ed. 2018 Generazioni	11.957.080,94
Torno Subito 2016/2018 Generazioni SOVVENZIONI posta tecnica	342.932,21
In Studio SOVVENZIONI posta tecnica	104.097,29
Torno Subito 2019/2020/2021 GENERAZIONI 2	21.753.528,38
Hub GENERAZIONI 2	144.247,26
In Studio GENERAZIONI 2	570.772,10
Porta Futuro GENERAZIONI 2	1.344.103,16
Officina CTM GENERAZIONI 2	1.483.161,65
Formazione e Cultura GENERAZIONI 2	80.214,56
Potenziamento Atenei GENERAZIONI 2	0,00
Tutoraggio Detenuti	46.436,88
Emergenza Covid_19 - Piano Generazioni	0,00
Reintroiti Emergenza Covid_ 19	29.597,00
Gestione Buoni Abitativi	1.500.000,00
Gestione Contratti TD	174.619,28
Progetti OSS	949.970,46
Legge 338/2000 Primo Triennio	794.509,30
Legge 338/2000 Secondo Triennio	938.786,78
Legge 338/2000 Terzo Triennio	691.729,69
Politecnico del Mare	4.600.000,00
Personale - gestione vincolata	613.470,42
Interventi servizi e prestazioni a favore degli studenti	5.662.176,95
Potenziamento Strutture - Missione 1	242.513,33
Potenziamento Strutture- Missione 4	2.344.000,00
Fondo rischi spese legali	834.017,59
Altri accantonamenti per Fondi	869.195,62
Totale quota avanzo applicata	**71.317.866,79**

IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria potenziata, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse. Il fondo pluriennale vincolato è formato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese.

DiSCo
Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza
Via Cesare De Lollis, 24/b
00185 Roma
Telefono 06 4970241
Fax 06 4970204
p.iva/cod.fisc. 08123891007
p.e.c.: urp@pec.laziodisu.it
e-mail: urp@laziodisu.it
www.laziodisu.it
REGIONE LAZIO

La rappresentazione contabile del Fondo Pluriennale Vincolato considerato alla data di stesura del Bilancio di Previsione Finanziario 2022-2024 dell'Ente DiSCo è così sintetizzabile:

Fondo pluriennale vincolato - ENTRATA	2022	2023	2024
di cui Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	338.951,28	0,00	0,00
di cui Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale	225.000,00	0,00	0,00
Totale Entrate FPV	**563.951,28**	**0,00**	**0,00**
Fondo pluriennale vincolato - SPESA	**2022**	**2023**	**2024**
di cui Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Spese FPV	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Questa valorizzazione non è indicativa dell'importo definitivo che si determinerà al 31/12/2021 quale Fondo Pluriennale Vincolato, poiché, nel caso dell'Ente DiSCo, concorrono ad alimentare il medesimo Fondo le spese afferenti l'erogazione delle Borse di Studio e i lavori per Opere Pubbliche, solitamente impegnate durante l'ultimo trimestre dell'anno in corso, con variazione di esigibilità negli anni successivi.

LE ENTRATE

L'analisi delle entrate di un bilancio rappresenta un'operazione prioritaria e fondamentale per valutare la capacità di gestione ordinaria e straordinaria dell'Ente; in riferimento al loro utilizzo le entrate si possono principalmente classificare in Entrate correnti, ovvero le risorse impiegate dall'ente per la copertura delle spese di ordinaria amministrazione, e in Entrate in conto capitale, ovvero le risorse destinate e/o vincolate alle spese di carattere straordinario.

La dimensione che assume la gestione economica e finanziaria dell'ente dipende dal volume di risorse che a vario titolo vengono reperite. L'Ente, per programmare correttamente l'attività di spesa, infatti, deve conoscere quali siano i mezzi finanziari di cui può disporre per garantire un adeguato margine di manovra agli interventi della gestione ordinaria e in c/capitale.

Le poste previste in questa sezione sono state valorizzate tenendo conto - oltre che della stima di avanzo di amministrazione presunto - 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 extra-tributarie (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 DiSCo per conto di terzi, 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, utilizzando il principio della prudenza, anche in ragione di, eventuali, ulteriori misure di restrizione correlate all'emergenza epidemiologica da Covid_19.

DiSCo
Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza
Via Cesare De Lollis, 24/b
00185 Roma
Telefono 06 4970241
Fax 06 4970204
p.iva/cod.fisc. 08123891007
p.e.c.: urp@pec.laziodisu.it
e-mail: urp@laziodisu.it
www.laziodisu.it
REGIONE LAZIO

Il totale generale delle Entrate previste per l'annualità 2022 ammonta ad Euro 300.718.758,27; che al netto delle entrate per conto terzi e partite di giro, registra la somma di euro 172.237.509,87, cosi come esposto nella tabella sotto riportata suddivisa per Titoli:

Descrizione dell'Entrata	Importo	Incidenza %	
Fondo Pluriennale Vincolato	563.951,28	**0,19**	**100,00**
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	71.317.866,80	**23,72**	
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	
TITOLO 2: trasferimenti correnti	81.382.058,23	27,06	
TITOLO 3: entrate extra-tributarie	10.473.633,56	3,48	
TITOLO 4: entrate in conto capitale	3.500.000,00	1,16	
TITOLO 5: entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	
TITOLO 6: accensione prestiti	0,00	0,00	
TITOLO 7: anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	1,66	
TITOLO 9: entrate per conto terzi/partite di giro	128.481.248,40	42,72	
Totale Titoli (1-9)	***228.836.940,19***	**76,10**	
Totale Generale della Entrata	**300.718.758,27**	**100,00**	
Totale Generale al netto delle partite di giro e conto terzi	**172.237.509,87**	**57,28**	

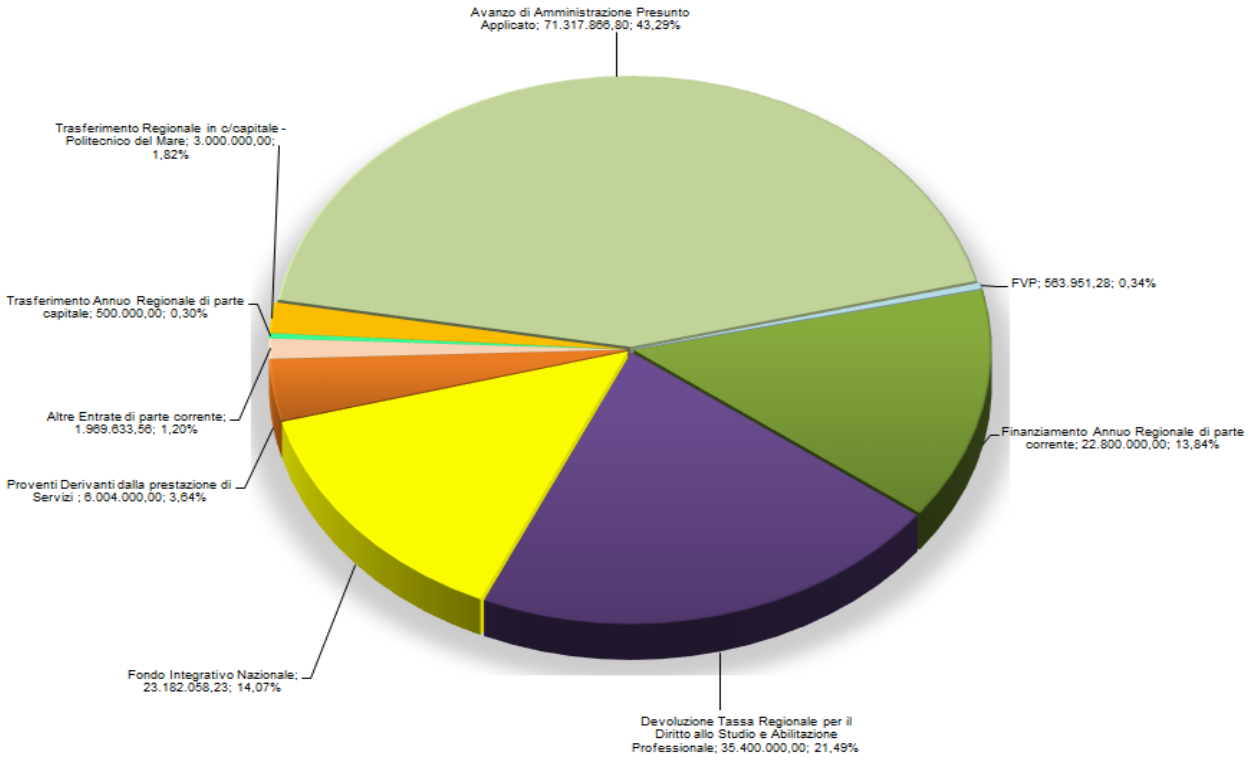
ed in modo più dettagliato, per natura di entrata:

Entrate	Importo	Incidenza % sul Totale Generale
Avanzo di Amministrazione Presunto Applicato	71.317.866,80	23,72
Finanziamento Annuo Regionale di parte corrente	22.800.000,00	7,58
Devoluzione Tassa Regionale per il Diritto allo Studio e Abilitazione Professionale	35.400.000,00	11,77
Fondo Integrativo Nazionale	23.182.058,23	7,71
Proventi Derivanti dalla prestazione di Servizi	6.004.000,00	2,00
Altre Entrate di parte corrente	1.969.633,56	0,65
Trasferimento Annuo Regionale di parte capitale	500.000,00	0,17
Trasferimento Regionale in c/capitale - Politecnico del Mare	3.000.000,00	1,00
Anticipazioni Tesoriere	5.000.000,00	1,66
Reverse Charge - Split Payment	2.500.000,00	0,83
Partite di Giro e conto terzi	128.481.248,40	42,72
FVP	563.951,28	0,19
Totale Generale	**300.718.758,27**	**100**

Sterilizzando il totale generale delle Entrate dalle gestioni delle Partite di Giro e del Conto Terzi, delle Anticipazioni di Tesoreria e del Reverse Charge e Split Payment, le percentuali di incidenza sul totale residuo, che ammonterebbe ad euro 164.737.509,87 sarebbero, invece, le seguenti:

Entrate	Importo	Incidenza %
Avanzo di Amministrazione Presunto Applicato	71.317.866,80	43,29
FVP	563.951,28	0,34
Finanziamento Annuo Regionale di parte corrente	22.800.000,00	13,84
Devoluzione Tassa Regionale per il Diritto allo Studio e Abilitazione Professionale	35.400.000,00	21,49
Fondo Integrativo Nazionale	23.182.058,23	14,07
Proventi Derivanti dalla prestazione di Servizi	6.004.000,00	3,64
Altre Entrate di parte corrente	1.969.633,56	1,20
Trasferimento Annuo Regionale di parte capitale	500.000,00	0,30
Trasferimento Regionale in c/capitale - Politecnico del Mare	3.000.000,00	1,82
	164.737.509,87	**100**

DiSCo
Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza
Via Cesare De Lollis, 24/b
00185 Roma
Telefono 06 4970241
Fax 06 4970204
p.iva/cod.fisc. 08123891007
p.e.c.: urp@pec.laziodisu.it
e-mail: urp@laziodisu.it
www.laziodisu.it
REGIONE LAZIO



Le assegnazioni regionali e statali di parte corrente consistono in:

- euro 23.182.058,23 quale Fondo Integrativo Statale per borse di studio, iscritto all'80% del totale trasferito a DiSCo da parte del MIUR nell'esercizio 2020, per l'anno anno accademico 2020/2021, ad esclusione dell'incremento di natura straordinaria, pari a 4.000.000,00, di euro, che fu disposto in favore degli studenti che, in conseguenza dell'emergenza sanitaria da Covid-19, furono esclusi dalle graduatorie regionali per carenza dei requisiti di eleggibilità collegati al merito;
- euro 22.800.000,00 quale trasferimento regionale annuo per la gestione delle spese di personale in ruolo, funzionamento amministrativo e, per tutti gli interventi i servizi e le prestazioni a favore della generalità degli studenti universitari;
- euro 35.000.000,00 quale devoluzione della tassa regionale per il diritto allo studio universitario;
- euro 400.000,00 quale devoluzione della tassa di abilitazione professionale;

Non sono previsti trasferimenti regionali afferenti alla gestione dei progetti nell'ambito del Fondo Sociale Europeo, poiché sostenuti totalmente da avanzo di amministrazione presunto, per un ammontare complessivo pari ad euro 42.393.992,24.

Il totale dei trasferimenti regionali di parte capitale sono quantificati in Euro 3.500.000,00 e possono essere così sintetizzati:

DiSCo
Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza
Via Cesare De Lollis, 24/b
00185 Roma
Telefono 06 4970241
Fax 06 4970204
p.iva/cod.fisc. 08123891007
p.e.c.: urp@pec.laziodisu.it
e-mail: urp@laziodisu.it
www.laziodisu.it
REGIONE LAZIO

- euro 500.000,00 quale trasferimento ordinario per il potenziamento delle strutture in uso e/o di proprietà dell'Ente, destinate, prioritariamente, al servizio abitativo a favore degli studenti fuori sede;
- euro 3.000.000,00 per la realizzazione degli interventi e delle opere presso il Politecnico del Mare di Ostia, quale quota parte della totale assegnazione regionale pari ad euro 8.000.000,00, come previsto dalla deliberazione n. 526 del 28 settembre 2018 della Giunta Regionale del Lazio; le ulteriori somme sono state stanziate nelle annualità 2020 e 2021, rispettivamente per 1.500.0000.00 e 3.500.000,00 di euro; di questi ultimi importi un ammontare pari ad euro 4.600.000,00 ha concorso alla determinazione della parte vincolata di avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2021, fissando, pertanto, uno stanziamento di risorse complessivo per l'anno 2022 pari ad euro 7.600.000,00.

  Con riferimento a quanto sopra, si rappresenta che con deliberazione n. 77/2021 la Regione Lazio ha approvato un nuovo Accordo Operativo, regolante i rapporti tra l'Autorità di Gestione del Piano Operativo "Cultura e Turismo" presso il Ministero per i beni e le Attività Culturali della Regione Lazio e l'Università degli Studi di Roma Tre per l'attuazione del predetto intervento. Con successiva nota del 24 aprile 2021 la Direzione Regionale, Governo Societario, Bilancio, Demanio e Patrimonio ha disposto che l'Ente DiSCo consegnasse formalmente all'Università degli Studi di Roma Tre la porzione del compendio immobiliare interessato dai lavori di ristrutturazione e trasferisse alla stessa l'importo di euro 400.000,00 già ricevuto a titolo di anticipo del 5% per la realizzazione dell'intervento. Sono in corso di perfezionamento gli atti, da parte della Regione Lazio, che consentiranno la formalizzazione del passaggio di competenze tra DiSCo e l'Università degli Studi di Roma Tre.

Non sono previsti finanziamenti, per l'annualità 2022, in materia di costruzione, ampliamento e ristrutturazione di residenze universitarie, per l'attuazione degli interventi di cui alla L.338/2000; pertanto le concernenti gestioni sono sostenute unicamente da quote vincolate di avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2021 per un ammontare pari ad euro 2.425.025,77

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 2022-2024 pertanto, per il solo esercizio 2022, prevede, oltre che le previsioni di competenza anche le previsioni di cassa, che per la parte entrata ammontano ad euro

DiSCo
Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza
Via Cesare De Lollis, 24/b
00185 Roma
Telefono 06 4970241
Fax 06 4970204
p.iva/cod.fisc. 08123891007
p.e.c.: urp@pec.laziodisu.it
e-mail: urp@laziodisu.it
www.laziodisu.it
REGIONE LAZIO

454.561.665,85 e per la parte spesa sono pari a euro 412.351.856,85. Il fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio è pari a euro 26.312.000,00, così come rappresentato anche nel Quadro Generale Riassuntivo dell'Allegato 9 al Bilancio di Previsione.

LE SPESE

L'analisi delle spese è indicativo per valutare l'efficienza e l'economicità dell'amministrazione ed è fondamentale per la ricerca di nuove soluzioni tese a migliorare la gestione dell'ente, l'allocazione delle risorse e per raggiungere uno standard qualitativo sempre più elevato, oltre che per utilizzare al meglio la propria capacità di spesa mantenendo, sia ad inizio esercizio che durante l'intera gestione, un costante equilibrio di bilancio. Il volume delle spese è correlato all'ammontare complessivo delle entrate che si prevede di accertare nell'esercizio.

La valutazione delle spese che l'Ente DiSCo sostiene per la propria gestione, si basa su diverse voci di bilancio, dalle spese per il personale alle spese per gli interventi, le forniture e i servizi in beneficio degli aventi diritto, dalle spese per il funzionamento amministrativo alle spese per il potenziamento delle strutture e degli investimenti.

Di seguito, si analizzeranno gli aspetti contabili riguardanti la suddivisione delle spese in titoli, per poi passare alla loro scomposizione in missioni e macroaggregati.

La struttura di bilancio dell'Ente DiSCo, oltre che rispettare gli schemi previsti dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i, è stata adeguata all'assetto riorganizzativo delle strutture dell'Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la Promozione della Conoscenza – DiSCo, in linea con quanto disposto dal Decreto n.20 del 24 dicembre 2020;

Tale rimodulazione, oltre che a tendere allo sviluppo e all'ottimizzazione del controllo di gestione, consente di agevolare le attività di programmazione, di previsione, di rendicontazione e di monitoraggio della gestione ordinaria e straordinaria dell'Ente, dando la possibilità ad ogni Dirigente di Area o di 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 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.

La risultanza generale della parte spesa ammonta a complessivi euro 300.718.758,27, che suddivisa per Titoli risulta così valorizzata:

Descrizione della Spesa	Importo	Incidenza %	
TITOLO 1: spese correnti	153.707.758,86	51,11	**100,00**
TITOLO 2: spese in conto capitale	13.529.751,01	4,50	
TITOLO 3: spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	
TITOLO 4: rimborso prestiti	0,00	0,00	
TITOLO 5: chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	5.000.000,00	1,66	

DiSCo
Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza
Via Cesare De Lollis, 24/b
00185 Roma
Telefono 06 4970241
Fax 06 4970204
p.iva/cod.fisc. 08123891007
p.e.c.: urp@pec.laziodisu.it
e-mail: urp@laziodisu.it
www.laziodisu.it
REGIONE LAZIO

TITOLO 7: spese per conto terzi e partite di giro	128.481.248,40	42,72	
Totale Generale della Spesa	**300.718.758,27**	**100,00**	
Totale al netto delle partite di giro e conto terzi	**172.237.509,87**	**57,28**	

In relazione alle competenze istituzionali che caratterizzano l'Ente Regionale DiSCo, sono attive le seguenti Missioni:

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 e accantonamenti
Missione 60: Anticipazioni finanziarie
Missione 99: Servizi per conto terzi e partite di giro

L'attribuzione di risorse suddiviso per Missioni è rappresentato nella successiva tabella, ulteriormente ripartita in Titoli, ovvero in spese di parte corrente, spese di parte capitale, spese per anticipazioni di Tesoreria e spese per servizi conto terzi e partite di giro:

Missione	Titolo	Importo	Incidenza %	
1 - Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione	1 - Corrente	12.881.777,62	4,28	
	2 - Capitale	394.513,33	0,13	
4 - Istruzione e Diritto allo Studio	1 - Corrente	95.896.355,29	31,89	
	2 - Capitale	12.942.025,77	4,30	
15 - Politiche per il Lavoro e la Formazione Professionale	1 - Corrente	42.413.120,33	14,10	**100,00**
	2 - Capitale	193.211,91	0,06	
20 - Fondi e accantonamenti	1 - Corrente	2.516.505,62	0,84	
	2 - Capitale	0,00	0,00	
60 - Anticipazioni Finanziarie	5 - Anticipazioni	5.000.000,00	1,66	
99 - Servizi per conto Terzi	7 - P.G. e C/Terzi	128.481.248,40	42,72	
Totale Generale della Spesa		**300.718.758,27**	**100,00**	
Totale al netto delle partite di giro e conto terzi		**172.237.509,87**	**57,28**	

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

TITOLO	MISS		DESCRIZIONE PROGRAMMI	2022
1 - Spese di parte corrente	1	1	Organi istituzionali	376.763,26
		2	Segreteria generale	695.930,90
		3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	3.525.400,36
		6	Ufficio tecnico	871.171,96
		8	Statistica e sistemi informativi	780.500,00
		10	Risorse umane	6.282.211,14
		11	Altri servizi generali	349.800,00
			Totale Missione 1	**12.881.777,62**
	4	4	Istruzione universitaria	94.396.355,29
		8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio	1.500.000,00
			Totale Missione 4	**95.896.355,29**
	15	4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale	42.413.120,33
			Totale Missione 15	**42.413.120,33**
	20	1	Fondo di riserva	869.195,62
		2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	813.292,41
		3	Altri fondi	834.017,59
			Totale Missione 20	**2.516.505,62**
			Totale di Parte Corrente	***153.707.758,86***
	1	6	Ufficio tecnico	142.283,89

DiSCo
Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza
Via Cesare De Lollis, 24/b
00185 Roma
Telefono 06 4970241
Fax 06 4970204
p.iva/cod.fisc. 08123891007
p.e.c.: urp@pec.laziodisu.it
e-mail: urp@laziodisu.it
www.laziodisu.it
REGIONE LAZIO

2 - Spese di parte Capitale	1	8	Statistica e sistemi informativi	252.229,44
			Totale Missione 1	**394.513,33**
	4	4	Istruzione universitaria	12.942.025,77
			Totale Missione 4	**12.942.025,77**
	15	4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale	193.211,91
			Totale Missione 15	**193.211,91**
			Totale di Parte Capitale	***13.529.751,01***
5 - Anticipazioni di Tesoreria	60	1	Anticipazioni di tesoreria	5.000.000,00
			Totale Missione 60	**5.000.000,00**
			Totale di Anticipazioni di Tesoreria	***5.000.000,00***
7 - Partite di Giro e Conto Terzi	99	1	Servizi per conto terzi e partite di giro	128.481.248,40
			Totale Missione 99	128.481.248,40
			Totale Partite di Giro e Conto Terzi	***128.481.248,40***
			Totale Complessivo	***300.718.758,27***

Nella tabella che segue è, invece, rappresentato il dettaglio della spesa, suddiviso per Titoli e Macroaggregati:

Descrizione Titolo		Descrizione MacroAggregato		Previsioni 2022
1	Spese correnti	1	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	10.789.888,53
		2	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	5.326.938,50
		3	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	29.346.652,62
		4	TRASFERIMENTI CORRENTI	95.920.301,93
		5	TRASFERIMENTI DI TRIBUTI	0
		7	INTERESSI PASSIVI	18.200,00
		9	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELL'ENTRATE	4.203.246,07
		10	ALTRE SPESE CORRENTI	8.102.531,21
			TOTALE TITOLO 1	**153.707.758,86**
2	Spese in conto capitale	2	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	13.529.751,01
		5	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
			TOTALE TITOLO 2	**13.529.751,01**
5	Anticipazioni di Tesoreria	1	ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	5.000.000,00
			TOTALE TITOLO 5	**5.000.000,00**
7	Spese per conto terzi e partite di giro	1	USCITE PER PARTITE DI GIRO	92.621.248,40
		2	USCITE PER CONTO TERZI	35.860.000,00
			TOTALE TITOLO 7	**128.481.248,40**
			TOTALE COMPLESSIVO	**300.718.758,27**

La spesa presenta una notevole rigidità dovuta all'elevata incidenza delle spese fisse ed incomprimibili afferenti soprattutto all'erogazione degli interventi, dei servizi e delle prestazioni in favore della generalità degli studenti universitari del Lazio, di seguito riepilogate.

DESCRIZIONE SPESA	IMPORTO
INFORMAZIONE ED ORIENTAMENTO FORMATIVO	60.000,00
ALTRE SPESE PER ORGANIZZAZIONE EVENTI	200.492,13
AGEVOLAZIONI PER IL TRASPORTO	78.750,00
INTERVENTI A FAVORE DELLE FASCE DI UTENZA DISAGIATE	1.345.399,60
ALTRI BENI DI CONSUMO A BENEFICIO DEGLI STUDENTI PER EMERGENZA COVID 19	1.500,00
SERVIZIO MENSA CONVENZIONATA	7.505.878,51
PULIZIA LOCALI, DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE	1.886.000,00
SPESE DI VIGILANZA E PORTIERATO	3.383.018,59
UTENZE (ELETTRICHE IDRICHE E GAS) E CANONI	1.962.575,69
MANUTENZIONE ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI, AUTOMEZZI, MOBILI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE	2.346.030,00
SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	68.000,00
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	732.500,00
COMUNICAZIONE, INFORMAZIONE ISTITUZIONALE E URP (L. 150/2000)	50.000,00
ATTIVITA' IN CONVENZIONE CON UNIVERSITA', ISTITUTI CULTURALI ED ALTRI ENTI DI GESTIONE	139.548,80

DiSCo
Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza
Via Cesare De Lollis, 24/b
00185 Roma
Telefono 06 4970241
Fax 06 4970204
p.iva/cod.fisc. 08123891007
p.e.c.: urp@pec.laziodisu.it
e-mail: urp@laziodisu.it
www.laziodisu.it
REGIONE LAZIO

RIMBORSI DIVERSI A STUDENTI	150.000,00
MEDICINA PREVENTIVA E COUNSELLING	17.500,00
AUSILI STUDENTI DETENUTI	20.000,00
ASSICURAZIONI VARIE	143.000,00
BENI DI CONSUMO	24.500,00
SICUREZZA SUL LAVORO	3.000,00
TRASPORTI FACCHINAGGI	152.590,92
ACQUISTO CARBURANTE	60.200,00
FITTI PASSIVI	46.600,00
UTENZA (TELEFONICA)	10.000,00
IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	10.500,00
TASSA E/O CANONE OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	150,00
TASSA DI CIRCOLAZIONE DEI VEICOLI A MOTORE	1.000,00
CONTRIBUTI AGLI STUDENTI: ACQUISTO LIBRI, AFFITTO, ECC.	250.000,00
ACQUISTO DI SERVIZI PER VERDE ED ARREDO URBANO	166.500,00
INTERESSI PASSIVI	6.500,00
ALTRI SERVIZI	8.000,00
TOTALE	**20.829.734,24**

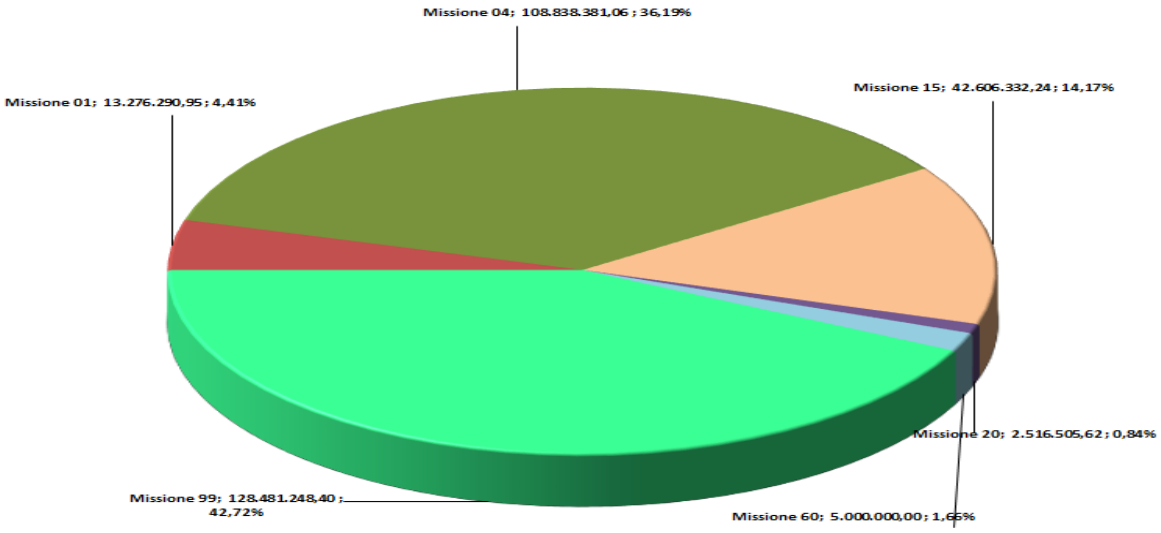
Le fonti di finanziamento per l'acquisto di beni e servizi in favore degli studenti derivano, oltre che da quota parte del trasferimento annuo regionale di parte corrente, dai proventi di alcuni dei servizi stessi, fra cui, prioritariamente, dal servizio mensa, dal servizio abitativo e dal servizio disabili, stimati come da tabella che segue:

Servizio	Risorse Impiegate	Proventi	Autofinanziamento%
Servizio Abitativo	11.277.714,00	2.154.000,00	19,10
Servizio Ristorazione	7.505.878,51	3.850.000,00	51,29
Servizio Disabili	1.345.399,60	10.000,00	0,74
	20.128.992,11	**6.014.000,00**	**29,88**

La risorse impiegate per la gestione dei servizi sopra rappresentati sono calcolate al netto degli interventi in c/capitale e delle spese di personale impiegato.

Per l'Ente DiSCo il bilancio si sviluppa, sostanzialmente, nella Missione 4 "Istruzione e diritto allo Studio", e nella Missione 15 "Politiche per il lavoro e la formazione professionale", se esaminato al netto della Missione 99 "Servizi per conto terzi e partite di giro", il cui voluminoso ammontare complessivo è riconducibile principalmente allo stanziamento relativo al riversamento delle disponibilità liquide su contabilità speciale della Regione Lazio pari a euro 85.000.000,00 e allo stanziamento presunto per la regolarizzazione della devoluzione da parte della Regione Lazio della tassa regionale per il diritto allo studio e della tassa di abilitazione professionale pari alla somma d'insieme di euro 35.400.000,00.

DiSCo
Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza
Via Cesare De Lollis, 24/b
00185 Roma
Telefono 06 4970241
Fax 06 4970204
p.iva/cod.fisc. 08123891007
p.e.c.: urp@pec.laziodisu.it
e-mail: urp@laziodisu.it
www.laziodisu.it
REGIONE LAZIO



Nelle tabelle sottostanti sono rappresentati gli stanziamenti previsti – comprensivi delle quote di Avanzo di Amministrazione presunto e di Fondo Pluriennale vincolato - di tutti i raggruppamenti di spesa, che caratterizzano la gestione dell'Ente, fino a concorrenza della risultanza del totale generale per l'annualità 2022:

Gruppi di spesa di parte corrente

MISSIONE 1 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	
ORGANI ISTITUZIONALI	376.763,26
SEGRETERIA GENERALE	106.800,00
GESTIONE ECONOMICA E PROVVEDITORATO	1.026.400,36
UFFICIO TECNICO	871.171,96
STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	780.500,00
RISORSE UMANE	53.608,40
ALTRI SERVIZI (QUOTA ANDISU, ASSICURAZIONI, UFFICIO LEGALE)	348.800,00
SUB TOTALE A) GRUPPI MISSIONE 1	**3.564.043,98**
MISSIONE 4 - DIRITTO ALLO STUDIO	
GESTIONE BORSE DI STUDIO	67.773.703,81
SERVIZI INTERVENTI E PRESTAZIONI ALLA GENERALITA' DEGLI STUDENTI	20.829.734,24
FONDO SVILUPPO E COESIONE	1.500.000,00
ALTRI PROGETTI DIVERSI	949.970,46
SUB TOTALE B) GRUPPI MISSIONE 4	**91.053.408,51**
MISSIONE 15 - GESTIONE RISORSE FONDO SOCIALE EUROPEO	
PORTA FUTURO	727.371,34
TORNO SUBITO 14-20 PRIMA EDIZIONE	2.269.403,96
OFFICINA CTM PRIMA EDIZIONE	74.132,10
OFFICINA CTM 2	403.090,71
IN STUDIO GENERAZIONI EDIZIONE 2016	109.953,41
IN STUDIO GENERAZIONI EDIZIONE 2017	236.925,99
IN STUDIO GENERAZIONI EDIZIONE 2018	384.112,11
COOWORKING GENERAZIONI	0,00
TORNO SUBITO GENERAZIONI EDIZIONE 2016	1.498.438,47
TORNO SUBITO GENERAZIONI EDIZIONE 2017	7.584.752,89
TORNO SUBITO GENERAZIONI EDIZIONE 2018	2.873.889,58
TORNO SUBITO SOVVENZIONI POSTA TECNICA	342.932,21

DiSCo
Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza
Via Cesare De Lollis, 24/b
00185 Roma
Telefono 06 4970241
Fax 06 4970204
p.iva/cod.fisc. 08123891007
p.e.c.: urp@pec.laziodisu.it
e-mail: urp@laziodisu.it
www.laziodisu.it
REGIONE LAZIO

PROGETTI DIVERSI GESTIONE CONTRATTI TD	174.619,28
IN STUDIO SOVVENZIONI POSTA TECNICA	104.097,29
TORNO SUBITO GENERAZIONI 2 edizione 2019-2020-2021	21.753.528,38
HUB GENERAZIONI 2	144.247,26
IN STUDIO GENERAZIONI 2	570.772,10
PORTA FUTURO GENERAZIONI 2	1.309.103,16
OFFICINA CTM GENERAZIONI	1.695.501,65
PROGETTO FORMAZIONE E CULTURA GENERAZIONI 2	80.214,56
PROGETTO POTENZIAMENTO ATENEI GENERAZIONI 2	0,00
TUTORAGGIO PER GLI STUDENTI UNIVERITARI DETENUTI	46.436,88
PIANO EMERGENZA COVID_19	29.597,00
SUB TOTALE C) GRUPPI MISSIONE 15	**42.413.120,33**
MISSIONE 1, 4, 15 - SPESE PER IL PERSONALE DELL'ENTE	
PERSONALE	8.475.560,00
PERSONALE SPESE DI NATURA VINCOLATA	3.185.120,42
SUB TOTALE D) PERSONALE DELL'ENTE	**11.660.680,42**
MISSIONE 20 - FONDI	
FONDI DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE E IMPREVISTE	869.195,62
FONDO RESIDUI PERENTI DI PARTE CORRENTE	0,00
FONDO RISCHI PER SPESE LEGALI	834.017,59
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	813.292,41
SUB TOTALE E) FONDI	**2.516.505,62**
POSTE TECNICHE	
SPLYT PAYMENT COMMERCIALE	2.500.000,00
ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	5.000.000,00
PARTITE DI GIRO E CONTO TERZI	128.481.248,40
SUB TOTALE F) POSTE TECNICHE	**135.981.248,40**
TOTALE 1) = PARTE CORRENTE (SUB A, B,C,D,E,F)	**287.189.007,26**

Gruppi di spesa di parte capitale

INVESTIMENTI		
PORTA FUTURO	153.459,54	**193.211,91**
OFFICINA CTM PRIMA EDIZIONE	4.752,37	
PORTA FUTURO GENERAZIONI 2	35.000,00	
LEGGE 338/2000 I TRIENNIO	794.509,30	**2.425.025,77**
LEGGE 338/2000 II TRIENNIO - CASSINO II STRALCIO - VALCO SAN PAOLO	938.786,78	
LEGGE 338/2000 III TRIENNIO - SDO	650.978,51	
LEGGE 338/2000 III TRIENNIO - BOCCONE DEL POVERO	40.751,18	
POTENZIAMENTO STRUTTURE IN USO E DI PROPRIETA'	2.917.000,00	**3.311.513,33**
UFFICIO TECNICO - INVESTIMENTI FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	142.283,89	
STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - INVESTIMENTI FUNZ. AMMINISTRATIVO	252.229,44	
POLITECNICO DEL MARE	7.600.000,00	**7.600.000,00**
TOTALE 2) DI PARTE CAPITALE	**13.529.751,01**	

Sommando il totale 1), relativo agli stanziamenti previsti per la parte corrente e le poste tecniche, al totale 2), connesso agli stanziamenti di spesa previsti per la parte capitale, torna il totale generale previsto per il Bilancio Finanziario 2022-2024 dell'Ente DiSCo, ovvero euro 306.751.701,81.

IL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE), la cui costituzione obbligatoria è stata introdotta dal sistema contabile armonizzato, è diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell'esercizio, possano finanziare delle spese certe ed esigibili nel corso del medesimo esercizio.

DiSCo
Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza
Via Cesare De Lollis, 24/b
00185 Roma
Telefono 06 4970241
Fax 06 4970204
p.iva/cod.fisc. 08123891007
p.e.c.: urp@pec.laziodisu.it
e-mail: urp@laziodisu.it
www.laziodisu.it
REGIONE LAZIO

L'ammontare dell'apposita posta contabile stanziata nel bilancio di previsione è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento della riscossione - media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata - nei cinque esercizi precedenti.

Non sono oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie che sono accertate per cassa.

L'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

L'Ente DiSCo ha considerato oggetto di svalutazione dei crediti le entrate correnti riferite 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 assestamento di bilancio, gli accantonamenti saranno rivisti sulla base degli accertamenti maturati e di eventuali variazioni degli stanziamenti di previsione.

L'importo accantonato nel bilancio di previsione finanziario 2022-2024 dell'Ente ammonta ad euro 813.292,41 per ogni singola annualità, ripartito in euro 500.908,84 per crediti derivanti da revoche da borse di studio ed euro 312.383,57 per altri crediti diversi relativi alla gestione dei servizi e degli interventi a favore della popolazione studentesca.

IL FONDO RISCHI PER SPESE LEGALI

Alla determinazione del fondo rischi spese legali si provvede sulla base di una ricognizione del contenzioso esistente a carico dell'ente formatosi negli esercizi precedenti, il cui onere può essere ripartito, in quote uguali, tra gli esercizi considerati nel bilancio di previsione a prudente valutazione dell'ente, integrato del nuovo contenzioso formatosi alla data dell'approvazione del bilancio. L'organo di revisione dell'ente provvede a verificare la congruità degli accantonamenti. L'importo accantonato dall'Ente DiSCo nel bilancio di previsione finanziario 2022-2024 è stato ripartito nel triennio, prevedendo euro 813.292,41 per l'annualità 2022 ed euro 300.000,00 per ognuno dei due esercizi successivi.

PREVISIONI TRIENNALI

DiSCo
Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza
Via Cesare De Lollis, 24/b
00185 Roma
Telefono 06 4970241
Fax 06 4970204
p.iva/cod.fisc. 08123891007
p.e.c.: urp@pec.laziodisu.it
e-mail: urp@laziodisu.it
www.laziodisu.it
REGIONE LAZIO

Con riferimento alle previsioni concernenti gli esercizi 2023 e 2024, nelle tabelle sottostanti, sono riportati gli stanziamenti previsti, insieme alle suesposte previsioni dell'esercizio 2022, espressi per Titoli e Tipologia nella parte Entrata e per Titoli e Macroaggregato per la parte spesa

Tit.	Tip.	Descrizione Tipologia	2022	2023	2024
1	101	Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00
		Totale Titolo "1"	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	101	Trasferimenti. correnti da Amministrazioni. Pubbliche	81.382.058,23	81.382.058,23	81.382.058,23
		Totale Titolo "2"	**81.382.058,23**	**81.382.058,23**	**81.382.058,23**
3	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.188.933,56	8.303.933,56	8.303.933,56
	200	Proventi derivanti da attività di controllo e repressione delle irregolarità …	0,00	0,00	0,00
	300	Interessi Attivi da conti della Tesoreria di Stato o di Altre Amm. Pub.	0,00	0,00	0,00
	500	Rimborsi e altre entrate correnti	4.284.700,00	4.284.700,00	4.284.700,00
		Totale Titolo "3"	**10.473.633,56**	**12.588.633,56**	**12.588.633,56**
4	200	Contributi agli investimenti	3.500.000,00	0,00	0,00
		Totale Titolo "4"	**3.500.000,00**	**0,00**	**0,00**
5	300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
		Totale Titolo "5"	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
		Totale Titolo "7"	**5.000.000,00**	**5.000.000,00**	**5.000.000,00**
9	100	Entrate per partite di giro	92.622.930,00	0,00	0,00
	200	Entrate per conto terzi	35.858.318,40	35.400.000,00	35.400.000,00
		Totale Titolo "9"	**128.481.248,40**	**35.400.000,00**	**35.400.000,00**
		Totale Titoli Entrata	**228.836.940,19**	**134.370.691,79**	**134.370.691,79**
		Totale Titoli Entrata al netto delle P. d G. e Conto Terzi	**128.481.248,40**	**35.400.000,00**	**35.400.000,00**
		Avanzo di amministrazione parte corrente	71.317.866,80	0,00	**0,00**
		Fondo pluriennale Vincolato parte corrente	338.951,28	0,00	0,00
		Fondo pluriennale Vincolato parte capitale	225.000,00	0,00	0,00
		Totale Generale Parte Entrata	**300.718.758,27**	**134.370.691,79**	**134.370.691,79**

Le previsioni di entrata per gli esercizi 2023 e 2024 desunte dalla vendita di beni e servizi e dai proventi derivanti dalla gestione dei beni risultano superiori a quelli dell'esercizio 2022 poiché per quest'ultima annualità è stato, prudenzialmente, calcolato un abbattimento delle entrate stesse nel caso in cui fossero adottate ulteriori misure di contenimento correlate all'emergenza epidemiologica da Covid_19.

Descrizione Titolo		Descrizione MacroAggregato		PREVISIONI		
				2022	2023	2024
1	Spese correnti	1	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	10.789.888,53	9.293.330,00	9.293.330,00
		2	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	5.326.938,50	1.014.650,00	1.014.650,00
		3	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	29.346.652,62	19.958.291,45	19.958.291,45
		4	TRASFERIMENTI CORRENTI	95.920.301,93	56.318.349,39	56.318.349,39
		5	TRASFERIMENTI DI TRIBUTI	0	0	0
		7	INTERESSI PASSIVI	18.200,00	18.200,00	18.200,00
		9	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELL'ENTRATE	4.203.246,07	3.036.000,00	3.036.000,00
		10	ALTRE SPESE CORRENTI	8.102.531,21	4.331.870,95	4.331.870,95
			TOTALE TITOLO 1	**153.707.758,86**	**93.970.691,79**	**93.970.691,79**
2	Spese in conto capitale	2	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	13.529.751,01	0,00	0,00
		5	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0	0
			TOTALE TITOLO 2	**13.529.751,01**	**0,00**	**0,00**
5	Antic. di Tesoreria	1	ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	5.000.000,00	5000000	5000000
			TOTALE TITOLO 5	**5.000.000,00**	**5.000.000,00**	**5.000.000,00**
7	Spese per conto terzi e partite di giro	1	USCITE PER PARTITE DI GIRO	92.621.248,40	0	0
		2	USCITE PER CONTO TERZI	35.860.000,00	35400000	35400000
			TOTALE TITOLO 7	**128.481.248,40**	**35.400.000,00**	**35.400.000,00**
			TOTALE COMPLESSIVO	**300.718.758,27**	**134.370.691,79**	**134.370.691,79**

DiSCo
Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza
Via Cesare De Lollis, 24/b
00185 Roma
Telefono 06 4970241
Fax 06 4970204
p.iva/cod.fisc. 08123891007
p.e.c.: urp@pec.laziodisu.it
e-mail: urp@laziodisu.it
www.laziodisu.it
REGIONE LAZIO

Le previsioni di spesa per gli esercizi 2023 e 2024 garantiscono, unicamente, la copertura dei vincoli derivanti dai contratti in essere e dalla programmazione di spesa biennale per la fornitura di beni e di servizi. Alla data di stesura del bilancio di previsione triennale, non sono previsti trasferimenti regionali di parte capitale a favore dell'Ente DiSCo.

DiSCo
Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la promozione della Conoscenza
Via Cesare De Lollis, 24/b
00185 Roma
Telefono 06 4970241
Fax 06 4970204
p.iva/cod.fisc. 08123891007
p.e.c.: urp@pec.laziodisu.it
e-mail: urp@laziodisu.it
www.laziodisu.it
REGIONE LAZIO