



**Istituzioni  
Atti del CDA**

## Istituzione Educazione e Scuola

P.G. N.: 48390/2019  
Data Sottoscrizione : 11/02/2019  
Data Esecutività : 11/02/2019

Oggetto: **APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL 'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018.**

- Delibera -

**Informazioni Iter**

**Sottoscrizioni e Pareri**

### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

#### PREMESSO CHE

- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione PG. N. 455981/2017 del 15/12/2017 è stato approvato il Bilancio 2018 - 2020 ed il relativo Piano Programma dell'Istituzione Educazione e Scuola;
- con deliberazione del Consiglio Comunale O.d.G. N. 212/2018 - PG. N. 2265/2018 del 29/01/2018 è stato approvato il Bilancio 2018 - 2020 ed il relativo Piano Programma dell'Istituzione Educazione e Scuola;
- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione P.G. N. 64062/2018 è stata approvata la prima variazione al Bilancio 2018-2020 dell'Istituzione Educazione e Scuola, successivamente approvata con deliberazione del Consiglio Comunale P.G. N. 84404/2018 del 12/03/2018;
- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione P.G. N. 66205/2018 è stata approvata la seconda variazione al Bilancio 2018-2020 dell'Istituzione Educazione e Scuola, successivamente approvata con deliberazione del Consiglio Comunale P.G. N. 76140/2018 del 19/03/2018;
- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione P.G. N. 147859/2018 è stata approvata la terza variazione al Bilancio 2018-2020 dell'Istituzione Educazione e Scuola, successivamente approvata con deliberazione del Consiglio Comunale P.G. N. 154943/2018 del 04/06/2018;
- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione P.G. N. 237398/2018 è stata approvata la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'articolo n.193 del D.lgs. 267/2000 e assestamento di cui all'articolo n.175, c.8, D.lgs. 267/2000 al Bilancio 2018-2020 dell'Istituzione Educazione e Scuola e la quarta variazione al Bilancio 2018-2020 dell'Istituzione Educazione e Scuola, successivamente approvata con deliberazione del Consiglio Comunale P.G. N. 269210/2018 del 16/07/2018;
- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione P.G. N. 384006/2018 è stata

approvata la quinta variazione al Bilancio 2018-2020 dell'Istituzione Educazione e Scuola, successivamente approvata con deliberazione del Consiglio Comunale P.G. N. 449124/2018 del 31/10/2018;

#### PREMESSO ALTRESÌ CHE

- con Atto del Presidente del Consiglio di Amministrazione assunto in via d'urgenza PG. N. 19993/2019 è stato approvato il riaccertamento dei residui attivi e passivi, da conservare nel Rendiconto 2018, secondo le risultanze della gestione;
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione PG. N. 48369/2019 del 11/02/2019, è stato ratificato l'atto del Presidente PG. N. 19993/2019 avente oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui ai fini della formazione del rendiconto 2018 ai sensi dell'art. 3, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011";

#### CONSIDERATO CHE

- gli schemi di rendiconto finanziari, economici e patrimoniali relativi all'esercizio 2018 allegati alla presente deliberazione sono stati redatti conformemente alle disposizioni del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni - del D.Lgs. n. 126/2014 - del Testo Unico Enti Locali coordinato con il D.Lgs. n. 126/2014 in vigore dall'01/01/2015, e rispettano i principi contabili previsti dalla normativa vigente;
- la struttura delle classificazione delle entrate e delle uscite sono conformi ai dettami del D. Lgs. n. 118/2011 sopra menzionato e le strutture definite in "Arconet - Armonizzazione contabile enti territoriali";

#### VISTO

il conto del Tesoriere relativo all'esercizio 2018 sottoscritto dal Tesoriere Unicredit S.p.A. e corredato di tutta la documentazione contabile;

#### VISTA

la seguente documentazione allegata alla presente deliberazione formandone parte integrante e sostanziale:

- la Relazione al Rendiconto della Gestione 2018 di cui all'art. 151, comma 6, del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, che contiene la Relazione sul Conto del Bilancio 2018, la Relazione su Conto Economico e Stato Patrimoniale 2018, esprime complessivamente le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei valori finanziari ed economici ed indica gli scostamenti intervenuti nelle voci di entrata e spesa rispetto alle previsioni;
- il Verbale di verifica di cassa al 31/12/2018, sottoscritto dal Tesoriere Unicredit SpA;
- il Rendiconto dell'esercizio 2018;
- il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale 2018;
- il Piano degli Indicatori e dei Risultati di Rendiconto 2018 previsto dal D. Lgs. 118/2011 ss.mm. e definito dal Decreto del Ministero dell'Interno del 22/12/2015;
- l'elenco dei residui attivi e passivi al 31/12/2018;
- l'attestazione dei tempi di pagamento dell'Istituzione Educazione e Scuola

nell'anno 2018;

- l'attestazione relativa all'elenco dei crediti inesigibili stralciati dal conto del bilancio;

#### DATO ATTO CHE

- si ritiene di non effettuare accantonamenti al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in quanto le entrate accertate non hanno dato luogo a crediti di questa tipologia ;

- nell'anno 2018 non sussistono debiti fuori bilancio , nè transazioni commerciali effettuate oltre la scadenza dei termini;

- l'Istituzione Educazione e Scuola non ha spese di rappresentanza di cui alla L . 122/2010 ex D.L. 78/2010;

- il Rendiconto della gestione dell'Istituzione Educazione e Scuola è pubblicato sul sito internet del Comune di Bologna [www.comune.bologna.it](http://www.comune.bologna.it) sezione

"Amministrazione trasparente - Bilanci";

- ai sensi dell'art. 114 del D. Lgs. 267/2000 Testo Unico Enti Locali, il Consiglio di Amministrazione deve presentare al Consiglio Comunale il Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario;

#### PRESO ATTO

della Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Bologna sul Rendiconto della gestione 2018 di IES, ai sensi degli artt. 114, comma 7 e 239, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 267/2000, allegata alla presente Deliberazione formandone parte integrante e sostanziale;

#### VISTI

- il D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni ed integrazioni;

- il D. Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 e successive modificazioni ed integrazioni;

- il D. Lgs. 126/2014;

#### RICHIAMATI

gli articoli "11 - Poteri del Consiglio di Amministrazione", "27 - Bilancio e gestione finanziaria" e "28 - Piano programma triennale delle attività" del Regolamento dell'Istituzione Educazione e Scuola;

Su proposta del Direttore dell'Istituzione Educazione e Scuola del Comune di Bologna;

A voti unanimi e palesi

#### DELIBERA

1) di approvare il Rendiconto della gestione 2018 dell'Istituzione Educazione e Scuola nelle seguenti risultanze:

#### ● CONTO DEL BILANCIO:

		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
--	--	---------	------------	--------

Fondo cassa al 1 gennaio 2018				890.085,71
RISCOSSIONI	(+)	159.718,18	5.815.712,32	5.975.430,50
PAGAMENTI	(-)	739.074,75	4.513.331,12	5.252.405,87
Saldo cassa al 31 dicembre 2018	(=)			1.613.110,34
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018	(=)			<b>1.613.110,34</b>
RESIDUI ATTIVI	(+)	0,00	21.680,00	21.680,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.623,68	1.061.139,68	1.062.763,36
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)</b>	(=)			<b>572.026,98</b>

<b>Composizione del Risultato di Amministrazione al 31 dicembre 2018:</b>	
<b>Parte vincolata</b>	
Vincoli derivanti da trasferimenti	342.784,31
<b>Totale parte vincolata (B)</b>	<b>342.784,31</b>
<b>Totale parte disponibile (C=A-B)</b>	<b>229.242,67</b>

comprovato dal seguente risultato:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Fondo cassa al 31.12.2018	<b>1.613.110,34</b>
Residui attivi al 31.12.2018 da riportare al 2019	21.680,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.634.790,34</b>
Residui passivi al 31.12.2018 da riportare al 2019	1.062.763,36
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>572.026,98</b>
di cui parte vincolata	342.784,31
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PARTE DISPONIBILE</b>	<b>229.242,67</b>

- **CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE:**

CONTO ECONOMICO	ANNO 2018
A Componenti positivi della gestione	4.987.141,85
B Componenti negativi della gestione	4.870.917,30
<b>Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione</b>	<b>116.224,55</b>
C Proventi e oneri finanziari	0,00
D Rettifiche di valore attività finanziarie	0,00
E Proventi ed oneri straordinari	18.833,13
<b>Risultato economico prima delle imposte</b>	<b>135.057,68</b>

Imposte	0,00
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2018</b>	<b>135.057,68</b>

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>AL 31.12.2018</b>
<b>ATTIVO</b>	
B) Immobilizzazioni	184.047,00
C) Attivo circolante	1.637.988,35
D) Ratei e risconti attivi	1.672,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.823.707,35</b>
<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	
A) Patrimonio netto	418.109,68
- riserve	283.052,00
- utile esercizio	135.057,68
D) Debiti	1.062.763,36
E) Ratei e risconti passivi	342.834,31
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>1.823.707,35</b>

2) di approvare la documentazione di seguito indicata ed allegata alla presente Deliberazione formandone parte integrante e sostanziale:

- la Relazione al Rendiconto della Gestione 2018 di cui all'art. 151, comma 6, del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, che contiene la Relazione sul Conto del Bilancio 2018, la Relazione su Conto Economico e Stato Patrimoniale 2018, esprime complessivamente le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei valori finanziari ed economici ed indica gli scostamenti intervenuti nelle voci di entrata e spesa rispetto alle previsioni;
- il Verbale di verifica di cassa al 31/12/2018, sottoscritto dal Tesoriere Unicredit SpA;
- il Rendiconto dell'esercizio 2018;
- il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale 2018;
- il Piano degli Indicatori e dei Risultati di Rendiconto 2018 previsto dal D. Lgs. 118/2011 ss.mm. e definito dal Decreto del Ministero dell'Interno del 22/12/2015;
- l'elenco dei residui attivi e passivi al 31/12/2018;
- l'attestazione dei tempi di pagamento dell'Istituzione Educazione e Scuola nell'anno 2018;
- l'attestazione relativa all'elenco dei crediti inesigibili stralciati dal conto del bilancio;

3) di dare atto che alla presente deliberazione è allegato il verbale di verifica di cassa, sottoscritto dal Tesoriere Unicredit SpA, parte integrante e sostanziale del presente atto;

4) di dare atto che non sussistono debiti fuori bilancio riferiti all'anno 2018;

5) di trasmettere e sottoporre la presente deliberazione al Consiglio Comunale per l'approvazione ai sensi dell'art. 27 del Regolamento dell'Istituzione Educazione e Scuola.

11/02/2019

Il Presidente  
Paolo Marcheselli



**Documenti allegati (parte integrante):**



Report ufficiale Rendiconto 2018.pdf



Conto economico - Stato patrimoniale 2018.pdf



Relazione Direttore Rendiconto 2018.pdf



Piano Indicatori e Risultati di Rendiconto\_IES 2018.pdf



Elenco Residui al 31.12.2018.pdf



verbale verifica cassa Tesoriere 2018.pdf



Elenco Crediti Inesigibili 2018.pdf



Attestazione Tempi di Pagamento 2018.pdf



Relazione Collegio REVISORI Rendiconto 2018.pdf

**Documenti in atti :**

**Postilla :**