



**Atto pubblico**  
Istituzione Bologna Musei

Data Esecutività: 23/02/2015

ESECUTIVO

Tipologia: Delibera di CDA

Oggetto: DELIBERAZIONE N. 2 - APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014.

Il Consiglio Comunale ha nominato nelle sedute del 9/07/2012, O.d.G. n. 258 e del 30/07/2012, O.d.G. n. 272, il Collegio dei revisori dei conti, di cui all'art. 234 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, che ai sensi dell'art. 58 dello Statuto comunale, svolge le stesse funzioni nei confronti del Comune e delle Istituzioni comunali, costituite ai sensi dell'art. 55 e seguenti del succitato Statuto, nonché le ulteriori funzioni previste dalle leggi vigenti;

che ha redatto l'allegata relazione al Rendiconto 2014;

Il conto si chiude con un avanzo di amministrazione al 31/12/2014 di Euro 671.220,18

Tale risultato contabile è formato dalle seguenti componenti:

AVANZO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	151.710,92
AVANZO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI 2013 E PRECEDENTI	43.258,14
AVANZO AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2013 APPLICATO	411.356,17
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 1/1/2014	105.464,73
RISULTATO DIFFERENZIALE	711.789,96
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 1/1/2015	40.569,78
RISULTATO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 31/12/2014	671.220,18
DI CUI ACCANTONATO PER FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	10.065,99
DI CUI AVANZO VINCOLATO	131.127,09

Il direttore dell'Istituzione Bologna Musei pertanto propone al Consiglio di Amministrazione la seguente deliberazione:

## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

### Premesso che:

- con deliberazione del Consiglio Comunale P.G. n. 159248/2014, O.d. G. n. 254 del 19/06/2014, immediatamente esecutiva, è stato approvato Bilancio di Previsione del Comune 2014-2016;
- con deliberazione del Consiglio Comunale P.G. n. 94061/2014, O.d. G. n. 234/2014 del 19/06/2014, immediatamente esecutiva, è stato approvato il "Documento Unico di Programmazione 2014-2016. Sezione strategica e Sezione operativa";
- con Delibera n. 4, il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione Bologna Musei ha approvato, nella seduta del 17/03/2014, il Bilancio di previsione 2014, il Piano Programma 2014 e il Bilancio pluriennale dell'Istituzione "Bologna Musei" 2014-2016, approvati con deliberazione del Consiglio Comunale P.G. n. 169402/2014, O.d. G. n. 267/2014 del 21/07/2014, immediatamente esecutiva;

Vista la delibera P.G. N. 282275/2011 del 13/12/2011, dichiarata immediatamente eseguibile, di adesione del Comune di Bologna alla sperimentazione della nuova disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro enti ed organismi, di cui all'art. 36 del D.Lgs. 23.6.2011 n. 118, nella quale sono state individuate quali enti strumentali per la sperimentazione le Istituzioni comunali;

### Considerato che:

- i bilanci per l'esercizio 2014 e pluriennale 2014 - 2016 sono stati elaborati sulla base della normativa cognita e vigente in materia di finanza locale e che il Comune di Bologna in qualità di ente sperimentatore della nuova disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio di cui all'art. 36 del D.Lgs. 23/06/2011 N. 118 e le Istituzioni comunali quali enti strumentali, hanno adottato i sistemi contabili e gli schemi di bilancio previsti dal DPCM 28/12/2011;
- gli enti che aderiscono alla sperimentazione sono tenuti al rispetto di quanto disposto dal D.Lgs. 118/2011, dal DPCM del 28/12/2011 e dai principi contabili validi per l'anno di competenza definiti dal Ministero Economia e Finanza (MEF);
- la sperimentazione ha comportato il continuo adeguamento alle regole ed al piano dei conti modificato dalla ragioneria generale dello stato (MEF) in itinere ed è iniziata a partire dall'anno 2012, protraendosi per tutto l'anno 2013 e 2014 e il Rendiconto dell'anno 2014 risulta essere il secondo redatto con i nuovi schemi ;
- la redazione del rendiconto di gestione 2014 è stata prodotta sulla base degli schemi vigenti per gli enti sperimentatori, comprensivo di tutti gli allegati definiti;

Visto il conto del Tesoriere relativo allo stesso esercizio, sottoscritto dal Tesoriere - UNICREDIT S.p.A. e corredato di tutta la documentazione contabile;

Visto il conto dell' agente contabile interno e del consegnatario dei beni resi in base all'art. 233 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267;

Vista l'allegata relazione illustrativa del Direttore al rendiconto della gestione di cui all'art. 151, comma 6, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 che contiene la nota integrativa così come prevista dal DPCM 28/12/11, valutazione di efficacia dell'azione condotta ed evidenzia i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche analizzando i principali scostamenti intervenuti rispetto alle previsioni motivando le cause che li hanno determinati;

Visto la Determinazione del Direttore Progr. n.20/15 dell'11/02/2015, con la quale è stato effettuato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi e l'Atto del Presidente assunto in via d'urgenza Progr. n. 55 del 18/02/2015, ratificato con Delibera n. 1 del 23/02/2015 del Consiglio di Amministrazione, relativo a "Rimodulazione di quota parte 2015 del Fondo Pluriennale Vincolato", ai sensi del DPCM 28.12.2011 "Sperimentazione della disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi";

Visti:

- la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Bologna sul conto consuntivo 2014 dell'Istituzione Bologna Musei;
- il verbale di verifica di cassa, sottoscritto dal Tesoriere medesimo di Unicredit S.p.A, istituto di Credito Tesoriere della Istituzione Bologna Musei;
- la relazione sull'esercizio finanziario ed economico 2014 del Direttore dell'Istituzione dell'Istituzione Bologna Musei;
- il consuntivo Entrate e Spese dell'esercizio 2014;
- l'Allegato Risultato di Amministrazione
- il Conto economico e Stato patrimoniale 2014
- gli allegati al Conto del Patrimonio

Su proposta del Direttore dell'Istituzione Bologna Musei ;

Visti gli artt. 8, 10 e 18 del Regolamento dell'Istituzione Bologna Musei e l'art. 58 dello Statuto del Comune di Bologna;

Visto il D.Lgs. 267 del 18/08/2000 e il D.Lgs 118/2011;

A voti unanimi e palesi

### **delibera**

- di approvare il rendiconto della gestione finanziaria 2014 dell'Istituzione Bologna Musei nelle seguenti risultanze:

CONTO DEL BILANCIO

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE - 2014**

		<b>GESTIONE</b>		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				1.123.510,62
RISCOSSIONI	(+)	84.495,58	2.160.280,57	2.244.776,15
PAGAMENTI	(-)	642.120,10	1.795.000,62	2.437.120,72
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			931.166,05
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			931.166,05
RESIDUI ATTIVI	(+)	8.765,36	337.850,88	346.616,24
RESIDUI PASSIVI	(-)	14.572,42	551.419,91	565.992,33
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)	9.810,20	13.472,18	23.282,38
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)		17.287,40	17.287,40
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2014 (A)</b>	<b>(=)</b>			<b>671.220,18</b>
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2014</b>				
<b>Parte accantonata</b>				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2014				10.065,99
		<b>Totale parte accantonata (B)</b>		<b>10.065,99</b>
<b>Parte vincolata</b>				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				
Vincoli derivanti da trasferimenti				
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				129.234,95
Altri vincoli				1.892,14
			<b>Totale parte vincolata (C)</b>	
				<b>131.127,09</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>				
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>				<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>				<b>530.027,10</b>

comprovato dal seguente risultato:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Fondo di cassa al 31/12/2014	931.166,05
Residui attivi al 31/12/2014 da riportare al 2015	346.616,24
<b>TOTALE</b>	<b>1.277.782,29</b>
Residui passivi al 31/12/2014 da riportare al 2015	565.992,33
<b>DIFFERENZIALE DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2014</b>	<b>711.789,96</b>
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	23.282,38
Fondo pluriennale vincolato per spese in c/capitale	17.287,40
<b>Avanzo di Amministrazione</b>	<b>671.220,18</b>
di cui accantonamento Fondo Crediti di dubbia esibilità	10.065,99
di cui parte vincolata	131.127,09
<b>Avanzo di Amministrazione Parte disponibile</b>	<b>530.027,10</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2014</b>
A Componenti positivi della gestione	€ 2.408.509,71
B Componenti negativi della gestione	€ 2.369.879,01
Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione	€ 38.630,69
C Proventi ed oneri finanziari	€ 78,62
D Rettifiche di valore attività finanziarie	
E Proventi ed oneri straordinari	€ 43.586,74
Risultato economico prime delle imposte	€ 82.296,05
Imposte	
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€ 82.296,05</b>
<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>2014</b>
Totale Attivo	€ 8.113.685,53
Patrimonio netto 31/12/2014 a)	€ 7.520.634,68
Patrimonio netto 31/12/2013	€ 6.970.388,77
Aumento del Patrimonio Netto	€ 550.245,91
Altre voci del Passivo b)	593.050,85
Totale Passivo (a+b)	€ 8.113.685,53
Conti d'ordine	€ 3.078.821,52

di dare atto che al rendiconto della gestione sono allegati:

- la relazione del Direttore di cui all'art. 151, comma 6, del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267;
- la relazione dei Revisori dei Conti di cui all'art. 239, c.1, lett. d) del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267;
- gli allegati relativi al rendiconto dell'Istituzione;

-l'avanzo di amministrazione libero pari ad euro 530.027,10 verrà utilizzato secondo quanto previsto dall'art. 187, comma 2, del DLgs. 267/2000 e che la sua destinazione verrà stabilita con successivo provvedimento;

- di trasmettere e sottoporre la presente deliberazione al Consiglio Comunale per l'approvazione ai sensi dell'art. 18 del Regolamento dell'Istituzione Bologna Musei dando atto che in sede di approvazione, potranno essere allegati ulteriori schemi dei dati di bilancio che si rendessero necessari.

IL PRESIDENTE

f.to Lorenzo Sassoli De Bianchi

**Documenti allegati (parte integrante):**

-  RELAZIONE REVISORI RENDICONTO 2014.pdf
-  Riepilogo entrate spese esercizio 2014.pdf
-  08.All a) Ris amm(1).pdf
-  verbale verifica cassa Tesoriere.pdf
-  Conto economico - Stato Patrimoniale.pdf
-  Allegati Conto Patrimonio.pdf
-  stampe ufficiali consuntivo 2014.zip
-  verbale Cda.pdf
-  RELAZIONE\_DEL\_DIRETTORE\_RENDICONTO\_2014.pdf

**Documenti in atti:**