



Comune di Bologna
*Istituzione per l'inclusione
sociale*

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO E DEL PIANO PROGRAMMA 2020-2022 DELL'ISTITUZIONE PER L'INCLUSIONE SOCIALE E COMUNITARIA ACHILLE ARDIGO' E DON PAOLO SERRA ZANETTI DEL COMUNE DI BOLOGNA

Deliberazione n° 1/2020

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Premesso che :

- con deliberazione del Consiglio comunale del 27 marzo 2006, O.d.G. n° 1, P.G. n° 227793/2005, esecutiva a termini di legge, sono stati approvati la costituzione della Istituzione per l'inclusione sociale e comunitaria del Comune di Bologna ed il relativo regolamento successivamente modificato con Delibera di Giunta O.d.G. n. 273/2016 - P.G. n. 294590/2016 del 05/10/2016;
- con deliberazione della Giunta comunale P.G. n. 148206/2007 del 26 giugno 2007, progr. n. 191/07, l'Istituzione per l'inclusione sociale e comunitaria è stata intitolata a "Don Paolo Serra Zanetti", per l'opera prestata durante tutto il corso della sua vita a favore delle persone più emarginate e in difficoltà ;
- con deliberazione della Giunta P.G. n° 69772/18 del 31 marzo 2018, OdG n° 238/18 è stata intitolata l'Istituzione per l'Inclusione sociale e comunitaria del Comune di Bologna ad "Achille Ardigo' e don Paolo Serra Zanetti", avendo il Comune di Bologna acquisito la disponibilità dell'Associazione Achille Ardigo' a trasferire le proprie attività nell'ambito dell'Istituzione attraverso la Scuola Achille Ardigo' sul welfare di comunità e sui diritti dei cittadini ;
- contestualmente, con la medesima deliberazione consiliare sopra citata, è stato modificato il Regolamento dell'Istituzione al fine di renderlo coerente con le nuove funzioni acquisite;

- con Atto del Sindaco del Comune di Bologna del 15/05/2018 è stato nominato il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione per l'Inclusione Sociale e Comunitaria del Comune di Bologna "Achille Ardigo' e don Paolo Serra Zanetti";

Viste:

- la deliberazione del Consiglio comunale DC/PRO/2019/155 N. Proposta: DC/PRO/2019/155, N. Repertorio: DC/2019/150, P.G. N.: 566516/2019, N. O.d.G.: 275/2019, di approvazione del Bilancio di Previsione 2020-2022 del Comune, esecutiva dal 19/12/2019;

- la deliberazione della Giunta comunale N. Proposta: DG/PRO/2019/301, N. Repertorio: DG/2019/319, P.G. N.: 568844/2019, di approvazione del PEG 2020-2022 del Comune, esecutiva dal 20/12/2019;

Visto il progetto di bilancio preventivo per gli esercizi finanziari 2020-2022 elaborato sulla base del D.Lgs n. 267/2000, della normativa cognita e vigente in materia di finanza locale, adottando gli schemi di bilancio previsti dal D. Lgs. n. 118/2011 e successive modificazioni e dei provvedimenti regolamentari adottati dal Consiglio Comunale in materia tributaria ed extratributaria con i connessi adeguamenti delle previsioni di spesa;

Visto che il suddetto progetto di bilancio presenta le seguenti risultanze :

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022			
-----------------------------------------	--	--	--

Entrate		2020	2021	2022
	Fondo Pluriennale Vincolato			
Titolo 2	Trasferimenti correnti	378.395,00	185.365,00	185.365,00
Titolo 3	Entrate extratributarie	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Avanzo applicato			
	Totale	385.395,00	192.365,00	192.365,00

Spese		2020	2021	2022
Titolo 1	Spese correnti	379.395,00	186.365,00	186.365,00
Titolo 7	Uscite per conto di terzi e partite di giro	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Totale	385.395,00	192.365,00	192.365,00

Visti il Piano Programma 2020-2022, elaborato dal Direttore dell'Istituzione, e il Bilancio di Previsione 2020-2022, allegati alla presente deliberazione quali parti integranti e sostanziali;

Vista la nota integrativa al Bilancio di Previsione 2020-2022;

Visto il Piano degli indicatori di bilancio previsto dal D. Lgs n. 118/2011 e ss.mm. e definito dal Decreto del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2015, allegato al Bilancio di Previsione 2020-2022 che verrà pubblicato sul sito internet istituzionale del Comune di Bologna all'indirizzo "www.comune.bologna.it" sezione "Amministrazione trasparente - Bilanci";

Visto lo schema di bilancio elaborato nell'articolazione prevista per la redazione del Piano Esecutivo di Gestione, in atti, con l'elencazione dei capitoli di entrata e spesa attribuiti al Dirigente Responsabile della gestione;

Considerato che non sono state accantonate somme al Fondo crediti di dubbia esigibilità in quanto non sono presenti tipologie di entrate ritenute di dubbia e difficile esazione;

Attesa la necessità di procedere all'approvazione del Bilancio di previsione 2020-2022 e del relativo Piano Programma;

Su proposta del Direttore dell'Istituzione per l'Inclusione sociale e comunitaria del Comune di Bologna

Dato atto:

- che, ai sensi dell'art. 114 del D. Lgs n. 267/2000 il Consiglio di Amministrazione deve presentare al Consiglio Comunale il Bilancio di Previsione e il relativo Piano Programma delle attività per la verifica della rispondenza agli indirizzi indicati dal Consiglio Comunale;
- che il Rendiconto della gestione 2018 ed il Bilancio Consolidato dell'esercizio 2018 del gruppo "amministrazione pubblica" di cui all'art. 172, comma 1, lettera a) del D. Lgs n. 267/2000, sono pubblicati sul sito internet istituzionale del Comune di Bologna all'indirizzo "www.comune.bologna.it" sezione "Amministrazione trasparente - bilanci";

Richiamati l'art. 58 dello Statuto del Comune di Bologna e gli artt. 6, 10, 19 e 21 del Regolamento dell'Istituzione per l'Inclusione sociale e comunitaria del Comune di Bologna

Visti il D. Lgs n. 118/2011 e successive modificazioni e D.Lgs. 18/08/2000, n. 267;

Preso atto:

- ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267, così come modificato dal D.L. 174/2012, del parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile espresso dal Direttore dell'Istituzione;
- del parere favorevole, in merito alla proposta di Bilancio in oggetto espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Bologna, ai sensi degli artt. 114, comma 7 e 239, comma 1 lett. b) del D.Lgs. n. 267/2000;

A voti unanimi e palesi

DELIBERA

1. DI APPROVARE il Bilancio di Previsione dell'Istituzione per l'Inclusione sociale e comunitaria del Comune di Bologna per gli esercizi finanziari 2020-2022, nelle risultanze in premessa specificate elaborati secondo gli schemi previsti dal DPCM 28 dicembre 2011 unitamente al Piano Programma triennale 2020-2022, così come allegati al presente provvedimento come parte integrante e sostanziale ;
2. DI TRASMETTERE e sottoporre all'approvazione del Consiglio Comunale, ai sensi dell'art. 114 del del D. Lgs n. 267/2000, il presente provvedimento, dando atto che, in sede di approvazione, potranno essere allegati ulteriori schemi dei dati di bilancio che si rendessero necessari;
3. DI PROVVEDERE ai successivi adempimenti previsti per il presente atto, ai sensi dell'art. 58 dello Statuto del Comune di Bologna e dell'art. 21 del Regolamento dell'Istituzione per l'Inclusione sociale e comunitaria del Comune di Bologna .

09/01/2020

Il Presidente dell'Istituzione
Ambrogio Dionigi



Piano-programma Istituzione ISC 2020-2022.pdf Report Ufficiale di Bilancio IIS 2020-2022 (1).pdf

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 02.11.2019
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)			
		2020	2021	2022	
1	Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi Passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	0,000	0,000	0,000
2	Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	98,846	201,227	201,227
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	34,795		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	0,006	0,012	0,012
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	0,002		
3	Spese di personale				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,000	0,000	0,000
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale. Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato"+ FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV idi entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,000	0,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 02.11.2019
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)			
		2020	2021	2022	
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile. Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010) "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,000	0,000	0,000
4	Interessi passivi				
4.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanzamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,000	0,000	0,000
4.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000	0,000	0,000
4.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7. "Interessi passivi"	0,000	0,000	0,000
5	Investimenti				
5.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	0,000	0,000	0,000
5.2	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,000	0,000	500,000
5.3	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,000	0,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 02.11.2019
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
5.4	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanzamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,000	0,000	0,000
6 Debiti non finanziari					
6.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanzamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi"+ 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") - i relativi FPV	100,000		
6.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanzamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	171,169		
7 Debiti finanziari					
7.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente	0,000	0,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 02.11.2019
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
7.2	Sostenibilità debiti finanziari	0,000	0,000	0,000
Stanzamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanzamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate				
8	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
8.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	0,000		
8.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,000		
8.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,000		
8.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	0,000		
9	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
9.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	0,000		
9.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,000		
9.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,000		
10	Fondo pluriennale vincolato			

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il 02.11.2019
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
10.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,000	0,000	0,000
11 Partite di giro e conto terzi					
11.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	1,581	3,219	3,219
11.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	1,581	3,219	3,228