



Relazione al Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020 dell'Istituzione Bologna Musei Comune di Bologna

Sito Internet del Comune di Bologna: "www.comunebologna.it" sezione "Amministrazione Trasparente - Bilanci" link "<http://www.comune.bologna.it/trasparenza/>" sezione Bilanci



Comune di Bologna



Cultura
è Bologna

RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI

CONTO DEL BILANCIO	4
VARIAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE	5
PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA 2018	7
RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	7
Residui conservati al 31.12.2018	8
DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	12
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' (FCDDE)	13
CONTO DI CASSA	14
NOTA INTEGRATIVA AL CONTO ECONOMICO E ALLO STATO PATRIMONIALE	16
Conto Economico	16
Componenti positivi della gestione	16
Componenti negativi della gestione	16
Proventi ed oneri finanziari	17
Proventi ed oneri straordinari	17
Stato Patrimoniale	17
Stato patrimoniale attivo e passivo	17
Allegati	22

RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI

Nell'anno 2020, la visione che ha guidato il lavoro dell'Istituzione Bologna Musei è stata finalizzata ad affermare l'importanza e la centralità del sistema museale civico all'interno del contesto culturale e del processo identitario del territorio metropolitano, considerando i musei civici quali hub culturali che rivestono la funzione di servizio sociale pubblico verso la comunità. L'attuazione di tale visione ha dovuto trovare diverse e nuove forme di realizzazione, già dal secondo trimestre dell'anno, a causa del mutato scenario economico-sociale apportato dalla pandemia covid-19 e delle conseguenti misure governative di contenimento. Il DPCM del 24 febbraio 2020 e successive modifiche hanno portato anche alla chiusura degli spazi museali ed alla sospensione delle attività didattiche in presenza.

Difatti le seguenti consuete linee di lavoro:

- ruolo dei Musei volto a rendere le strutture in grado di porre le proprie competenze al servizio della comunità locale;
- pianificazione di nuove strategie di comunicazione e promozione del patrimonio museale e delle iniziative programmate;
- attivazione di progetti ed iniziative con partner privati al fine di aumentare la notorietà e reputazione dei musei nonché reperire nuove forme di finanziamento;

sono state attuate traducendole in “Azioni di rilancio dopo la chiusura dei musei”, così come indicato nel Piano Programma 2020/2022 aggiornato a luglio 2020. Di fronte all'impossibilità di accogliere fisicamente i visitatori negli spazi, si è:

- rafforzata la presenza on line attraverso un palinsesto di attività digitali con nuovi contesti testuali e multimediali, materiali di approfondimento di archivio, virtual tour, videogame e visite virtuali attraverso l'applicazione MuseOn;
- rimodulato l'offerta didattica per le scuole, organizzando in modalità online l'attività didattica distribuita su tutte le aree museali,
- realizzato il progetto “Nuovo Forno del Pane”, centro di produzione interdisciplinare che trasforma gli spazi e la funzione della Sala delle Ciminiere del MAMbo, diventando così uno spazio non più espositivo, ma laboratorio di creatività per n. 13 artisti selezionati;
- giunti alla riapertura delle sedi museali a partire da maggio fino a novembre, a seguito dei decreti ministeriali, con nuove modalità organizzative per consentire al pubblico di svolgere visite in sicurezza e garantire la tutela del personale coinvolto.

Il mutato scenario economico-sociale e le conseguenti misure di contenimento hanno portato ad un fermo del trend di incremento del numero dei visitatori registrato nel triennio 2017-2019 (media n. 441mila/anno sia per collezioni permanenti che delle mostre temporanee) attestandosi i visitatori nell'anno 2020 a n.144.178; diversamente si sono organizzate oltre n.1.200 attività iniziative con le nuove modalità telematiche, tra cui si segnala “2 minuti al MAMbo”, “La storia#aportechiuse”, “La finestra sul cortile”.

Anche l'attività didattica ha subito conseguenze a seguito della sospensione delle attività in presenza, registrando un fermo del numero dell'affluenza delle classi, che per l'anno 2020 sono state di circa n.1.384, diversamente dall'ultimo triennio 2017/2019 (media n. 4.740 classi/anno); il Dipartimento Educativo dell'Istituzione ha comunque svolto un costante lavoro di relazione con gli insegnanti, arricchendo l'offerta formativa di diverse e nuove modalità di fruizione, a scuola o a distanza, per fornire alle scuole maggiori alternative. Si è mantenuto il servizio dei centri estivi, completamente prenotato, riorganizzandolo in piccoli gruppi ed applicando le prescrizioni regionali previste. E' continuata nel 2020 la realizzazione del progetto di welfare culturale Pon Metro 2014/2020, avviato nel 2019; tale progetto prevede la formazione di giovani disoccupati al profilo di mediatori culturali: nell'autunno 2020 i 18 giovani selezionati e formati sono stati assunti dalla società affidataria del servizio.

Relativamente alla “riorganizzazione delle sedi” si segnala la conclusione nell'anno 2020 dei lavori, avviati dal Settore Edilizia e Patrimonio, per la riprogettazione culturale e logistica degli spazi di Palazzo d'Accursio, finalizzati a rendere fruibile la Torre dell'Orologio; pertanto nei primi mesi del 2021 il Comune procederà

alla concessione degli spazi all'affidataria del servizio di promozione turistica, Bologna Welcome s.r.l., e l'Istituzione alla sottoscrizione degli accordi per la fruibilità da parte dei visitatori di tali spazi, in una logica di coordinamento con gli accessi alle Collezioni Comunali presenti a Palazzo d'Accursio. Si segnala inoltre l'acquisizione da parte del Comune di Bologna, a dicembre 2020, della palazzina Magnani situata all'interno della manifattura delle Arti, con l'intento prioritario di destinarla alla valorizzazione del Museo Morandi.

I progetti espositivi realizzati hanno subito una riprogrammazione o proroga a causa delle chiusure imposte dei decreti ministeriali delle sedi museali; si segnalano:

- per l'Area Archeologia: "Etruschi. Viaggio nelle terre dei Rasna" prorogata a fine novembre a seguito di transazione con il concessionario Electa;
- per l'Arte Antica: "Imago splendida. Capolavori di scultura lignea a Bologna da Romanico al Duecento" prorogata a settembre;
- per l'Area Arte Moderna e Contemporanea: "Againandagainandagainand" da gennaio con chiusura anticipata a febbraio;
- per l'Area Patrimonio Industriale: "Noi siamo la Minganti. Bologna e il lavoro industriale tra fotografia e memoria (1919-2019)" da febbraio con chiusura anticipata a febbraio; "Moto Bolognesi negli anni cinquanta" rinviata per l'autunno 2021;
- per l'Area Musica: le consuete produzioni culturali "Wunderkammer" rassegna di narrazioni musicali; concerti e visite guidate a tema, "Novecento", rassegna di lezioni musicali rock e jazz, nonché "(s)Nodi", festival di musiche inconsuete, svoltesi principalmente durante il periodo estivo;
- per l'Area Storia e Memoria: rassegne estive in Certosa.

Con delibera n. 13 dell'11 maggio 2020, in vista delle riaperture delle sedi museali, il C.d.A. dell'Istituzione aggiorna gli orari di apertura al pubblico prediligendo gli orari pomeridiani, in virtù della prevista minore affluenza di visitatori, in particolar modo dei turisti, nonché per conseguenti esigenze di razionalizzazione della spesa legata alla guardiania e biglietteria. Viene prevista la modalità di prenotazione on line per tutte le sedi museali, al fine di monitorare l'accesso contingentato alle strutture.

Con delibera n. 16 del 2 luglio 2020, il C.d.A. dell'Istituzione aggiorna il piano tariffario dell'Istituzione prevedendo accessi promozionali per i gruppi di visitatori a seguito degli ingressi contingentati e prevedendo l'utilizzo dell'applicazione (App) come modalità sostitutiva delle audioguide, quale misura di prevenzione covid-19.

Con la delibera di assestamento del Bilancio n. 14 del 2 luglio 2020, visto l'andamento delle entrate proprie registrato nei primi mesi dell'anno, entrate derivanti principalmente da biglietti d'ingresso, attività didattica e vendita materiale presso i bookshop, il C.d.A. dell'Istituzione ha adeguato le stime di entrata e di spesa riducendole da € 1.295mila ad € 600mila parzialmente compensate dall'applicazione dell'avanzo libero 2019 pari ad € 285.621,00. La gestione dei mesi successivi, in ottemperanza alle misure di prevenzione, ha portato alla chiusura delle sedi museali ed alla sospensione delle attività in presenza, con conseguenti economie di gestione.

CONTO DEL BILANCIO

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2020-2022 della Istituzione Bologna Musei è stato approvato dal suo Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23/12/2019 con Delibera n.26/2019, P.G. n. 536945/2019 e ai sensi dell'articolo 58 dello Statuto del Comune di Bologna, è stato reso esecutivo con l'approvazione da parte del Consiglio Comunale della deliberazione del 13/01/2020, proposta DCPRO/2019/179, P.G. n. 15662/2020. Gli schemi di rendiconto finanziari, economici e patrimoniali sono stati redatti conformemente alle disposizioni del D.Lgs. n.118/2011 e successive modifiche ed integrazioni essendo l'Istituzione Bologna Musei individuata come ente strumentale del Comune di Bologna con Delibera della Giunta Comunale Progr. n. 149 del 13/12/2011, P.G. n. 282275/2011.

Il bilancio di previsione 2020 presentava un totale di entrata e di spesa di euro 3.892.250,00, così suddivise:

Tab. 1 Riepilogo entrate e spese bilancio di previsione 2020

ENTRATE		USCITE	
Titolo 02 Trasferimenti correnti	2.283.650,00	Titolo 01 Spese correnti	3.403.250,00
Titolo 03 Entrate extratributarie	1.121.600,00	Titolo 02 Spese in conto capitale	2.000,00
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	487.000,00	Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	487.000,00
TOTALE	3.892.250,00	TOTALE	3.892.250,00

VARIAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Nel corso dell'esercizio sono state apportate al bilancio variazioni per provvedere all'applicazione dell'avanzo, per nuove o maggiori e minori spese ed all'accertamento di maggiori e minori entrate il cui dettaglio è riportato nella seguente tabella.

Tab. 2 Riepilogo variazioni nell'anno 2020

Anno	Importo entrate	Importo uscite	Tipo var	Capitolo	Anno	Nr. PG	Dt. Esec	Tip.Fin
2020		-17.000,00	VAR DIMINUZIONE	UG0090000	2020	32472	28/01/2020	10
2020		17.000,00	VAR AUMENTO	UG0050000	2020	32472	28/01/2020	10
		-						
2020		20.783,37	VAR AUMENTO	UG0085000	2020	79711	02/03/2020	8
2020		630,06	VAR AUMENTO	UG0225000	2020	79711	02/03/2020	14
2020		28.828,43	VAR AUMENTO	UG0080000	2020	79711	02/03/2020	8
2020		3.703,35	VAR AUMENTO	UG0065000	2020	79711	02/03/2020	8
2020		264,28	VAR AUMENTO	UG0072000	2020	79711	02/03/2020	8
		54.209,49	Applicazione Avanzo vincolato 2019					
2020	36.600,00		VAR AUMENTO	EG0150000	2020	36984	28/01/2020	10
2020		36.600,00	VAR AUMENTO	UG0050000	2020	36984	28/01/2020	10
	36.600,00	36.600,00						
2020	41.312,00		VAR AUMENTO	EG0030050	2020	28136	28/01/2020	9
2020		41.312,00	VAR AUMENTO	UG0059000	2020	28136	28/01/2020	9
2020	29.890,00		VAR AUMENTO	EG0020000	2020	28136	28/01/2020	9
2020		29.890,00	VAR AUMENTO	UG0060000	2020	28136	28/01/2020	9
	71.202,00	71.202,00	<i>reimputazioni da anno 2019</i>					
2020		2.000,00	VAR AUMENTO	UG0120000	2020	259748	02/07/2020	10
2020		-2.000,00	VAR DIMINUZIONE	UG0050000	2020	259748	02/07/2020	10
		-						
2020		2.600,00	VAR AUMENTO	UG0120000	2020	364205	22/09/2020	10
2020		5.130,00	VAR AUMENTO	UG0090000	2020	364205	22/09/2020	10
2020		2.600,00	VAR AUMENTO	UG0210000	2020	364205	22/09/2020	16
2020		-8.990,00	VAR DIMINUZIONE	UG0050000	2020	364205	22/09/2020	10
2020		-1.340,00	VAR DIMINUZIONE	UG0090000	2020	364205	22/09/2020	10
		-						
2020		42.500,00	VAR AUMENTO	UG0045000	2020	DDPRO10379	02/09/2020	8
2020		-42.500,00	VAR DIMINUZIONE	UG0055000	2020	DDPRO10379	02/09/2020	8
		-						
2020		2.500,00	VAR AUMENTO	UG0045000	2020	DDPRO11538	21/09/2020	8
2020		-2.500,00	VAR DIMINUZIONE	UG0055000	2020	DDPRO11538	21/09/2020	8
		-						
2020	23.500,00		VAR AUMENTO	EG0220000	2020	DDPRO11745	25/09/2020	5
2020		23.500,00	VAR AUMENTO	UG0310000	2020	DDPRO11745	25/09/2020	5
	23.500,00	23.500,00						
2020	18.300,00		VAR AUMENTO	EG0150000	2020	250971	02/07/2020	10

2020	38,06		VAR AUMENTO	EG0180000	2020	250971	02/07/2020	10
2020		16.785,00	VAR AUMENTO	UG0120000	2020	250971	02/07/2020	10
2020		26.000,00	VAR AUMENTO	UG0055000	2020	250971	02/07/2020	8
2020		63.000,00	VAR AUMENTO	UG0230000	2020	250971	02/07/2020	14
2020		69.406,46	VAR AUMENTO	UG0055000	2020	250971	02/07/2020	8
2020		8.000,00	VAR AUMENTO	UG0230000	2020	250971	02/07/2020	14
2020		119.215,00	VAR AUMENTO	UG0055000	2020	250971	02/07/2020	8
2020		-590.446,94	VAR DIMINUIZIONE	UG0050000	2020	250971	02/07/2020	10
2020	-295.000,00		VAR DIMINUIZIONE	EG0110000	2020	250971	02/07/2020	10
2020	-94.000,00		VAR DIMINUIZIONE	EG0130000	2020	250971	02/07/2020	10
2020	-50.000,00		VAR DIMINUIZIONE	EG0120000	2020	250971	02/07/2020	10
2020	-54.569,00		VAR DIMINUIZIONE	EG0190000	2020	250971	02/07/2020	10
2020	-70.215,00		VAR DIMINUIZIONE	EG0140000	2020	250971	02/07/2020	10
2020	-36.216,00		VAR DIMINUIZIONE	EG0195000	2020	250971	02/07/2020	10
2020		-8.000,00	VAR DIMINUIZIONE	UG0090000	2020	250971	02/07/2020	10
	- 581.661,94	- 296.040,48	minori uscite/minori entrate					
		285.621,46	applicazione dell'avanzo libero 2019					
2020		3.000,00	VAR AUMENTO	UG0090000	2020	DDPRO16898	11/12/2020	10
2020		-3.000,00	VAR DIMINUIZIONE	UG0090000	2020	DDPRO16898	11/12/2020	10
		-						
2020	50.000,00		VAR AUMENTO	EG0060000	2020	362341	22/09/2020	9
2020		50.000,00	VAR AUMENTO	UG0070000	2020	362341	22/09/2020	9
2020	70.000,00		VAR AUMENTO	EG0020000	2020	362341	22/09/2020	9
2020		19.734,00	VAR AUMENTO	UG0060000	2020	362341	22/09/2020	9
2020		37.820,00	VAR AUMENTO	UG0095000	2020	362341	22/09/2020	9
2020		12.446,00	VAR AUMENTO	UG0215000	2020	362341	22/09/2020	13
2020	20.200,00		VAR AUMENTO	EG0150000	2020	362341	22/09/2020	10
2020	50.000,00		VAR AUMENTO	EG0020010	2020	362341	22/09/2020	10
2020	42.150,86		VAR AUMENTO	EG0011000	2020	362341	22/09/2020	10
2020	8.155,00		VAR AUMENTO	EG0030000	2020	362341	22/09/2020	10
2020	-40.000,00		VAR DIMINUIZIONE	EG0080000	2020	362341	22/09/2020	10
2020	-90.000,00		VAR DIMINUIZIONE	EG0110000	2020	362341	22/09/2020	10
2020	-10.000,00		VAR DIMINUIZIONE	EG0120000	2020	362341	22/09/2020	10
2020	-12.000,00		VAR DIMINUIZIONE	EG0140000	2020	362341	22/09/2020	10
2020	-4.500,00		VAR DIMINUIZIONE	EG0190000	2020	362341	22/09/2020	10
2020		-35.994,14	VAR DIMINUIZIONE	UG0050000	2020	362341	22/09/2020	10
	84.005,86	84.005,86						

Il totale delle variazioni in diminuzione di entrata/spesa è stato di € 366.354,08, precisando che dal lato della spesa la variazione si compone di minore spese per € 26.523,13 di applicazione avanzo 2019 applicato nel 2020 per € 339.830,95

La suddivisione dell'applicazione dell'avanzo è dettagliato, per variazione, nella seguente tabella:

Tab. 3 Riepilogo variazioni per applicazione avanzo libero e vincolato

		Applicazione P.G. n. 79711/2020 e P.G. n.250971/2020	di cui applicato in parte corrente	di cui applicato in parte capitale	di cui non applicato
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2019					
Parte accantonata					
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019	286.056,39				286.056,39
Parte vincolata					
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	25.381,06	25.381,06	24751	630,06	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti					-
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui					-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente					-
Altri vincoli	28.828,43	28.828,43	28.828,43	-	-
Parte destinata agli investimenti	-	-			-
Totale parte disponibile	285.621,46	285.621,46	214.621,46	71.000,00	-
TOTALE	625.887,34	339.830,95	268.200,89	71.630,06	286.056,39

PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA 2020

Le entrate e le spese in conseguenza delle variazioni effettuate nel corso dell'anno sono così suddivise:

Tab. 4 Previsioni definitive entrate e spese anno 2020

ENTRATE	
Titolo 02 Trasferimenti correnti	2.610.257,86
Titolo 03 Entrate extratributarie	405.138,06
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	510.500,00
TOTALE	
Applicazione quota Avanzo 2019	339.830,95
TOTALE COMPLESSIVO	3.865.726,87

USCITE	
Titolo 01 Spese correnti	2.998.349,92
Titolo 02 Spese in conto capitale	17.046,00
Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	510.500,00
TOTALE	
Applicazione quota Avanzo 2019	339.830,95
TOTALE COMPLESSIVO	3.865.726,87

Il Fondo Pluriennale Vincolato per l'anno 2020 è pari a zero.

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

L'esercizio 2020 si è concluso con un accertamento di entrate pari ad Euro 3.070.737,17 mentre gli impegni ammontano a Euro 3.011.509,91.

Tab. 5 Entrate accertate e riscosse e Spese impegnate e pagate 2020

ENTRATE	ACCERTATE	RISCOSSE
Titolo 02 Trasferimenti correnti	2.359.224,47	1.872.149,34
Titolo 03 Entrate extratributarie	372.755,30	314.088,97
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	338.757,40	338.667,14
TOTALE	3.070.737,17	2.524.905,45

SPESE	IMPEGNATE	PAGATE
Titolo 01 Spese correnti	2.584.798,99	1.987.387,29
Titolo 02 Spese in conto capitale	87.953,52	37.781,23
Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	338.757,40	319.081,35
TOTALE	3.011.509,91	2.344.249,87

RIEPILOGO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Tab. 6 Previsioni iniziali e definitive 2020

ENTRATA	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti
Titolo 02 Trasferimenti correnti	2.283.650,00	2.610.257,86	2.359.224,47

Titolo 03 Entrate extratributarie	1.121.600,00	405.138,06	372.755,30
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	487.000,00	510.500,00	338.757,40
Avanzo di amministrazione 2019 applicato		339.830,95	
TOTALE	3.892.250,00	3.865.726,87	3.070.737,17
SPESE	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni
Titolo 01 Spese correnti	3.403.250,00	3.266.550,81	2.584.798,99
Titolo 02 Spese in conto capitale	2.000,00	88.676,06	87.953,52
Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	487.000,00	510.500,00	338.757,40
TOTALE	3.892.250,00	3.865.726,87	3.011.509,91

Residui conservati al 31.12.2020

Con Deliberazione n.1 del 29 gennaio 2021, P.G. n.14109/2021, il C.d.A. dell'Istituzione, nell'ambito delle operazioni per il rendiconto 2020, ha provveduto ad effettuare l'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi di cui all'art. 7 DPCM 28 dicembre 2011 e all'art. 228 del TUEL, in attuazione del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, determinando così l'importo complessivo dei residui al termine dell'esercizio 2020.

Sono stati eliminati residui attivi rilevati insussistenti per euro 40.691,09 e maggiori incassi su residui attivi per € 370,11 portando così le variazioni sui residui attivi ad € 40.320,98; sono stati eliminati residui passivi per euro 27.220,39 per arrotondamenti ed economie gestionali.

Inoltre, sono state effettuate alcune economie di spesa per euro 12.715,15 derivanti da capitoli vincolati per contributi ricevuti da Enti pubblici, i cui progetti sono da ritenersi conclusi e rendicontati, per cui sono stati svincolati e fatti confluire nell'avanzo di amministrazione libero.

La situazione dei residui alla data del 01/01/2020 è la seguente:

Residui attivi esercizio 2012	Euro	8.765,36
Residui attivi esercizio 2014	Euro	3.079,00
Residui attivi esercizio 2016	Euro	95.667,00
Residui attivi esercizio 2017	Euro	1.169,98
Residui attivi esercizio 2018	Euro	22.120,12
Residui attivi esercizio 2019	Euro	1.254.548,44
	totale	1.385.349,90
Residui passivi esercizio 2012	Euro	963,80
Residui passivi esercizio 2015	Euro	319,88
Residui passivi esercizio 2016	Euro	561,91
Residui passivi esercizio 2017	Euro	3.312,02
Residui passivi esercizio 2018	Euro	7.858,30
Residui passivi esercizio 2019	Euro	810.742,94
	totale	823.758,85

La situazione dei residui alla data del 31/12/2020 evidenzia:

Residui attivi esercizio 2012	Euro	-
Residui attivi esercizio 2014	Euro	847,00
Residui attivi esercizio 2016	Euro	68.667,00
Residui attivi esercizio 2017	Euro	1.169,98
Residui attivi esercizio 2018	Euro	11.276,02
Residui attivi esercizio 2019	Euro	135.629,54
	totale	217.589,54
Residui passivi esercizio 2012	Euro	963,80
Residui passivi esercizio 2015	Euro	9,00
Residui passivi esercizio 2016	Euro	89,00
Residui passivi esercizio 2017	Euro	318,19
Residui passivi esercizio 2018	Euro	287,63
Residui passivi esercizio 2019	Euro	3.648,16
	totale	5.315,78

La situazione complessiva è sintetizzata nella tabella seguente:

Tab. 7 Situazione residui al 31/12/2020

Residui	Residui conservati all'1.1.2020	Riscosso/pagato su residui 31.12.2020	Residui eliminati al 31.12.2020	Residui riaccertati al 31.12.2020
				da riportare
Residui attivi				
2018 e precedenti	130.801,46	10.724,10	38.117,36	81.960,00
2019	1.254.548,44	1.116.715,28	2203,62	135.629,54
2020				545.831,72
Totale	1.385.349,90	1.127.439,38	40.320,98	763.421,26
Residui passivi				
2018 e precedenti	13.015,91	7.482,22	3.866,07	1.667,62
2019	810742,94	783740,46	23354,32	3.648,16
2020				667.260,04
Totale	823.758,85	791.222,68	27.220,39	672.575,82

Residui	Residui conservati all'1.1.2018	Riscosso/pagato su residui 31.12.2018	Residui eliminati al 31.12.2018	Residui riaccertati al 31.12.2018
				da riportare

Residui attivi				
2017 e precedenti	618.212,44	420007,9	3856,7	194.347,84
2018				409.531,29
Totale	618.212,44	420.007,90	3.856,70	603.879,13
Residui passivi				
2017 e precedenti	822.805,16	789.300,72	25.296,56	8.207,88
2018				753.691,84
Totale	822.805,16	789.300,72	25.296,56	761.899,72

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione è pari ad € 672.014,01, di cui: - accantonati al Fondo Crediti di dubbia esigibilità euro 235.077,44 - avanzo vincolato relativi a reimpieghi di diversa natura € 45.643,99, fra i quali: spese finalizzate alla Residenza per artisti Sandra Natali (€24.262,93) alla valorizzazione del Museo della Certosa, Cimitero storico monumentale (€15.971,18), alla realizzazione di progetti diversi (da Fondazioni Bancarie per 1.236,60, dalla Regione E-R per € 2.702,36) e di cui euro 391.292,58 di avanzo disponibile.

Tab. 8 Avanzo di amministrazione

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				64.296,29
RISCOSSIONI	(+)	1.127.439,38	2.524.905,45	3.652.344,83
PAGAMENTI	(-)	791.222,68	2.344.249,87	3.135.472,55
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(-)			581.168,57
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(-)			581.168,57
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	217.589,54	545.831,72	763.421,26
RESIDUI PASSIVI	(-)	5.315,78	667.260,04	672.575,82
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			-
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			-
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)⁽²⁾	(=)			672.014,01
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020:				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 ⁽⁴⁾				235.077,44
Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				
Fondo anticipazioni liquidità				
Fondo perdite società partecipate				
Fondo contezioso				
Altri accantonamenti				
Totale parte accantonata (B)				235.077,44
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				21.381,06
Vincoli derivanti da trasferimenti				
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				
Altri vincoli				24.262,93
Totale parte vincolata (C)				45.643,99
Parte destinata agli investimenti				
Totale parte destinata agli investimenti (D)				0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)				391.292,58
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾				0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾				

Si riporta l'elenco dei capitoli vincolati in avanzo al 31.12.2020 secondo lo schema dell'Allegato A/2, così come previsto dal punto 13.7.2. dell'Allegato 4/1 al d.lgs n.118/2011:

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
Cod. 1) Vincoli derivanti da Trasferimenti				
-	Avanzo di amministrazione 2019	-		3.703,35
EG0020-000	CONTRIBUTI DELLA REGIONE EMILIA ROMAGNA	UG0065-000	REIMPIEGO DEI CONTRIBUTI DELLA REGIONE PER ATTIVITA' DELL'ISTITUZIONE (RILEVANTE AGLI EFFETTI DELL'IVA). (c/Avanzo)	- 3.703,35
EG0020-000	CONTRIBUTI DELLA REGIONE EMILIA ROMAGNA	UG0060-000	REIMPIEGO DEI CONTRIBUTI DELLA REGIONE PER ATTIVITA' DELL'ISTITUZIONE (RILEVANTE AGLI EFFETTI DELL'IVA)	903,25
		UG0095-000	REIMPIEGO DEI CONTRIBUTI DELLA REGIONE PER ATTIVITA' DELL'ISTITUZIONE: CONTRIBUTI	1.220,00
EG0020-000	CONTRIBUTI DELLA REGIONE EMILIA ROMAGNA	UG0215-000	REIMPIEGO DEI CONTRIBUTI DELLA REGIONE. ACQUISTO DI BENI MATERIALI E DUREVOLI	579,11
Cod. 3) Vincoli derivanti da Trasferimenti				
	Avanzo di amministrazione 2019			264,28
EG0060-000	CONTRIBUTI DA FONDAZIONI BANCARIE PER ATTIVITA' DELL'ISTITUZIONE (RILEVANTE AGLI EFFETTI DELL'IVA)	UG0072-000	REIMPIEGO DEI CONTRIBUTI DELLE FONDAZIONI PER ATTIVITA' DELL'ISTITUZIONE(RILEVANTE AGLI EFFETTI DELL'IVA). (c/Avanzo)	- 264,28
EG0060-000	CONTRIBUTI DA FONDAZIONI BANCARIE PER ATTIVITA' DELL'ISTITUZIONE (RILEVANTE AGLI EFFETTI DELL'IVA)	UG0070-000	REIMPIEGO DEI CONTRIBUTI DELLE FONDAZIONI PER ATTIVITA' DELL'ISTITUZIONE(RILEVANTE AGLI EFFETTI DELL'IVA)	1.236,60
Cod. 5) Vincoli derivanti da Trasferimenti				
	Avanzo di amministrazione 2019			21.413,43
EG0185-000	PROVENTI DEL MUSEO DELLA CERTOSA-CIMITERO STORICO MONUMENTALE	UG0085-000	REIMPIEGO DEI PROVENTI DEL MUSEO DELLA CERTOSA - CIMITERO STORICO MONUMENTALE (c/Avanzo)	- 4.812,19
EG0185-000	PROVENTI DEL MUSEO DELLA CERTOSA-CIMITERO STORICO MONUMENTALE	UG0225-000	REIMPIEGO DEI PROVENTI DEL MUSEO DELLA CERTOSA - CIMITERO STORICO MONUMENTALE. ACQUISTO DI BENI DUREVOLI (c/Avanzo)	- 630,06
EG0185-000	PROVENTI DEL MUSEO DELLA CERTOSA-CIMITERO STORICO MONUMENTALE	UG0096-000	REIMPIEGO DEI PROVENTI DEL MUSEO DELLA CERTOSA - CIMITERO STORICO MONUMENTALE. TRASFERIMENTI CORRENTI (c/Avanzo)	-
Cod. 7) Vincoli derivanti da Trasferimenti				
EG0010-000	CONTRIBUTI DA AMMINISTRAZIONE PUBBLICA	UG0058-000	REIMPIEGO DEI CONTRIBUTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1.470,92
Cod. 9) Vincoli derivanti da Trasferimenti				
	Avanzo di amministrazione 2019			-
EG0030-030	CONTRIBUTO DELLA REGIONE EMILIA ROMAGNA TRAMITE IL COMUNE DI BOLOGNA PER ATTIVITA' DELL'ISTITUZIONE (L.R.37/1994)	UG0073-000	REIMPIEGO CONTRIBUTO DELLA REGIONE EMILIA ROMAGNA TRAMITE IL COMUNE DI BOLOGNA PER ATTIVITA' DELL'ISTITUZIONE (L.R.37/1994) (RILEVANTE AGLI EFFETTI DELL'IVA). (c/Avanzo)	-
Cod. 10) Vincoli derivanti da Trasferimenti				
				-

EG0030-050	CONTRIBUTO DEL COMUNE DI BOLOGNA PON METRO: ASSE 3-MEDIAZIONE E ANIMAZIONE CULTURALE NEI MUSEI (AZIONE BO.3.3.1.e "A TITOLARITA")	UG0059-000	REIMPIEGO DEL CONTRIBUTO DEL COMUNE DI BOLOGNA PON METRO: ASSE 3-MEDIAZIONE E ANIMAZIONE CULTURALE NEI MUSEI (AZIONE BO.3.3.1.e "A TITOLARITA", RILEVANTE AGLI EFFETTI DELL'IVA)	-
Cod. 12) Vincoli derivanti da Trasferimenti				-
EG0031-000	CONTRIBUTO DEL COMUNE DI BOLOGNA DA FONDAZIONE DEL MONTE PER PROGETTO BUSSOLA D'ORO	UG0061-000	REIMPIEGO CONTRIBUTO DEL COMUNE DI BOLOGNA DA FONDAZIONE DEL MONTE PER PROGETTO BUSSOLA D'ORO (RILEVANTE AGLI EFFETTI DELL'IVA)	-
EG0031-000	CONTRIBUTO DEL COMUNE DI BOLOGNA DA FONDAZIONE DEL MONTE PER PROGETTO BUSSOLA D'ORO	UG0092-000	REIMPIEGO CONTRIBUTO DEL COMUNE DI BOLOGNA DA FONDAZIONE DEL MONTE PER PROGETTO BUSSOLA D'ORO - TRASFERIMENTI	-
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (I/2)				21.381,06
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (I/4)				-
<u>Altri vincoli</u>				
	Avanzo di amministrazione 2019			28.828,43
		UG0080-000	REIMPIEGO EREDITA' PER RESIDENZA ARTISTI SANDRA NATALI. (c/Avanzo)	- 4.565,50
Totale altri vincoli (I/5)				24.262,93
Totale risorse vincolate (I=I/1+I/2+I/3+I/4+I/5)				45.643,99

DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo pluriennale vincolato è il saldo finanziario costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti, destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Sulla base dei risultati del rendiconto, l'importo definitivo del Fondo Pluriennale Vincolato è pari a 0,00.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' (FCDDE)

Secondo quanto previsto dall'Allegato 4/2 al D.Lgs 118/2011 per i crediti di dubbia e difficile esazione deve essere effettuato un accantonamento al "Fondo crediti di dubbia esigibilità" (FCDDE) che vincola a tal fine una quota di avanzo di amministrazione.

Il FCDDE, che si colloca nel consuntivo nella parte accantonata dell'avanzo di amministrazione, è il frutto di una sommatoria di quanto si è accantonato nell'anno di competenza e di quanto derivato dalla gestione dei residui.

Il sopra richiamato allegato 4/2 detta la disciplina in materia di determinazione del FCDDE individuando i momenti nei quali detto Fondo deve essere oggetto di valutazione:

Distinguiamo, pertanto, con riferimento all'anno 2020:

- 1) Determinazione del FCDDE in fase di Bilancio di Previsione
- 2) Determinazione del FCDDE in corso d'esercizio
- 3) Determinazione del FCDDE in fase di Consuntivo

1) Il FCDDE che si crea in fase di previsione è da intendersi come un "Fondo rischi" teso ad evitare che entrate di dubbia e difficile esazione, seppur legittimamente accertabili sulla base dei vigenti principi contabili, siano utilizzate per il finanziamento di spese.

Nella Delibera n.26/2019, P.G. n. 536945/2019 di approvazione del Bilancio di Previsione 2020/2022 si precisa che, per le tipologie di Entrate per le quali si ravvisava opportuno accantonare quote al FCDDE, viene individuato come criterio di calcolo quello della media semplice tra incassi e accertamenti degli ultimi 5 esercizi. In tale fase sono stati accantonati complessivamente euro 14.000,00.

2) Nel corso dell'anno, in base all'andamento degli incassi delle entrate extratributarie individuate tra quelle che possono dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione, ovvero quelle derivanti da proventi per attività commerciali si è preferito perseguire un criterio prudenziale, e lasciare l'intera somma stanziata a Bilancio 2020 accantonata a FCDDE.

Per i residui attivi degli anni precedenti, pur verificando in corso d'anno l'effettivo andamento, si è preferito perseguire il criterio prudenziale di cui sopra, non procedendo a variazioni in merito.

3) In fase di Consuntivo, si è provveduto alla verifica della congruità del FCDDE facendo riferimento sia ai residui attivi formati nell'esercizio 2019 che a quelli degli esercizi precedenti.

Per le entrate di competenza è stato aggiornato l'importo del FCDDE tenendo conto dell'importo degli accertamenti definitivi e dell'aggiornamento delle percentuali sulla base della verifica dell'andamento delle entrate.

Per i residui attivi anni 2020 e precedenti è stata verificata la congruenza dell'importo del FCDDE già accantonato in sede di consuntivo 2020 in considerazione dell'andamento dei residui e degli incassi realizzati nel corso dell'esercizio.

Nell'allegato c) al Rendiconto "Composizione dell'accantonamento al FCDDE e al Fondo svalutazione crediti" sono dettagliati l'importo minimo del Fondo ammontante ad euro 85.118,83 nonché dell'effettiva quota accantonata in considerazione della valutazione della capacità di incasso dell'Istituzione Bologna Musei.

Si sintetizza come segue la composizione del FCDDE pari ad euro 235.077,44 calcolato sulla base dei criteri sopra esposti e corrispondente al 100% della somma delle entrate della Tipologia 100 e Tipologia 103 (euro 235.077,44).

Quota accantonata sull'avanzo 2019	286.056,39	
Quote svincolate	-	
Quote vincolate	-	
FCDDE da residui		286.056,39
Previsione di Bilancio iniziale	14.000,00	
Variazioni in corso d'anno		
Variazioni a consuntivo	- 64.978,95	
FCDDE da competenza		50.978,95
FCDDE accantonato sull'avanzo 2020		235.077,44

CONTO DI CASSA

L'esercizio 2020 si è chiuso con un saldo di cassa di euro 581.168,57.

Tab 9 Saldo di cassa al 31/12/2020

Descrizione	Competenza	Residui	Totale
Fondo cassa all' 1.1. 2020			64.296,29
Riscossioni	2.524.905,45	1.127.439,38	3.652.344,83
Pagamenti	2.344.249,87	791.222,68	3.135.472,55
Fondo cassa al 31.12.2020			581.168,57

I risultati di cui sopra sono confermati dai dati di chiusura della cassa della Istituzione Bologna Musei per l'esercizio 2020 in contraddittorio con il Tesoriere, come risulta dall'allegato del Tesoriere, UniCredit Banca S.p.A., Istituto di credito Tesoriere della Istituzione.

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO ECONOMICO E ALLO STATO PATRIMONIALE

Conto Economico

Il conto economico della gestione evidenzia i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica.

L'esercizio 2020 si è chiuso con un risultato economico finale pari ad **euro 207.678,14**

Nel prospetto sottostante sono stati riportati i principali componenti positivi e negativi dell'attività.

Tab. 10 Riepilogo Conto Economico

CONTO ECONOMICO	2020
Totale Ricavi	2.657.511,51
Totale Costi	2.500.329,63
Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione	157.181,88
Saldo gestione finanziaria	0,18
Saldo gestione straordinaria	51.656,21
Risultato economico prime delle imposte	208.838,27
Imposte	1.160,13
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	207.678,14

Componenti positivi della gestione

- Proventi da trasferimenti e contributi

La voce comprende tutti i proventi relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'Istituzione dalla Regione, dal Comune, da organismi comunitari e internazionali e da altri enti del settore pubblico accertate nell'esercizio in contabilità finanziaria.

- Ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici.

La voce comprende tutti gli accertamenti riferite alla vendita di beni, alla vendita di servizi e ai proventi derivanti dalla gestione di beni.

- Altri ricavi e proventi diversi.

Si sono considerati proventi di competenza economica dell'esercizio, non riconducibili ad altre voci del conto economico e che non rivestono carattere straordinario. La voce comprende proventi derivanti da proventi relativi ai rimborsi e altre entrate correnti.

Componenti negativi della gestione

- Acquisti di materie prime e/o beni di consumo.

Sono iscritti in tale voce i costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'Istituzione

- Prestazioni di servizi.

Rientrano in tale voce i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa. I costi rilevati in questa voce derivano dalle spese per prestazioni di servizi rilevate nella contabilità finanziaria

- Utilizzo beni di terzi.

In tale voce sono iscritti i corrispettivi per l'utilizzo di beni di terzi.

- Trasferimenti correnti.

Questa voce comprende le risorse finanziarie correnti trasferite dall'ente ad altri enti pubblici o privati facenti parte del "sistema museale", non a gestione diretta dell'Istituzione e in assenza di una controprestazione.

- Costi del personale

Non si registrano costi in quanto il personale è dipendente del Comune di Bologna e il relativo costo è imputato al Bilancio dell'Ente.

- Ammortamenti di immobilizzazioni materiali.

Gli ammortamenti compresi nel conto economico relativi a beni mobili e immateriali (i beni immobili relativi alle sedi museali, di proprietà del Comune, sono inclusi nel rendiconto economico del Comune di Bologna) sono stati calcolati con gli stessi criteri e coefficienti adottati dal Comune di Bologna e aggiornati alla normativa vigente.

- Altri accantonamenti

La quota relativa all'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 per i crediti di dubbia e difficile esazione.

In fase di Rendiconto, si è provveduto ad accantonare la quota sul Risultato di Amministrazione 2020 facendo riferimento ai residui attivi, sia di competenza dell'esercizio 2020 sia di esercizi precedenti. Ai fini della determinazione dell'accantonamento si rinvia a quanto indicato nella parte riguardante il Fondo.

- Oneri diversi di gestione.

E' una voce residuale nella quale sono rilevati gli oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificabili nelle voci precedenti.

Proventi ed oneri finanziari

- Altri proventi finanziari.

In tale voce si collocano gli importi relativi agli interessi attivi di competenza economica dell'esercizio, rilevati sulla base degli accertamenti dell'esercizio.

Proventi ed oneri straordinari

- Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo

Sono indicati in tali voci i proventi, di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di attività (decrementi del valore di passività) rispetto alle stime precedentemente operate.

In particolare, comprende sopravvenienze attive derivanti da donazioni di oggetti di valore (opere d'arte, ecc.) ricevute nel 2020 e insussistenze passive derivanti da svalutazione dei debiti dell'esercizio, riferite ai residui passivi eliminati.

- Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

Sono indicate in tale voce costi di competenza di esercizi precedenti, che derivano da decrementi a titolo definito del valore di attività (decrementi del valore di attività).

In particolare, comprende sopravvenienze passive derivanti da svalutazione di crediti dell'esercizio, riferite ai residui attivi eliminati.

Stato Patrimoniale

La situazione aggiornata al 31/12/2020 presenta un patrimonio netto di euro **8.134.921,57** che rileva una variazione di euro 239.678,14 rispetto al rendiconto 2019.

In attuazione del principio n.3 al D.Lgs. n. 118/2011 relativo alla competenza economica, nell'anno 2020 è stata adeguata la "Riserva indisponibile per beni demaniali, patrimoniali indisponibili e per i beni culturali" per un importo pari al totale della voce B)II 1.9 Beni demaniali per € 5.208.165,04.

Pertanto il Fondo di dotazione 2020 è pari ad € 2.719.078,39 ed il risultato dell'esercizio 2020 ammonta ad € 207.678,14.

Stato patrimoniale attivo e passivo

- Immobilizzazioni

Sono gli elementi del patrimonio destinati ad un uso durevole; sono iscritte nel conto del patrimonio al netto dei relativi fondi ammortamento.

- Immobilizzazioni immateriali

Questa voce non rileva valori.

- Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono distinte in beni demaniali, altre immobilizzazioni materiali e immobilizzazioni in corso.

Il patrimonio artistico culturale dell'Istituzione ha registrato un incremento di euro 32.000,00 dovuto a nuove donazioni ricevute, registrate alla nuova classe di valorizzazione "Altri beni demaniali", per un importo totale di euro 5.070.073,80 e non soggette ad ammortamenti.

I beni mobili, esclusi i beni demaniali, rilevano un valore finale pari a euro 517.971,70 per effetto degli ammortamenti applicati nell'anno di euro 48.267,90, dei nuovi beni acquisiti per un valore di euro 39.685,70

Le giacenze di cataloghi e pubblicazioni presso i bookshop dei Musei dell'Istituzione rilevano al 31/12/2020 un aumento di euro 1.763.177,82

- Crediti e debiti

I crediti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale diminuito del Fondo svalutazione crediti, essendo ritenuti parzialmente esigibili e sono comprensivi dei residui attivi e crediti diversi.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale e corrispondono alla voce relativa ai residui passivi.

- Disponibilità liquide

Corrispondono ai saldi al 31/12/2020 delle giacenze del conto di tesoreria.

- Ratei e Risconti

Non si sono rilevati ratei e risconti.

Conti d'ordine

Sono inoltre iscritti beni del Comune di Bologna appartenenti al patrimonio artistico in uso all'Istituzione Bologna Musei per euro 83.107.182,38 (di cui euro 3.074.148 di beni culturali derivanti dalla Ex Istituzione Musei, euro 71.833.034 di beni culturali afferenti alla ex Istituzione Galleria d'arte moderna, euro 8.200.000,00 derivanti da Beni mobili e Culturali del Museo della Tappezzeria). Nell'anno 2019 sono stati dettagliati tra conti d'ordine "beni di terzi in uso" sia le raccolte della ex Istituzione Musei del Comune di Bologna e dell'ex Istituzione Galleria d'Arte Moderna, e i beni presso i Bookshop delle diverse sedi museali per euro 25.079,30 e si evidenziano i conti d'ordine "beni dati in uso a terzi" per € 29.983,50.

I dati sopra elencati sono riportati nelle seguenti tabelle

Tab. 11 Stato Patrimoniale attivo e Tab. 12 Stato Patrimoniale passivo

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO					
	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2020	Anno 2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-	-	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	BI4	BI4
5	Avviamento	-	-	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	BI6	BI6
9	Altre	-	-	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	-	-		

		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1	Beni demaniali	5.070.073,80	5.038.073,80		
	1.1	Terreni	-	-		
	1.2	Fabbricati	-	-		
	1.3	Infrastrutture	-	-		
	1.9	Altri beni demaniali	5.070.073,80	5.038.073,80		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	469.740,00	469.353,00		
	2.1	Terreni	-	-	BII1	BII1
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
	2.2	Fabbricati	-	-		
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
	2.3	Impianti e macchinari	218.827,00	208.160,00	BII2	BII2
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	142.395,00	139.479,00	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	-	-		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	12.479,00	5.714,00		
	2.7	Mobili e arredi	87.997,00	107.560,00		
	2.8	Infrastrutture	-	-		
	99	Altri beni materiali	8.042,00	8.440,00		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	48.231,71	8.933,09	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	5.588.045,51	5.516.359,89		
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1	Partecipazioni in	-	-	BIII1	BIII1
	a	<i>imprese controllate</i>	-	-	BIII1a	BIII1a
	b	<i>imprese partecipate</i>	-	-	BIII1b	BIII1b
	c	<i>altri soggetti</i>	-	-		
	2	Crediti verso	-	-	BIII2	BIII2
	a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-		
	b	<i>imprese controllate</i>	-	-	BIII2a	BIII2a
	c	<i>imprese partecipate</i>	-	-	BIII2b	BIII2b
	d	<i>altri soggetti</i>	-	-	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	-	-	BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	5.588.045,51	5.516.359,89	-	-
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		<u>Rimanenze</u>	1.763.177,82	1.688.140,98	CI	CI
		Totale rimanenze	1.763.177,82	1.688.140,98		
II		<u>Crediti (2)</u>				
	1	Crediti di natura tributaria	-	-		
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-		
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	-	-		
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	-		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	872.948,80	1.390.509,62		
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	822.948,80	1.327.109,62		
	b	<i>imprese controllate</i>	-	-	CI2	CI2
	c	<i>imprese partecipate</i>	-	-	CI3	CI3
	d	<i>verso altri soggetti</i>	50.000,00	63.400,00		
	3	Verso clienti ed utenti	-	50.083,30	CI1	CI1
	4	Altri Crediti	2.156,69	9.612,20	CI5	CI5
	a	<i>verso l'erario</i>	-	-		
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-	-		
	c	<i>altri</i>	2.156,69	9.612,20		
		Totale crediti	875.105,49	1.450.205,12		

III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
	1	Partecipazioni	-	-	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli	-	-	CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-		
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria	581.168,57	64.296,29		
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	581.168,57	64.296,29		CIV1a
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-		
	2	Altri depositi bancari e postali	-	-	CIV1	CIV1b e CIV1
	3	Denaro e valori in cassa	-	-	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
		Totale disponibilità liquide	581.168,57	64.296,29		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.219.451,88	3.202.642,39		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	-	-	D	D
	2	Risconti attivi	-	-	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	-		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	8.807.497,39	8.719.002,28	-	-

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO					
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2020	Anno 2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	2.719.078,39	2.719.078,39	AI	AI
II	Riserve	5.208.165,04	5.078.844,07		
	a <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	138.091,24	40.770,27	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b <i>da capitale</i>	-	-	AII, AIII	AII, AIII
	c <i>da permessi di costruire</i>	-	-		
	d <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	5.070.073,80	5.038.073,80		
	e <i>altre riserve indisponibili</i>	-	-		
III	Risultato economico dell'esercizio	207.678,14	97.320,97	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	8.134.921,57	7.895.243,43		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1 Per trattamento di quiescenza	-	-	B1	B1
	2 Per imposte	-	-	B2	B2
	3 Altri	-	-	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	-	-		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	-	-		

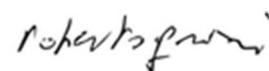
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento	-	-		
	a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-	-	D1e D2	D1
	b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-		
	c	<i>verso banche e tesoriere</i>	-	-	D4	D3 e D4
	d	<i>verso altri finanziatori</i>	-	-	D5	
	2	Debiti verso fornitori	433.723,15	491.848,68	D7	D6
	3	Acconti	-	-	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	59.064,50	59.750,00		
	a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-		
	b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	36.600,00	5.250,00		
	c	<i>imprese controllate</i>	-	-	D9	D8
	d	<i>imprese partecipate</i>	-	-	D10	D9
	e	<i>altri soggetti</i>	22.464,50	54.500,00		
	5	Altri debiti	179.788,17	272.160,17	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	<i>tributari</i>	15.556,05	39.698,18		
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	-	-		
	c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	-		
	d	<i>altri</i>	164.232,12	232.461,99		
		TOTALE DEBITI (D)	672.575,82	823.758,85		
		E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
	I	Ratei passivi	-	-	E	E
	II	Risconti passivi	-	-	E	E
	1	Contributi agli investimenti	-	-		
	a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-		
	b	<i>da altri soggetti</i>	-	-		
	2	Concessioni pluriennali	-	-		
	3	Altri risconti passivi	-	-		
		TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)	-	-		
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	8.807.497,39	8.719.002,28	-	-
		CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri	-	-		
		2) beni di terzi in uso	83.126.935,68	83.132.261,68		
		3) beni dati in uso a terzi	28.090,40	29.983,50		
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-		
		5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-		
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-		
		7) garanzie prestate a altre imprese	-	-		
		TOTALE CONTI D'ORDINE	83.155.026,08	83.162.245,18	-	-

Si attesta che nell'anno 2019 non si sono registrati ritardi nei pagamenti che abbiamo comportato la maturazione di interessi di mora.

Allegati

1. Riepilogo Ammortamento Beni esercizio 2020
2. Beni Culturali

Il Presidente
Roberto Grandi



ALLEGATO 1 - Riepilogo Ammortamento Beni esercizio 2020

BENI MOBILI

DESCRIZIONE	VALORE CAPITALE IN ESERCIZIO C	VALORE BENI al lordo amm.ti al 31/12/2019 1	VARIAZIONI al lordo amm.ti 2020 2	VALORE BENI al lordo amm.ti al 31/12/2020 3 = 1+2	FONDO AMMOR.TO al 31/12/2020 4	QUOTA AMMOR.TO 2020 5	VALORE LORDO BENI DISMES. 6	FONDO AMMOR.TO al 31/12/2020 7 = 4 + 5 - 6	VALORE BENI DA AMM.RE AL 31/12/2020 8 = C+2- 7
Cat. 205 Mobili e arredi per ufficio	20.072,38	4.540,00	0,00	4.540,00	15.532,38	1.459,00	0,00	16.991,38	3.081,00
Cat. 207 Mobili e arredi nac	194.197,66	103.020,00	0,00	103.020,00	91.177,66	18.104,00	0,00	109.281,66	84.916,00
Cat. 209 Impianti	287.998,13	208.160,00	24.259,99	232.419,99	79.838,13	13.592,99	0,00	93.431,12	218.827,00
Cat. 210 Attrezzature scientifiche	10.363,90	9.183,00	0,00	9.183,00	1.180,90	519,00	0,00	1.699,90	8.664,00
Cat. 212 Attrezzature nac	175.147,05	130.296,00	11.866,89	142.162,89	44.851,05	8.431,89	0,00	53.282,94	133.731,00
Cat. 215 Postazioni di lavoro	20.473,79	4.483,00	6.615,09	11.098,09	15.990,79	2.728,09	0,00	18.718,88	8.370,00
Cat. 216 Periferiche	8.027,06	1.231,00	2.964,87	4.195,87	6.796,06	716,87	0,00	7.512,93	3.479,00
Cat. 218 Hardware nac	9.251,97	0,00	630,06	630,06	9.251,97	0,06	0,00	9.252,03	630,00
Cat. 221 Oggetti di valore n.b. non sono soggetti ad amm.to	118.750,95	118.750,95	0,00	118.750,95	0,00	0,00	0,00	0,00	118.750,95
Cat. 223 Strumenti musicali	646,60	603,00	0,00	603,00	43,60	129,00		172,60	474,00
Cat. 224 Altri Beni materiali diversi	12.735,58	7.837,00	2.318,00	10.155,00	4.898,58	2.587,00	0,00	7.485,58	7.568,00
Cat. 225 Software	13.955,06	0,00	0,00	0,00	13.955,06	0,00	0,00	13.955,06	0,00
Cat. 229 Altri beni demaniali n.b. non sono soggetti ad amm.to	92.823,00	92.823,00	32.000,00	124.823,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.823,00
n.d. Altri beni demaniali n.b. non sono soggetti ad amm.to (da catalogazione separata)	737.629,85	737.629,85		737.629,85	0,00	0,00	0,00	0,00	737.629,85
T O T A L E	1.702.072,98	1.418.556,80	80.654,90	761.581,85	283.516,18	48.267,90	0,00	331.784,08	1.450.943,80

BENI CULTURALI ANNO 2020

	DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2020	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE al 31/12/2020	NOTE (*)	classe cespite n. 229
			+	-	+	-			
	ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI	5.038.073,80							
31/12/2020	MAMBO				500,00			OPERA "INOCULATI" DI ALBERTO TADIELLO.	229000000013
31/12/2020	MAMBO				3.500,00			OPERA EGYPTIAN BLUE VELVET SKIN, 2018 DI D.DANISH E JB.MAITRE	229000000014
31/12/2020	MAMBO				28.000,00			OPERA "NASTRONAVE" (2018) DI EVA MARISAL	229000000015
TOTALE GENERALE		5.038.073,80	-	-	32.000,00	-	5.070.073,80		

*I beni culturali da donazioni e rettifiche di valore (anni dal 2013 al 2015, euro 4.088.870) sono rilevazioni extra contabili inserite nel documento SP in "Altri beni demaniali 1.9" in ottemperanza ai principi contabili (con cat. separata)

NOTE

Con deliberazione O.d.g. n. 334/2012 del 03/12/2012, P.G. n.269053/2012, il Consiglio comunale ha costituito la nuova Istituzione Bologna Musei, che riunisce le sedi espositive, i musei e i servizi comunali già appartenenti alle Istituzioni Galleria d'Arte e Musei del Comune di Bologna.

L'inventario dell'Istituzione Bologna Musei è in corso di aggiornamento.

Le raccolte di proprietà del comune esistenti prima della costituzione dell'Istituzione sono concesse in comodato d'uso all' Istituzione medesima.

Il loro valore è considerato nel Conto del Patrimonio del Comune. Gli inventari sono in corso di aggiornamento.

Le raccolte acquisite direttamente dall' Istituzione sono considerate solo negli inventari della medesima. L'anno di carico è riferito all'inserimento dei valori nel programma di contabilità.

BENI IMMOBILI

I beni immobili sono assegnati in comodato d'uso alle Istituzioni.

Il valore dei beni è compreso nell'inventario dei beni di proprietà del comune.

BENI STRUMENTALI

I beni strumentali acquistati dal comune sono compresi nell'inventario dei beni di proprietà del comune.

Questi beni sono concessi in comodato d'uso alle Istituzioni fino alla dichiarazione di fuori uso.

I beni strumentali acquisiti dalle Istituzioni sono compresi solo nei loro inventari.

RACCOLTE

Proprietà del comune

Le raccolte di proprietà del comune esistenti prima della costituzione delle Istituzioni sono concesse in comodato d'uso alle Istituzioni medesime.

Il loro valore è considerato nel Conto del Patrimonio del comune. Gli inventari sono in corso di aggiornamento.

Nell'anno 2017 sono state rilevate nel Conto del Patrimonio dell'Istituzione nei conti d'ordine come beni in comodato, sia le raccolte della ex Istituzione Musei del Comune di Bologna che dell'ex Istituzione Galleria d'Arte Moderna in quanto si è proceduto alla corretta registrazione nelle rispettive poste di bilancio.

Proprietà delle Istituzioni

Le raccolte acquistate dalle Istituzioni sono considerate solo negli inventari delle medesime.