



**Istituzioni
Atti del CDA**

Istituzione Educazione e Scuola

P.G. N.: 64038/2018
Data Sottoscrizione : 14/02/2018
Data Esecutività : 14/02/2018

Oggetto: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL 'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017.

- Delibera -

Informazioni Iter

Sottoscrizioni e Pareri

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO CHE

- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione PG. N. 20359/2017 del 19/01/2017 è stato approvato il Bilancio 2017-2019 ed il Piano Programma per l'anno 2017 dell'Istituzione Educazione e Scuola;
- con Deliberazione del Consiglio comunale O.d.G. N. 108/2017 - PG. N. 49813/2017 DEL 18/03/2017 è stato approvato il Bilancio 2017-2019 dell'Istituzione Educazione e Scuola del Comune di Bologna e del relativo Piano Programma 2017-2019;
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione - PG. N. 122927/2017 del 10/04/2017 è stata approvata la variazione n. 1 al vigente Bilancio di previsione per l'esercizio 2017 e Bilancio pluriennale 2017 - 2019 dell'Istituzione Educazione e Scuola;
- con Deliberazione del Consiglio comunale O.d.G. N. 206/2017 - PG. N. 140608/2017 del 22/05/2017 è stato approvata la delibera n. 1/2017 al Bilancio di previsione 2017-2019 dell'Istituzione Educazione e Scuola del Comune di Bologna e del relativo Piano Programma 2017-2019;
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione - PG. N. 209295/2017 del 09/06/2017 è stata approvata la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'articolo 193 del D.lgs. 267/2000 e assestamento di cui all'articolo 175 c.8 D.lgs. 267/2000 al bilancio 2017-2019 dell'istituzione educazione e scuola e la variazione n.2 al vigente Bilancio di previsione per l'esercizio 2017 e Bilancio pluriennale 2017 - 2019 dell'Istituzione Educazione e Scuola;
- con Deliberazione del Consiglio comunale O.d.G. N. 273/2017 - PG. N. 227630/2017 del 24/07/2017 è stato approvata la delibera n. 2/2017 al Bilancio di previsione 2017-2019 dell'Istituzione Educazione e Scuola del Comune di Bologna

e del relativo Piano Programma 2017-2019;

- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione - PG. N. 307246/2017 del è stata approvata la variazione n. 3 al vigente Bilancio di previsione per l'esercizio 2017 e Bilancio pluriennale 2017 - 2019 dell'Istituzione Educazione e Scuola;
- con Deliberazione del Consiglio comunale O.d.G N.376/2017 - PG. N. 366254/2017 del del 13/11/2017 è stata approvata la variazione n. 3 al vigente Bilancio di previsione per l'esercizio 2017 e Bilancio pluriennale 2017 - 2019 dell'Istituzione Educazione e Scuola;

PREMESSO ALTRESÌ CHE

- con Atto del Presidente del Consiglio di Amministrazione assunto in via d'urgenza PG. N. 24748/2018 è stato approvato il riaccertamento dei residui attivi e passivi, da conservare nel Rendiconto 2017, secondo le risultanze della gestione;
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione PG. N. 64035/2018 del 14/02/2018, è stato ratificato l'atto del Presidente PG. N. 24748/2018 avente oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui ai fini della formazione del rendiconto 2017 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 2017 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 Decreto 118/2011 sopra menzionato e le strutture definite in "Arconet - Armonizzazione contabile enti territoriali";

VISTO

- il conto del Tesoriere relativo all'esercizio 2017 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 2017 di cui all'art. 151, comma 6, del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, che contiene la Relazione sul Conto del Bilancio 2017, la Relazione su Conto Economico e Stato Patrimoniale 2017, 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, sottoscritto dal Tesoriere Unicredit SpA;
- il Conto del Bilancio - Gestione delle Entrate e delle Spese dell'esercizio 2017;

- il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale 2017;
- il Piano degli Indicatori e dei Risultati di Rendiconto 2017 previsto dal D. Lgs. 118/2011 ss.mm. e definito dal Decreto del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2015;
- l'elenco dei residui attivi e passivi al 31/12/2017;
- il prospetto relativo ai tempi di pagamento dell'Istituzione Educazione e Scuola nell'anno 2017;

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 ;
- che il Rendiconto della gestione dell'Istituzione Educazione e Scuola è pubblicato sul sito internet del Comune di Bologna www.comune.bologna.it sezione "Amministrazione trasparente - Bilanci";
- che, 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;

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 2017 dell'Istituzione Educazione e Scuola nelle seguenti risultanze:

● CONTO DEL BILANCIO:

		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1 gennaio 2017				1.437.378,22
RISCOSSIONI	(+)	22.500,00	4.971.177,51	4.993.677,51
PAGAMENTI	(-)	1.076.326,31	4.464.643,71	5.540.970,02
Saldo cassa al 31 dicembre 2017	(=)			890.085,71

PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2017	(=)			890.085,71
RESIDUI ATTIVI	(+)	0,00	159.718,18	159.718,18
RESIDUI PASSIVI	(-)	19,60	759.511,96	759.531,56
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			290.272,33

Composizione del Risultato di Amministrazione al 31 dicembre 2017:	
Parte vincolata	
Altri vincoli	82.007,10
Totale parte vincolata (B)	82.007,10
Totale parte disponibile (C=A-B)	208.265,23

comprovato dal seguente risultato:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Fondo cassa al 31.12.2017	890.085,71
Residui attivi al 31.12.2017 da riportare al 2018	159.718,18
TOTALE	1.049.803,89
Residui passivi al 31.12.2017 da riportare al 2018	759.531,56
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	290.272,33
di cui parte vincolata	82.007,10
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PARTE DISPONIBILE	208.265,23

- **CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE:**

CONTO ECONOMICO	ANNO 2017
A Componenti positivi della gestione	4.563.639,26
B Componenti negativi della gestione	4.622.078,93
Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione	-58.439,67
C Proventi e oneri finanziari	0,00
D Rettifiche di valore attività finanziarie	0,00
E Proventi ed oneri straordinari	4.418,02
Risultato economico prima delle imposte	-54.021,65
Imposte	
RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2017	-54.021,65

STATO PATRIMONIALE	AL 31.12.2017
ATTIVO	
B) Immobilizzazioni	21.037,00

C) Attivo circolante	1.056.413,53
D) Ratei e risconti attivi	47.140,13
TOTALE ATTIVO	1.124.590,66
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	
A) Patrimonio netto	283.052,00
- riserve	337.073,65
- utile esercizio	-54.021,65
D) Debiti	759.531,56
E) Ratei e risconti passivi	82.007,10
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	1.124.590,66

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

- la Relazione al Rendiconto della Gestione 2017 di cui all'art. 151, comma 6, del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, che contiene la Relazione sul Conto del Bilancio 2017, la Relazione su Conto Economico e Stato Patrimoniale 2017, 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 Conto del Bilancio - Gestione delle Entrate e delle Spese dell'esercizio 2017;
- il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale 2017;
- il Piano degli Indicatori e dei Risultati di Rendiconto 2017 previsto dal D. Lgs. 118/2011 ss.mm. e definito dal Decreto del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2015;
- l'elenco dei residui attivi e passivi al 31/12/2017;
- il prospetto relativo ai tempi di pagamento dell'Istituzione Educazione e Scuola nell'anno 2017;

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 l'avanzo di amministrazione libero pari ad Euro 208.265,23 verrà utilizzato secondo quanto previsto dall'art. 187, comma 2, del D.Lgs. 267/2000 e che la sua destinazione verrà stabilita con successivo provvedimento;

5) di dare atto che non sussistono debiti fuori bilancio;

6) 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 dando atto che in sede di approvazione potranno essere allegati ulteriori schemi dei dati di bilancio che si rendessero necessari.

14/02/2018

Il Presidente
Paolo Marcheselli

Ambed

Documenti allegati (parte integrante):



Report ufficiale Rendiconto 2017.pdf



Conto economico - Stato patrimoniale 2017.pdf



Relazione Direttore Rendiconto 2017.pdf



Piano Indicatori e Risultati di Rendiconto_IES 2017.pdf



Tempestività pagamenti Istituzioni 2017.pdf



verbale verifica cassa Tesoriere 2017.pdf



Elenco residui al 31-12-2017.pdf

Documenti in atti :

Postilla :