



**Istituzioni
Atti del CDA**

Istituzione Educazione e Scuola

P.G. N.: 231349/2020
Data Sottoscrizione : 26/06/2020
Data Esecutività : 26/06/2020

Oggetto: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE DEL PERIODO DALL '1 GENNAIO AL 30 GIUGNO 2020.

- Delibera -

Informazioni Iter
Sottoscrizioni e Pareri

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO CHE

- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione P.G. N. 550428/2019 del 17/12/2019 sono stati approvati il Bilancio 2020–2022 ed il relativo Piano Programma dell'Istituzione Educazione e Scuola, successivamente approvati dal Consiglio Comunale con deliberazione DC/PRO/2019/180, P.G. N. 29448/2020 esecutiva dal 21/01/2020;
- con Atto del Presidente del Consiglio di Amministrazione assunto in via d'urgenza P.G. N. 61970/2020 del 10/02/2020 è stata approvata la Variazione n.1 al vigente Bilancio 2020-2022 dell'Istituzione Educazione e Scuola, relativa all'adeguamento degli stanziamenti di cassa dell'esercizio 2020, successivamente ratificata con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione P.G. N. 66439/2020 del 28/02/2020;
- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione P.G. N. 95446/2020 del 14/04/2020 è stata approvata la Variazione n.2 al vigente Bilancio 2020-2022 dell'Istituzione Educazione e Scuola relativa alla parziale applicazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2019 e contestuale creazione di nuovi capitoli di spesa, successivamente approvata dal Consiglio Comunale con deliberazione DC/PRO/2020/56, P.G. N. 173190/2020 esecutiva dal 05/05/2020;

PREMESSO ALTRESÌ CHE

- con Delibera DC/PRO/2020/73 PG. N.236239/2020/2020, del 15/06/2020 del Consiglio Comunale su proposta della Giunta, è stato approvato lo scioglimento dell'Istituzione Educazione e Scuola "Giovanni Sedioli" ed il rientro dei servizi gestiti dalla stessa nell'alveo della struttura apicale a cui già afferisce nello schema organizzativo dell'Ente, ossia l'Area Educazione Istruzione e Nuove generazioni;
- nella succitata delibera di Consiglio comunale la decorrenza dello scioglimento dell'Istituzione è fissata nel 1° luglio 2020, data ritenuta funzionale alla gestione amministrativa propedeutica all'avvio del prossimo anno scolastico e che da tale data l'Area Educazione Istruzione e Nuove generazioni subentrerà nella titolarità di tutti i rapporti attivi e passivi facenti capo all'Istituzione nonché rientrerà in possesso dei beni mobili ed immobili assegnati per la gestione dei servizi che gli erano stati affidati;
- con Atto del Presidente del Consiglio di Amministrazione assunto in via d'urgenza

DD/PRO/2020/6544, PG. N. 230939/2020 è stato approvato il Riaccertamento dei residui attivi e passivi da conservare nel Rendiconto infrannuale 2020 (periodo 01/01 - 30/06/2020) ai sensi dell'art. 3, comma 4, del D.lgs. n. 118/2011, successivamente ratificato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione PG N. 231278/2020 del 26/06/2020;

CONSIDERATO CHE

- gli schemi di rendiconto finanziari, economici e patrimoniali relativi all'esercizio 2020 allegati alla presente deliberazione sono stati redatti conformemente alle disposizioni del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni - del D.Lgs. n. 126/2014 - del Testo Unico Enti Locali coordinato con il D.Lgs. n. 126/2014 in vigore dall'01/01/2015, e rispettano i principi contabili previsti dalla normativa vigente;
- la struttura delle classificazione delle entrate e delle uscite sono conformi ai dettami del D. Lgs. n. 118/2011 sopra menzionato e le strutture definite in "Arconet - Armonizzazione contabile enti territoriali";

DATO ATTO CHE

- con lettera PG N. 241244/2020 è stata richiesta la chiusura del conto di Tesoreria e, contestualmente, al fine di approvare il Rendiconto infrannuale 2020 (periodo 01/01 - 30/06/2020) entro i termini necessari a garantire lo scioglimento dell'Istituzione entro l'1 luglio, come disposto con la deliberazione del Consiglio Comunale N. REPERTORIO DC/2020/63, P.G. N. 236239/2020 sopra richiamata, data in cui il Comune subentrerà nella titolarità di tutti i rapporti attivi e passivi dell'Istituzione, è stato richiesto al Tesoriere la situazione riepilogativa della cassa dell'Istituzione alla data del 15 giugno 2020;

VISTO

- il conto del Tesoriere relativo all'esercizio 2020 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 infrannuale 2020 (periodo 01/01 - 30/06/2020) di cui all'art. 151, comma 6, del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, che contiene la Relazione sul Conto del Bilancio 2020, la Relazione su Conto Economico e Stato Patrimoniale 2020, esprime complessivamente le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei valori finanziari ed economici ed indica gli scostamenti intervenuti nelle voci di entrata e spesa rispetto alle previsioni;
- il Verbale di verifica di cassa al 15/06/2020, sottoscritto dal Tesoriere Unicredit SpA;
- il Rendiconto infrannuale dell'esercizio 2020 (periodo 01/01 - 30/06/2020);
- il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale 2020;
- il Piano degli Indicatori e dei Risultati di Rendiconto 2020 previsto dal D. Lgs. 118/2011 ss.mm. e definito dal Decreto del Ministero dell'Interno del 22/12/2015;
- l'elenco dei residui attivi e passivi al momento della chiusura dell'Istituzione;
- l'attestazione relativa all'assenza di debiti fuori bilancio;
- l'attestazione dei tempi di pagamento dell'Istituzione Educazione e Scuola nell'anno 2020;
- l'attestazione relativa all'elenco dei crediti inesigibili stralciati dal conto del bilancio;
- l'elenco degli impegni e contratti in essere anno 2019, 2020 e seguenti;
- l'elenco completo delle fatture passive non pagate alla data di chiusura dell'Istituzione;
- l'inventario contabile dei cespiti in carico all'Istituzione che con la presente Deliberazione vengono conferiti al Comune di Bologna;
- l'attestazione relativa ai contenziosi in corso;
- l'elenco dei progetti finanziati da terzi che passano in carico al Comune di Bologna;

- l'elenco dei beni immobili assegnati all'Istituzione che passano in carico al Comune di Bologna;

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;
- l'Istituzione Educazione e Scuola non ha spese di rappresentanza di cui alla L. 122/2010 ex D.L. 78/2010;
- il Rendiconto della gestione dell'Istituzione Educazione e Scuola è pubblicato sul sito internet del Comune di Bologna www.comune.bologna.it sezione "Amministrazione trasparente - Bilanci";
- ai sensi dell'art. 114 del D. Lgs. 267/2000 Testo Unico Enti Locali, il Consiglio di Amministrazione deve presentare al Consiglio Comunale il Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario;
- del parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile espresso dal Direttore dell'Istituzione Educazione e Scuola, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267, così come modificato dal D.L. 174/2012;
- il Comune di Bologna subentrerà nella titolarità di tutti i rapporti attivi e passivi (contratti, impegni, fatture) facenti capo all'Istituzione;
- non è stato allegato il report SIOPE relativo alle disponibilità liquide del mese di giugno 2020 in quanto non ancora disponibile alla data di approvazione della presente Delibera;
- si procederà entro il 30 giugno 2020 alla redazione della consistenza dell'inventario fisico con relativo verbale;

PRESO ATTO

- della Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Bologna sul Rendiconto della gestione infrannuale 2020 (periodo 01/01 - 30/06/2020) di IES, ai sensi degli artt. 114, comma 7 e 239, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 267/2000, allegata alla presente Deliberazione formandone parte integrante e sostanziale;

VISTI

- il D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni ed integrazioni;
- il D. Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 e successive modificazioni ed integrazioni;
- il D. Lgs. 126/2014;

RICHIAMATI

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

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

A voti unanimi e palesi

DELIBERA

1) di approvare il Rendiconto della gestione infrannuale 2020 (periodo 01/01 - 30/06/2020) dell'Istituzione Educazione e Scuola nelle seguenti risultanze:

● CONTO DEL BILANCIO:

		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1 gennaio 2020				1.144.904,87

RISCOSSIONI	(+)	582.827,32	1.101.774,58	1.684.601,90
PAGAMENTI	(-)	973.478,34	1.024.326,00	1.997.804,34
Saldo cassa alla chiusura	(=)			831.702,43
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al				
FONDO DI CASSA alla chiusura	(=)			831.702,43
RESIDUI ATTIVI	(+)	13.019,12	3.281.937,10	3.294.956,22
RESIDUI PASSIVI	(-)	170.865,89	3.389.251,68	3.560.117,57
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2020 (A)	(=)			566.541,08

Composizione del Risultato di Amministrazione 2020:

Parte vincolata		
Vincoli derivanti da trasferimenti		251.944,52
Totale parte vincolata (B)		251.944,52
Totale parte disponibile (C=A-B)		314.596,56

comprovato dal seguente risultato:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Fondo cassa alla chiusura	831.702,43
Residui attivi	3.294.956,22
TOTALE	
Residui passivi	3.560.117,57
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE anno 2020	566.541,08
di cui parte vincolata	251.944,52
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PARTE DISPONIBILE 2020	314.596,56

● CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE:

CONTO ECONOMICO	ANNO 2020
A Componenti positivi della gestione	4.432.164,27
B Componenti negativi della gestione	4.154.152,85
Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione	278.011,42
C Proventi e oneri finanziari	0,00
D Rettifiche di valore attività finanziarie	0,00
E Proventi ed oneri straordinari	44.468,69
Risultato economico prima delle imposte	322.480,11
Imposte	0,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2020	322.480,11

STATO PATRIMONIALE	ANNO 2020
ATTIVO	

B) Immobilizzazioni	357.126,90
C) Attivo circolante	4.160.206,56
D) Ratei e risconti attivi	0,00
TOTALE ATTIVO	4.517.333,46
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	
A) Patrimonio netto	957.215,89
- riserve	634.735,78
- utile esercizio	322.480,11
D) Debiti	3.560.117,57
E) Ratei e risconti passivi	0,00
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	4.517.333,46

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

- la Relazione al Rendiconto della Gestione infrannuale 2020 (periodo 01/01 - 30/06/2020) di cui all'art. 151, comma 6, del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, che contiene la Relazione sul Conto del Bilancio 2020, la Relazione su Conto Economico e Stato Patrimoniale 2020, esprime complessivamente le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei valori finanziari ed economici ed indica gli scostamenti intervenuti nelle voci di entrata e spesa rispetto alle previsioni;
- il Verbale di verifica di cassa al 15/06/2020, sottoscritto dal Tesoriere Unicredit SpA;
- il Rendiconto infrannuale dell'esercizio 2020 (periodo 01/01 - 30/06/2020);
- il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale 2020;
- il Piano degli Indicatori e dei Risultati di Rendiconto 2020 previsto dal D. Lgs. 118/2011 ss.mm. e definito dal Decreto del Ministero dell'Interno del 22/12/2015;
- l'elenco dei residui attivi e passivi al momento della chiusura dell'Istituzione;
- l'attestazione relativa all'assenza di debiti fuori bilancio;
- l'attestazione dei tempi di pagamento dell'Istituzione Educazione e Scuola nell'anno 2020;
- l'attestazione relativa all'elenco dei crediti inesigibili stralciati dal conto del bilancio;
- l'elenco degli impegni e contratti in essere anno 2019, 2020 e seguenti;
- l'elenco completo delle fatture passive non pagate alla data di chiusura dell'Istituzione;
- l'inventario contabile dei cespiti in carico all'Istituzione che con la presente Deliberazione vengono conferiti al Comune di Bologna;
- l'attestazione relativa ai contenziosi in corso;
- l'elenco dei progetti finanziati da terzi che passano in carico al Comune di Bologna;
- l'elenco dei beni immobili assegnati all'Istituzione che passano in carico al Comune di Bologna;

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

26/06/2020

Il Presidente
Paolo Marcheselli



Documenti allegati (parte integrante):

 Report ufficiale Rendiconto 2020.pdf	 Conto economico - Stato patrimoniale 2020.pdf
 Piano Indicatori e Risultati di Rendiconto_IES 2020.pdf	 Elenco Residui.pdf
 Relazione Direttore Rendiconto 2020.pdf	 Relazione Direttore Rendiconto 2020.pdf.p7m
 Verbale verifica cassa 2020.pdf	 Verifica di cassa Tesoriere al 15 giugno 2020.pdf.p7m
 Attestazione Tempi di Pagamento 2020.pdf	 Attestazione Tempi di Pagamento 2020.pdf.p7m
 Elenco Crediti Inesigibili 2020.pdf	 Elenco Crediti Inesigibili 2020.pdf.p7m
 Attest. Debiti Fuori Bilancio 2020.pdf	 Attest. Debiti Fuori Bilancio 2020.pdf.p7m
 Attest. Contenziosi in corso.pdf	 Attest. Contenziosi in corso.pdf.p7m
 Impegni e Contratti 2019-2020.pdf	 Impegni e Contratti 2019-2020.p7m
 Impegni e Contratti 2021-2024.pdf	 Impegni e Contratti 2021-2024.pdf.p7m
 IES - Fatture non pagate.pdf	 IES - Fatture non pagate.p7m
 IES - Progetti finanziati da terzi.pdf	 IES - Progetti finanziati da terzi.pdf.p7m
 Inventario contabile.pdf	 Inventario contabile.pdf.p7m
 Elenco beni immobili.pdf	 Elenco beni immobili.pdf.p7m
 Relazione Collegio REVISORI Rendiconto 2020.pdf	
	 Relazione Collegio REVISORI Rendiconto 2020.p7m

Documenti in atti :



Attestazione Direttore art.49 TUEL_Rendiconto 2020.pdf



Attestazione Direttore art.49 TUEL_Rendiconto 2020.pdf.p7m

Postilla :