



RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020 DELL'ISTITUZIONE BIBLIOTECHE COMUNE DI BOLOGNA

NOTA INTEGRATIVA

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



RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020 DELL'ISTITUZIONE BIBLIOTECHE

NOTA INTEGRATIVA

PREVISIONI DELIBERATE

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE

SCIoglimento ISTITUZIONE BIBLIOTECHE

PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA 2020

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate

Spese

GESTIONE DEI RESIDUI

RESIDUI CONSERVATI AL 31.12.2020

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2020

CONTO DI CASSA

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (FCDE)

TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

FONDO DI GARANZIA DEI DEBITI COMMERCIALI

CONTO ECONOMICO

STATO PATRIMONIALE

RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020 DELL'ISTITUZIONE BIBLIOTECHE

NOTA INTEGRATIVA

PREVISIONI DELIBERATE

Il bilancio preventivo 2020-2022 dell'Istituzione Biblioteche del Comune di Bologna, approvato dal Consiglio d'Amministrazione con propria Delibera n. 14/2019 del 18/12/2019 P.G. n. 538356/2019, presentava, per l'esercizio 2020, un totale di entrata e di spesa di Euro 5.849.516,00.

Tale bilancio, ai sensi dell'art. 114 del D. Lgs. 267 del 18/08/2000 (Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali), è stato sottoposto all'approvazione del Consiglio Comunale, che lo ha adottato con propria deliberazione esecutiva dal 21/01/2020 N. Repertorio DC/2020/8, PG n. 29447/2020.

La situazione al momento dell'approvazione è così sinteticamente rappresentata:

ENTRATE	competenza	cassa
Fondo cassa presunto all'inizio dell'esercizio		770.805,00
Titolo 02 Trasferimenti correnti	4.353.946,00	4.482.815,50
Titolo 03 Entrate extratributarie	675.570,00	675.758,00
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	820.000,00	820.000,00
TOTALE	5.849.516,00	5.978.573,00
Fondo Pluriennale Vincolato	0,00	
Applicazione Avanzo	0,00	
TOTALE COMPLESSIVO	5.849.516,00	6.749.378,50

SPESE		
Titolo 01 Spese correnti	4.863.859,00	5.644.156,91
Titolo 02 Spese in conto capitale	165.657,00	267.176,36
Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	820.000,00	820.000,00
TOTALE	5.849.516,00	6.731.333,27

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE

Con delibera del C.d.A. n. 6/2020 del 23/06/2020 P.G. n. 218257/2020 è stato applicato l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2019 pari a € 186.513,89 per il finanziamento di interventi presso le sedi delle biblioteche nelle seguenti tipologie di spesa:

- quanto ad Euro 156.513,89, come previsto dal D. Lgs. 267/2000, art. 187 comma 2 lettera b) per l'acquisizione di:
 - beni di consumo quali dispositivi di protezione individuale, prodotti per la sanificazione e quant'altro si renda necessario per la sicurezza delle persone e delle sedi;
 - servizi straordinari di gestione del pubblico e del patrimonio documentario in relazione alla riorganizzazione delle modalità di erogazione dei servizi bibliotecari all'utenza;
- quanto ad Euro 30.000,00 per la fornitura di hardware, come previsto dal D. Lgs. 267/2000, art. 187 comma 2 lettera c);

L'elenco completo delle variazioni al bilancio apportate nel corso dell'esercizio 2020 sono riportate nel seguente prospetto:

Variazione	Incrementi entrate esercizio 2020	Incrementi spese esercizio 2020
1 – Delibera del C.d.A. n. 2/2020 del 29/01/2020 – P.G. n. 36805/2020 (variazione di sola cassa)	Euro 442.759,07 (solo cassa)	Euro 435.612,63 (solo cassa)
2 – Delibera del C.d.A. n. 6/2020 del 23/06/2020 – P.G. n. 218257/2020 Approvata con Delibera del Consiglio Comunale P.G. n. 281883/2020 Rep. DC/2020/78 esecutiva dal 26/07/2020	Euro 186.513,89 (APPLICAZIONE AVANZO 2019) Euro -651.806,00 (competenza e cassa)	Euro -465.292,11 (competenza e cassa)
Totale variazioni anno 2020	-651.806,00 (competenza) + applicazione avanzo di euro 186.513,89 -209.046,93 (cassa)	-465.292,11 (competenza) -76.193,37 (cassa)

SCIOGLIMENTO ISTITUZIONE BIBLIOTECHE

Con Delibera DC/PRO/2020/131 Rep. N. DG/2020/106, P.G. n. 200865/2020 del 19/05/2020, la Giunta Comunale ha proposto al Consiglio Comunale:

- 1) lo scioglimento dell'Istituzione Biblioteche a decorrere dal 30 settembre 2020;
- 2) l'avvio di un percorso volto all'individuazione di nuove modalità di gestione dei servizi e delle attività delle Biblioteche per definire una proposta di configurazione amministrativa da presentare entro il 30 settembre 2020 al Consiglio Comunale.

In vista dello scioglimento dell'Istituzione Biblioteche, è stata effettuata l'analisi degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa di esercizi precedenti, allo scopo di verificare la permanenza delle obbligazioni giuridiche e la corretta attribuzione contabile, definendo così la situazione aggiornata della loro consistenza da mantenere e si è proceduto pertanto con atto del Presidente del C.d.A. assunto in via d'urgenza P.G. N. 372870/2020 del 23/09/2020 al "RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AI FINI DELLA FORMAZIONE DEL RENDICONTO 2020 AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 118/2011.

Successivamente il Consiglio Comunale, con Delibera P.G. nr. 423357/2020, nr. Proposta DC/PRO/2020/102, nr. Repertorio DC/2020/104 del 19 ottobre 2020, ha disposto la chiusura dell'Istituzione Biblioteche con **decorrenza 31 dicembre 2020**, e la conseguente costituzione di un nuovo Settore Biblioteche Comunali a far data dal 01/01/2021, con il rientro dei servizi gestiti dall'Istituzione nell'alveo della struttura apicale a cui già afferisce nello schema organizzativo dell'Ente, ossia il Dipartimento Cultura e Promozione della Città.

Con determinazione dirigenziale DD/PRO/2020/16825 esecutiva dal 29/12/2020 è stata quindi effettuata, nell'ambito delle operazioni propedeutiche alla formazione del rendiconto dell'esercizio 2020, l'analisi degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa, allo scopo di esaminare la permanenza delle obbligazioni giuridiche e la corretta attribuzione contabile, definendo così la situazione aggiornata della consistenza dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2020. In particolare si è proceduto alla riduzione di alcuni impegni di competenza dando atto della conferma della situazione accertata con il citato atto del Presidente del C.d.A. assunto in via d'urgenza P.G. N. 372870/2020 del 23/09/2020 relativamente ai residui derivanti dagli esercizi precedenti.

PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA 2020

A seguito di tali variazioni gli stanziamenti definitivi del Bilancio 2020 ammontano ad un totale di Euro 5.384.223,89 sia in entrata che in spesa così suddivisi:

ENTRATA

	competenza	cassa
Titolo 02 Trasferimenti correnti	4.147.140,00	4.705.572,00
Titolo 03 Entrate extratributarie	230.570,00	243.954,57
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	820.000,00	820.000,00
Totale titoli	5.197.710,00	5.769.526,57
Avanzo di amministrazione 2019 applicato	186.513,89	
Fondo cassa 1/1/2020		931.127,22
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATA	5.384.223,89	6.700.653,79

SPESA

Titolo 01 Spese correnti	4.332.566,89	5.487.389,21
Titolo 02 Spese in conto capitale	231.657,00	270.259,27
Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	820.000,00	897.491,42
TOTALE COMPLESSIVO	5.384.223,89	6.655.139,90

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Nel 2020 sono state accertate entrate per un importo complessivo di Euro 4.756.901,22, mentre gli impegni ammontano a Euro 4.729.756,78. Nel corso dell'esercizio è stato applicato interamente l'avanzo di amministrazione 2019 pari ad Euro 186.513,89. La gestione di competenza presenta pertanto un avanzo complessivo di Euro 213.658,33.

Entrate

Gli accertamenti relativi alle entrate correnti di cui al Titolo 2 "Trasferimenti correnti" (che raccoglie l'insieme dei contributi da parte di Stato, Regione, Provincia, Comune e le sponsorizzazioni) al termine dell'esercizio risultano pari a 3.889.392,58.

In particolare gli accertamenti relativi a trasferimenti da pubbliche amministrazioni sono pari ad Euro 3.833.892,58 e così dettagliati:

Titolo	Tip	Descrizione	Accertato
2	101	TRASFERIMENTO ORDINARIO DAL COMUNE DI BOLOGNA	3.207.457,00
2	101	CONTRIBUTO DA IBACN REGIONE EMILIA-ROMAGNA DESTINATO AL POLO BIBLIOTECARIO UNIFICATO BOLOGNESE Deliberazione della Giunta Regionale Num. 1997 del 11/11/2019 (Piano 2019, quota esigibile nel 2020)	64.525,00
2	101	CONTRIBUTI DA IBACN REGIONE EMILIA-ROMAGNA – PIANO ANNUALE L.R. 2018/2000 PER PROGETTI DI RESTAURO DOCUMENTI ARCHIGINNASIO E DIGITALIZZAZIONE CARTE CASA CARDUCCI – Deliberazione della Giunta Regionale n. 1094 del 7/9/2020	13.000,00
2	101	QUOTE CONFERITE DA COMUNI E UNIONI DI COMUNI FIRMATARI DELL'ACCORDO PER LA COLLABORAZIONE IN MATERIA DI BIBLIOTECHE NELL'AMBITO DELL'AREA METROPOLITANA BOLOGNESE PER LA PARTECIPAZIONE A SBN E ALLA BIBLIOTECA DIGITALE (EMILIB))	88.063,98
2	101	TRASFERIMENTO DAL COMUNE DI BOLOGNA PER CONTRIBUTO PROVENIENTE DA MI BACT PER ACQUISTO LIBRI – (Articolo 1 del D.M. n. 267/2020 prevede che "una quota, pari a euro 30 milioni per l'anno 2020, del Fondo emergenze imprese e istituzioni culturali di cui all'articolo 183, comma 2, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito nella legge n. 77 del 17 luglio 2020, sia destinata al sostegno del libro e della filiera dell'editoria libraria tramite l'acquisto di libri.")	140.026,60
2	101	TRASFERIMENTO DAL COMUNE DI BOLOGNA PER CONTRIBUTO PROVENIENTE DALLO STATO DESTINATO ALLA RIQUALIFICAZIONE DELLA BIBLIOTECA SPINA NELL'AMBITO DELLA PARTECIPAZIONE DEL COMUNE DI BOLOGNA AL BANDO PER LA RIQUALIFICAZIONE URBANA E LA SICUREZZA DELLE PERIFERIE DELLE CITTÀ METROPOLITANE E DEI COMUNI CAPOLUOGO DI PROVINCIA, APPROVATO CON DPCM 25 MAGGIO 2016 "APPROVAZIONE DEL BANDO CON IL QUALE SONO DEFINITI LE MODALITÀ E LA PROCEDURA DI PRESENTAZIONE DEI PROGETTI PER LA RIQUALIFICAZIONE URBANA E LA SICUREZZA DELLE PERIFERIE DELLE CITTÀ METROPOLITANE, DEI COMUNI CAPOLUOGO DI PROVINCIA E DELLA CITTÀ DI AOSTA";	200.000,00
2	101	TRASFERIMENTO DAL COMUNE DI BOLOGNA PER CONTRIBUTO PROVENIENTE DA IBACN REGIONE EMILIA-ROMAGNA DESTINATO ALL'ARCHIVIO REGIONALE PRODUZIONE EDITORIALE	40.000,00
2	101	TRASFERIMENTO DEL COMUNE PER PON METRO: ASSE 3 - AZIONE 3.3.10 LIQUID LAB - AZIONI DI SUPPORTO	37.820,00
2	101	TRASFERIMENTO PROVENIENTE DA MI BACT PER PROGETTO "PANIGALE ANCHE NOI. UNA BIBLIOTECA APERTA A TUTTI" – QUOTA 2020	43.000,00
			3.833.892,58

Le entrate di cui al Titolo 3 "Entrate extratributarie", (determinate da servizi resi dalle biblioteche, da vendita beni, dal nolo spazi in uso all'Istituzione e dall'entrata a pagamento al Teatro Anatomico), il cui stanziamento finale è pari a Euro 230.570,00, risultano, al termine dell'esercizio, accertate per Euro 187.818,53.

Le entrate di cui al Titolo 9 "Entrate per conto di terzi e partite di giro" previste complessivamente per Euro 820.000,00 sono state accertate per Euro 679.690,11, di cui Euro 665.572,61 a fronte di ritenute IVA per split payment.

Complessivamente l'esercizio 2020 si è concluso con accertamenti di entrata pari a Euro 4.756.901,22 di cui sono stati riscossi Euro 4.697.031,22. Le somme accertate e non riscosse, pari a complessivi Euro 59.870,00 derivano:

- per euro 9.050,00 da una quota parte di un contributo del MIBACT per il progetto "Panigale anche noi. Una Biblioteca aperta a tutti" (prorogato alla data del 15/5/2021 con Decreto n. 101 del 22/5/2020 del MIBACT). Il cronoprogramma aggiornato del progetto prevede impegni di spesa per 43.000,00 euro nell'anno 2020 e per 24.900,00 euro nell'anno 2021.

- per euro 10.000,00 da un contributo da parte dell'IBACN della Regione Emilia-Romagna (delibera della Giunta Regionale dell'Emilia-Romagna n. 1094 del 7/9/2020) relativo al finanziamento di un intervento di digitalizzazione dei documenti di archivio di Giosuè Carducci presso la Biblioteca di Casa Carducci.

- per euro 3.000,00 da un contributo da parte dell'IBACN della Regione Emilia-Romagna (delibera della Giunta Regionale dell'Emilia-Romagna n. 1094 del 7/9/2020) per interventi di restauro conservativo di documenti manoscritti e a stampa rari della Biblioteca dell'Archiginnasio;

- per euro 37.820,00 dal trasferimento da parte del Comune di Bologna del finanziamento da PON METRO delle azioni di supporto al progetto LIQUID LAB – ASSE 3 - AZIONE 3.3.10, avviate nel 2020.

Riepilogando la suddivisione per titoli abbiamo:

ENTRATE	ACCERTATE	INCASSATE	RESIDUI ATTIVI
Titolo 02 Trasferimenti correnti	3.889.392,58	3.829.522,58	59.870,00
Titolo 03 Entrate extratributarie	187.818,53	187.818,53	0,00
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	679.690,11	679.690,11	0,00
TOTALE	4.756.901,22	4.697.031,22	59.870,00

Spese

Per quanto riguarda la spesa, la somma impegnata complessivamente nell'esercizio è di Euro 4.729.756,78.

Le spese correnti e in conto capitale afferiscono alla Missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali" e al Programma 02- "Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale".

Le partite di giro appartengono alla Missione 99 "Servizi per conto terzi" e al Programma 01 "Servizi per conto terzi e partite di giro";

Riepilogando la suddivisione per titoli abbiamo:

SPESE	IMPEGNATE	PAGATE	RESIDUI PASSIVI
Titolo 01 Spese correnti	3.907.124,84	3.489.248,24	417.876,60
Titolo 02 Spese in conto capitale	142.941,83	105.331,91	37.609,92
Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	679.690,11	679.690,11	0,00
TOTALE	4.729.756,78	4.274.270,26	455.486,52

GESTIONE DEI RESIDUI

Con atto del Presidente del C.d.A. assunto in via d'urgenza P.G. N. 372870/2020 del 23/09/2020, si è 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 provenienti dagli anni precedenti al termine dell'esercizio 2020.

Gestione residui attivi anni 2019 e precedenti

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE al 31/12/2019	MAGGIORI ACCERT.TI RESIDUI	RESIDUI RISCOSSI	RESIDUI ELIMINATI	CONSISTENZA FINALE al 31/12/2020
		+	-	-	
TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 Trasferimenti correnti					
- Amministrazioni Pubbliche	552.932,00	0,00	552.932,00	0,00	0,00
- Sponsorizzazioni da imprese	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	0,00
Totale	558.432,00	0,00	558.432,00	0,00	0,00
TITOLO 3 Entrate extratributarie					
Proventi delle attività dell'Istituzione	12.667,00	0,00	12.667,00	0,00	0,00
Interessi attivi	0,07		0,07		
- Rimborsi	717,50	0,00	717,50	0,00	0,00
Totale	13.384,57	0,00	13.384,57	0,00	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro					
- Ritenute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altre entrate per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	571.816,57	0,00	571.816,57	0,00	0,00

La situazione al 1 gennaio 2020 dei residui relativi agli esercizi precedenti era la seguente:

Residui attivi esercizi 2018 e precedenti	Euro	0,00
Residui attivi esercizio 2019	Euro	571.816,57

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

Residui attivi esercizio 2019 e precedenti	Euro	0,00
--	------	------

Gestione residui passivi anni 2019 e precedenti

MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

	CONSISTENZA INIZIALE al 31/12/2019	RESIDUI PAGATI	RESIDUI ELIMINATI	CONSISTENZA FINALE al 31/12/2020
TITOLO 1				
Spese correnti	1.200.336,21	1.191.150,83	8.825,70	359,68
TITOLO 2				
Spese in conto capitale	38.602,27	38.602,26	0,01	0,00
TOTALE MISSIONE 05	1.238.938,48	1.229.753,09	8.825,71	359,68

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

Programma 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro				
TITOLO 7				
Spese per conto terzi e partite di giro	77.491,42	77.491,42	0,00	0,0
Totale Programma 1	77.491,42	77.491,42	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99	77.491,42	77.491,42	0,00	0,00

La situazione al 1 gennaio 2020 dei residui relativi agli esercizi precedenti era la seguente:

Residui passivi esercizi 2018 e precedenti	Euro	0,00
Residui passivi esercizio 2019	Euro	1.316.429,90

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

Residui passivi esercizi 2019 e precedenti	Euro	359,68
--	------	--------

RESIDUI CONSERVATI AL 31/12/2020

Il complesso dei residui da conservare al termine dell'esercizio 2020, in seguito alle gestioni di competenza e residui, è così determinato:

	Residui attivi	Residui passivi
Residui derivanti dalle gestioni 2019 e precedenti	0,00	359,68
Residui derivanti dalla gestione di competenza 2020	59.870,00	455.486,52
TOTALE	59.870,00	455.846,20

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2020

L'avanzo di amministrazione è così determinato:

Avanzo di amministrazione al 31/12/2020		
GESTIONE COMPETENZA		
Avanzo precedente applicato		186.513,89
Totale entrate competenza accertate	+	4.756.901,22
Totale spese di competenza impegnate	-	4.729.756,78
Differenza		27.144,34
Fondo pluriennale vincolato iniziale	+	-
Fondo Pluriennale vincolato finale	-	-
Differenza		-
Avanzo della gestione competenza		213.658,33
GESTIONE RESIDUI		
Residui attivi: maggiori/minori riaccertamenti	-	0,00
Residui passivi: economie	+	8.825,71
Avanzo della gestione residui		8.825,71
Avanzo di amministrazione 2019 non applicato		-
Avanzo di amministrazione a 31/12/2020		222.484,04

Il risultato è così comprovato:

Avanzo di Amministrazione al 31.12.2020		
Rimanenza di cassa al 31/12/2020	+	618.460,24
Residui attivi su competenza	+	59.870,00
Residui attivi su gestione residui	+	0,00
Residui passivi su competenza	-	455.486,52
Residui passivi su gestione residui	-	0,00
Differenziale di amministrazione al 31/12/2020		222.484,04
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese correnti		
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in c/capitale		-
Avanzo di amministrazione		222.484,04

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020	Euro	222.484,04
Parte accantonata al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	Euro	0,00
Parte vincolata	Euro	4845,62
Parte disponibile non soggetta a vincoli	Euro	217.638,42

Per le seguenti economie, derivanti da capitoli vincolati per trasferimenti, essendo i relativi progetti conclusi e interamente rendicontabili, non sussistono più i presupposti normativi per il mantenimento dei vincoli, e si ritiene pertanto opportuno che le somme corrispondenti confluiscono in avanzo di amministrazione libero:

DESCRIZIONE VINCOLO	SOMMA CONFLUITA IN AVANZO 2020	IMPORTO SVINCOLATO
Progetto relativo a interventi di restauro conservativo di documenti manoscritti e a stampa rari della Biblioteca dell'Archiginnasio finanziato da IBACN Regione Emilia-Romagna. Cap. vincolati EB0002-000 UB0007-000 Economia su impegno di competenza	23,20	23,20
Progetto "Panigale anche noi. una biblioteca aperta a tutti" – attività relative all'anno 2020 – finanziato da un trasferimento proveniente da MiBACT Cap. vincolati EB0001-000 UB0006-000 e UB0006-050 Economia su impegno di competenza	0,94	0,94
CONTRIBUTO DA IBACN REGIONE EMILIA-ROMAGNA PER POLO UNIFICATO BOLOGNESE. QUOTA IMPEGNATA SU BILANCIO 2019 CON Acquisto di beni e servizi con contributo della Regione tramite IBACN per il coordinamento bibliotecario metropolitano – Polo unificato bolognese di cui alla Delibera della Giunta Regionale 1997 del 11/11/2019 Cap. vincolati EB0002-002 UB0007-002 Economia su impegno residuo	0,02	0,02
Progetto "Leggere appartenenze" finanziato da Cepell attraverso Comune di Bologna Cap. vincolati EB0024-003 UB0029-000 Economia su impegno residuo	122,20	122,20

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

TIT	TF	DF	VINC	Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ N°	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio N	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N	Impegni eserc. N finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/N° finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluricennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1 non reimpegnati nell'esercizio N	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/N
								(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)-(c)-(d)-(e)+(g)	(l)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
					Vincoli derivanti dalla legge			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Totale vincoli derivanti dalla legge (U1)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Vincoli derivanti da trasferimenti											
02	09	05	1	EB0002-000	CONTRIBUTI PUBBLICI: CONTRIBUTI DELLA REGIONE			0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00
01	09	05	1			UB0007-000	REIMPIEGO DI CONTRIBUTI PUBBLICI: CONTRIBUTI DELLA REGIONE. ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	0,00	0,00	0,00	12.976,80	0,00	23,20	0,00	-12.976,80	-13.000,00
02	13	05	1			UB0028-000	REIMPIEGO CONTRIBUTI DELLA REGIONE. ACQUISTO DI BENI DUREVOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	09	05	2	EB0004-003	CONTRIBUTO DEL COMUNE DA IBC REGIONE PER ARCHIVIO DELLA PRODUZIONE EDITORIALE DELLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA			0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
02	13	05	2			UB0032-000	REIMPIEGO CONTRIBUTO IBC REGIONE TRAMITE COMUNE PER L'ARCHIVIO DELLA PRODUZIONE EDITORIALE EMILIA-ROMAGNA. ACQUISTO DI BENI DUREVOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	09	05	2			UB0033-000	REIMPIEGO CONTRIBUTO IBC REGIONE TRAMITE COMUNE PER L'ARCHIVIO DELLA PRODUZIONE EDITORIALE EMILIA-ROMAGNA. ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00
02	09	05	3	EB0005-001	CONTRIBUTI DA COMUNI E UNIONI DI COMUNI			0,00	0,00	88.063,98	0,00	0,00	0,00	0,00	88.063,98	88.063,98
01	09	05	3			UB0008-001	REIMPIEGO DI CONTRIBUTI DA COMUNI E UNIONI DI COMUNI. ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	0,00	0,00	0,00	88.063,98	0,00	0,00	0,00	-88.063,98	-88.063,98
02	09	05	4	EB0002-002	CONTRIBUTI PUBBLICI: CONTRIBUTI DELLA REGIONE TRAMITE IBC PER IL COORDINAMENTO BIBLIOTECARIO METROPOLITANO			0,00	0,00	64.525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.525,00	64.525,00
01	09	05	4			UB0007-002	REIMPIEGO DI CONTRIBUTI DELLA REGIONE TRAMITE IBC PER IL COORDINAMENTO BIBLIOTECARIO METROPOLITANO. ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	0,00	0,00	0,00	64.525,00	0,00	0,00	0,00	-64.525,00	-64.525,00
02	09	05	7	EB0026-020	CONTRIBUTO DEL COMUNE PER PON METRO: ASSE 3 - AZIONE 3.3.1o LIQUID LAB - AZIONI DI SUPPORTO			0,00	0,00	37.820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.820,00	37.820,00
01	09	05	7			UB0044-020	REIMPIEGO CONTRIBUTO DEL COMUNE PER PON METRO: ASSE 3 - AZIONE 3.3.1o LIQUID LAB - AZIONI DI SUPPORTO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	0,00	0,00	0,00	37.820,00	0,00	0,00	0,00	-37.820,00	-37.820,00
02	13	05	7			UB0044-030	REIMPIEGO DEL CONTRIBUTO DEL COMUNE PER PON METRO: ASSE 3 - AZIONE 3.3.1o LIQUID LAB - AZIONI DI SUPPORTO - ACQUISTO BENI DUREVOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	09	05	8	EB0001-000	CONTRIBUTO DELLO STATO			0,00	0,00	43.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.000,00	43.000,00
01	09	05	8			UB0006-000	REIMPIEGO DI CONTRIBUTI PUBBLICI: CONTRIBUTI DELLO STATO. ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	0,00	0,00	0,00	19.999,06	0,00	0,94	0,00	-19.999,06	-20.000,00
01	09	05	8			UB0006-050	REIMPIEGO DI CONTRIBUTI PUBBLICI: CONTRIBUTI DELLO STATO. TRASFERIMENTI AD ENTI, FONDAZIONI E ASSOCIAZIONI	0,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	-23.000,00	-23.000,00
02	09	05	9	EB0024-003	CONTRIBUTO DEL COMUNE DA ALTRI ENTI PUBBLICI PER ATTIVITA' CULTURALI			0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
01	09	05	9			UB0029-000	REIMPIEGO CONTRIBUTO DEL COMUNE DA ALTRI ENTI PUBBLICI PER ATTIVITA' CULTURALI - ACQUISTO BENI E SERVIZI	0,00	0,00	0,00	103.999,74	0,00	0,00	0,00	-103.999,74	-103.999,74
02	13	05	9			UB0031-000	REIMPIEGO CONTRIBUTO DEL COMUNE DA ALTRI ENTI PUBBLICI PER ATTIVITA' CULTURALI - ACQUISTO BENI DUREVOLI	0,00	0,00	0,00	91.154,83	0,00	0,00	0,00	-91.154,83	-91.154,83
					Totale vincoli derivanti da trasferimenti (U2)			0,00	0,00	486.408,98	481.539,41	0,00	24,14	0,00	4.869,57	4.845,43
					Vincoli derivanti da finanziamenti			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Totale vincoli derivanti da finanziamenti (U3)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (U4)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Altri vincoli			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Totale altri vincoli (U5)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Totale risorse vincolate (U1+U2+U3+U4+U5)			0,00	0,00	486.408,98	481.539,41	0,00	24,14	0,00	4.869,57	4.845,43
					Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m1)										0,00	0,00
					Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m2)										0,00	0,00
					Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m3)										0,00	0,00
					Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m4)										0,00	0,00
					Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m5)										0,00	0,00
					Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m1+m2+m3+m4+m5)										0,00	0,00
					Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n1=U1-m1)										0,00	0,00
					Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n2=U2-m2)										4.869,57	4.845,43
					Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n3=U3-m3)										0,00	0,00
					Totale risorse vincolate dall'ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n4=U4-m4)										0,00	0,00
					Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n5=U5-m5)										0,00	0,00
					Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=n1+n2+n3+n4+n5)										4.869,57	4.845,43

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.2 del principio applicato della programmazione

(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/2

(2) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota vincolata del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente (ad es. i residui attivi vincolati che hanno finanziato impegni).

CONTO DI CASSA

DESCRIZIONE		IMPORTI		
		GESTIONE		TOTALE
		RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO CASSA AL 1/1/2020	+			931.127,22
RISCOSSIONI	+	571.816,57	4.697.031,22	4.683.546,67
PAGAMENTI	-	1.307.244,51	4.274.270,26	4.568.341,49
Rimanenza di cassa 31/12/2020				618.460,24

I risultati sopra schematizzati sono confermati dal verbale di verifica di cassa e dall'attestazione (conto del Tesoriere), sottoscritta da UniCredit SpA, istituto di credito tesoriere dell'Istituzione Biblioteche.

Con lettera PG N. 496391/2020 del 26/11/2020 è stata richiesta la chiusura del conto di Tesoreria dell'Istituzione a far data dal 31/12/2020 e il versamento sul conto di tesoreria del Comune di Bologna delle somme giacenti;

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 ESIGIBILITÀ

Nel Bilancio preventivo 2020 non era stato previsto un Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

In sede di rendiconto non si rende necessario accantonare una somma per far fronte ai crediti di dubbia esigibilità in quanto i crediti esistenti risultano interamente esigibili.

TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Gli indici di tempestività dei pagamenti dell'Istituzione Biblioteche, di cui all'art. 41 della Legge 89/2014, sono pubblicati, come previsto dall'art. 33 del D.Lgs. 33/2013, sul sito internet del Comune di Bologna nella sezione "Amministrazione Trasparente – Bilanci" e "Amministrazione Trasparente – Pagamenti dell'amministratore – Indicatore di tempestività dei pagamenti".

L'indice complessivo per l'anno 2020 è pari a **-17**.

Nel corso del 2020 non si sono verificati ritardi nei pagamenti che abbiano dato luogo a richiesta o corresponsione di interessi di mora (vedi attestazione agli atti).

FONDO DI GARANZIA DEI DEBITI COMMERCIALI

L'art. 1 – Comma 859 – della Legge 145/2018 – Legge di Bilancio 2019 ha previsto che a partire dall'anno 2020, le amministrazioni pubbliche, diverse dalle amministrazioni dello Stato e dagli enti del Servizio sanitario nazionale, di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196:

- se non hanno ridotto il debito commerciale al 31/12 dell'anno precedente (2019) rispetto al debito alla medesima data del secondo anno precedente (2018) di almeno il 10%. In ogni caso le medesime misure non si applicano se il debito commerciale residuo scaduto, rilevato alla fine dell'esercizio precedente, non è superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio
- se, pur rispettando la riduzione del 10%, presentano indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, non rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissati dall'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 (30 gg piuttosto che 60 gg nel caso di specifici accordi) devono stanziare nella parte corrente del proprio bilancio un accantonamento denominato Fondo di garanzia debiti commerciali, sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti, che a fine esercizio confluisce nella quota libera del risultato di amministrazione.

Ai sensi del comma 862, il Fondo di garanzia debiti commerciali, dovrà essere previsto per un importo pari al:

- a) 5 % degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, in caso di mancata riduzione del 10 % del debito commerciale residuo oppure per ritardi superiori a 60 giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- b) 3 % degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra 31 e 60 giorni, registrati nell'esercizio precedente; Comune di Bologna Parere dell'Organo di Revisione sul Bilancio di previsione 2020-2022 pag. 44
- c) 2 % degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra 11 e 30 giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- d) 1 % degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra 1 e 10 giorni, registrati nell'esercizio precedente. Inoltre, il comma 857 prevede che nell'anno 2020, le suddette misure di accantonamento al Fondo sono raddoppiate nei confronti degli enti di cui al comma 849 che non hanno richiesto l'anticipazione di liquidità entro il termine di cui al comma 853 e che non hanno effettuato il pagamento dei debiti entro il termine di cui al comma 854.

Il successivo comma 862 prescrive che entro il 31 gennaio dell'esercizio in cui sono state rilevate le condizioni di cui al comma 859 riferite all'esercizio precedente, le amministrazioni, con delibera di Giunta, stanziavano nella parte corrente del proprio bilancio un accantonamento denominato Fondo di garanzia debiti commerciali, sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti, che a fine esercizio confluisce nella quota libera del risultato di amministrazione.

Inoltre, ai sensi del comma 868. a decorrere dal 2020, le misure di cui al comma 862, lettera a), si applicano anche alle amministrazioni pubbliche che non hanno pubblicato l'ammontare complessivo dei debiti, di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, e che non hanno trasmesso alla piattaforma elettronica le comunicazioni di cui al comma 867 e le informazioni relative all'avvenuto pagamento delle fatture.

Al 31/12/2020 l'Istituzione Biblioteche aveva un debito commerciale residuo scaduto pari a zero, come risulta dalla pubblicazione nella sezione Amministrazione Trasparente del sito del Comune

<http://www.comune.bologna.it/trasparenza/servizi/161:48569> perciò le misure relative al fondo di garanzia dei debiti commerciali non si applicano.

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO ECONOMICO E ALLO STATO PATRIMONIALE 2020

Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale sono stati redatti in base alle disposizioni contenute negli art. 229 e 230 del D.Lgs. 267/2000 e nell'allegato 4/3 del D.Lgs. 118/2011 vigenti.

CONTO ECONOMICO

L'esercizio 2020 si è chiuso con un risultato economico finale pari ad Euro 138.184,64.

Nel prospetto sottostante sono riportati i principali componenti positivi e negativi della gestione economica dell'Istituzione nel 2020 e il confronto con l'anno precedente:

CONTO ECONOMICO	2020	2019
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	4.077.211,11	4.254.654,34
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	3.947.852,17	4.095.078,02
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	129.358,94	159.576,32
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0,00	0,07
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	8.825,70	13.660,74
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	138.184,64	173.237,13
Imposte (*)		
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	138.184,64	173.237,13

Gestione IVA dell'attività commerciale dell'Istituzione

Nell'ambito della sua operatività, l'Istituzione Biblioteche ha effettuato anche attività di tipo commerciale quali vendita di gadgets e pubblicazioni, vendita di servizi a richiesta (fotoriproduzioni, digitalizzazioni, ecc.), nolo degli spazi in uso all'Istituzione, sponsorizzazioni, apertura a pagamento del Teatro Anatomico dell'Archiginnasio.

Il Consiglio Comunale, con la citata Delibera P.G nr. 423357/2020, nr. Proposta DC/PRO/2020/102, nr. Repertorio DC/2020/104 del 19 ottobre 2020, nel disporre la chiusura dell'Istituzione Biblioteche con decorrenza 31 dicembre 2020, dava atto della necessità che il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione provvedesse quanto prima all'approvazione del rendiconto della gestione per l'anno 2020 e che il risultato finanziario risultante dal rendiconto venisse recepito nel bilancio del Comune di Bologna.

Conseguentemente per l'anno 2020, nella necessità di chiudere il consuntivo in tempi più stretti rispetto a quelli ordinari, non è stato rilevato nello Stato Patrimoniale il saldo IVA al 31 dicembre 2020; esso sarà ricompreso nel saldo IVA del Comune di Bologna.

Componenti positivi della gestione

I proventi da trasferimenti correnti, pari ad Euro 3.889.392,58 derivano dagli accertamenti effettuati al titolo 2 del rendiconto finanziario, tutti di competenza economica dell'esercizio 2020. Essi includono trasferimenti da Pubbliche Amministrazioni e sponsorizzazioni. Tra i trasferimenti hanno maggiore consistenza quelli dal Comune di Bologna.

I ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici ammontano ad Euro 168.986,45. Si tratta di proventi di competenza economica dell'esercizio. Essi corrispondono per Euro 2.501,00 a entrate derivanti dalla gestione dei beni in uso all'Istituzione, per Euro 12.808,90 a ricavi della vendita di beni e per Euro 153.676,55 a ricavi e proventi dalla prestazione di servizi. Tra questi ultimi assumono particolare rilevanza le entrate a pagamento al Teatro Anatomico.

Gli altri ricavi e proventi diversi, per Euro 18.832,08, includono erogazioni liberali e rimborsi diversi di competenza economica dell'esercizio, non riconducibili ad altre voci del Conto Economico.

Si evidenzia una rimarcabile riduzione dei ricavi di vendite, prestazioni e proventi di servizi pubblici nel 2020 rispetto all'anno precedente a causa dei prolungati periodi di chiusura o di apertura parziale in seguito all'emergenza sanitaria da Covid-19.

Componenti negativi della gestione

I costi di beni e servizi iscritti in questa sezione del Conto Economico si collegano a spese liquidate o liquidabili rilevate nella contabilità finanziaria, rettificata ed integrata nel rispetto del principio di competenza economica. Essi ammontano a:

- Euro 904.653,51 per acquisto di beni di consumo per l'attività ordinaria dell'Istituzione;
- Euro 2.907.729,00 per prestazioni di servizi connessi alla gestione operativa;
- Euro 2.309,56 per utilizzo beni di terzi, in particolare noleggio di hardware e software;
- Spese di personale pari ad Euro 2.670,00 relative al rimborso all'Area Personale del Comune di Bologna di quote aggiuntive alla retribuzione dei dipendenti coinvolti nel progetto di apertura domenicale della Biblioteca Sala Borsa, finalizzato ad una maggiore offerta di servizi culturali ai cittadini e sponsorizzato dalla Società Hera Spa di Bologna.
- Trasferimenti correnti pari a Euro 54.338,00. Si tratta di risorse finanziarie correnti trasferite in assenza di controprestazione ad altri soggetti, in particolare all'Istituto Storico Parri, alla Commissione Testi in Lingua, all'Istituto Alcide Cervi, all'Associazione Bibliobologna e all'Associazione Hamelin. E' incluso in questa somma anche il trasferimento alla Fondazione per l'Innovazione Urbana di Euro 23.000,00 nell'ambito della realizzazione del progetto "Panigale anche noi. Una biblioteca aperta a tutti" finanziato dal MiBACT;
- Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali iscritte nello Stato Patrimoniale per Euro 68.024,09, calcolati applicando criteri e coefficienti utilizzati dal Comune di Bologna, aggiornati alla normativa vigente. I beni mobili qualificati come "beni culturali" ai sensi dell'art 2 del D.lgs 42/2004 codice dei beni culturali e del paesaggio- o "beni soggetti a tutela" ai sensi dell'art 136 del medesimo decreto, non vengono assoggettati ad ammortamento (si veda all. 4/3 D.lgs 118/2011 punto 4.18).
- Le variazioni nelle rimanenze corrispondono ad un aumento di Euro 13.577,99 rispetto al 31/12/2019. I criteri di rilevazione sono descritti di seguito nel paragrafo relativo allo stato patrimoniale.
- Euro 21.706,00 per oneri diversi di gestione. Si tratta per Euro 60,32 di IVA versata all'erario tramite il comune di Bologna relativa a split payment di fatture attive e per Euro 21.645,68 di costi riferiti a IVA indetraibile per pro-rata applicato in sede di dichiarazione IVA 2020 sulla gestione commerciale 2019.

Proventi ed oneri finanziari

I proventi finanziari sono pari a zero. Eventuali interessi attivi del conto di tesoreria di competenza dell'esercizio, saranno accreditati sul conto del Comune di Bologna che subentra nella titolarità di tutti i rapporti attivi e passivi facenti capo all'Istituzione Biblioteche.

Proventi ed oneri straordinari

Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo

Questa voce corrisponde ad Euro 8.825,71 per residui passivi eliminati in sede di riaccertamento, con atto del Presidente del C.d.A. assunto in via d'urgenza P.G. N. 372870/2020 del 23/09/2020 avente oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui ai fini della formazione del rendiconto 2020 ai sensi dell'art. 3, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011.

Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo

Si rileva l'importo di insussistenze dell'attivo pari a Euro 0,01, dato dalla differenza tra le immobilizzazioni in corso nello stato patrimoniale 2019 pari ad Euro 31.878,19, e le corrispondenti immobilizzazioni registrate nel corso del 2020 per Euro 31.878,18.

STATO PATRIMONIALE

Le risultanze patrimoniali dell'esercizio 2020 sono espresse nei prospetti relativi allo stato patrimoniale attivo e passivo.

La situazione aggiornata al 31 dicembre 2020 presenta un patrimonio netto di Euro 976.399,27. Il patrimonio netto al 31/12/2019 risultava di Euro 838.214,63 dal Conto Consuntivo dell'esercizio 2019 adottato con Delibera del CdA n. 3/2020 P.G. n. 67839/2020 del 02/03/2020, approvata dal Consiglio comunale con deliberazione N. Repertorio DC/2020/35, PG n. 123306/2020 esecutiva dal 24/03/2020.

Le variazioni al patrimonio netto intervenute nel corso del 2020 si possono quindi così riassumere:

PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2019	838.214,63
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2020	138.184,64

PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2020	976.399,27

Oltre che dal risultato economico dell'esercizio 2020 e dalle riserve date dai risultati economici degli esercizi precedenti, il patrimonio netto si compone di beni demaniali per Euro 124.233,57: importo corrispondente al valore iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Le immobilizzazioni materiali sono distinte in beni demaniali e beni patrimoniali.

I **beni demaniali** dell'Istituzione consistono nel patrimonio culturale acquistato dall'Istituzione a partire dal 2010: beni mobili qualificati come "culturali" ai sensi dell'art. 2 del DLgs. 42/2004 – Codice dei beni culturali e del paesaggio. Ad esempio si tratta di manoscritti, autografi o carteggi. Il principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria Allegato n. 4/3 al D.Lgs 118/2011 prevede, al punto 6.1.2, che: "i beni librari qualificabili come "beni culturali", ai sensi dell'art. 2 del del D.lgs.42/2004, sono iscritti nello stato patrimoniale alla voce "Altri beni demaniali" e non sono assoggettati ad ammortamento". I beni demaniali dell'Istituzione nel 2020 non hanno registrato incrementi, come evidenziato nella tabella "Beni culturali acquisiti dall'Istituzione Biblioteche". I beni culturali e le raccolte di proprietà del comune esistenti al momento della costituzione dell'Istituzione Biblioteche sono concessi in comodato d'uso all'Istituzione stessa. Il loro valore è considerato nello Stato Patrimoniale del Comune di Bologna e sono rilevati nei conti d'ordine dello Stato Patrimoniale dell'Istituzione Biblioteche come beni di terzi in uso. E' in corso la stima complessiva del patrimonio culturale ai fini della valorizzazione degli inventari.

I **beni immobili** sono assegnati in comodato d'uso all'Istituzione dal Comune di Bologna. Il loro valore è compreso nello Stato Patrimoniale e nell'inventario dei beni del Comune di Bologna.

Nello Stato Patrimoniale Attivo e nell'inventario dell'Istituzione Biblioteche sono compresi i beni strumentali acquistati dall'Istituzione dal 2010, mentre i beni strumentali acquistati dal Comune di Bologna e concessi in comodato d'uso all'Istituzione sono compresi nello Stato Patrimoniale del Comune di Bologna.

Nella delibera del Consiglio Comunale P.G nr. 423357/2020, nr. Proposta DC/PRO/2020/102, nr. Repertorio DC/2020/104 del 19 ottobre 2020, che ha disposto la chiusura dell'Istituzione Biblioteche con decorrenza 31 dicembre 2020 e la conseguente costituzione di un nuovo Settore Biblioteche Comunali a far data dal 01/01/2021, con il rientro dei servizi gestiti dall'Istituzione nell'alveo della struttura apicale a cui già afferisce nello schema organizzativo dell'Ente, ossia il Dipartimento Cultura e

Promozione della Città, si precisa che quest'ultima 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 ad essa affidati.

I movimenti delle immobilizzazioni materiali intervenuti nel 2020, inclusi gli ammortamenti, sono sintetizzati nella seguente tabella "Beni mobili".

BENIMOBILI - parte 1°

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE AI 31/12/2019	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE AI 31/12/2020
		+	-	+	-	
- Impianti e macchinari 2.3.	92.259,00	16.867,40			5.694,40	103.432,00
- Attrezzature industriali e commerciali 2.4	48.756,00	19.383,36			2.564,36	65.575,00
- Macchine per ufficio e hardware 2.6	20.838,00	22.844,50			13.806,50	29.876,00
- Mobili e arredi 2.7	309.718,00	78.114,83			44.047,83	343.785,00
Altri beni materiali 2.99	5.412,00				1.911,00	3.501,00
T O T A L E	476.983,00	137.210,09	0,00		0,00	68.024,09

NOTA: Dal 2015 la classificazione dei beni è stata variata in conformità con il principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria

Beni inventariati nell'esercizio:

- Beni finanziati con fondi del titolo 2 competenza

- Residui tit 2 (conti ordine 2018)

- insussistenze dell'attivo (residui che non hanno dato luogo a immobilizzazioni)

Totale

105.331,91

31.878,19

-0,01

137.210,09

Quote ammortamento
dell'esercizio

68.024,09

Beni dismessi
nell'esercizio

(valore da
ammortizzare)

0,00

- Beni venduti

0,00

- Beni dichiarati fuori
uso e furti

0,00

Totale

68.024,09

BENIMOBILI - parte 2°

DESCRIZIONE	VALORE BENI al lordo amm.ti AI 31/12/2019 1	VARIAZIONI al lordo amm.ti 2	VALORE BENI al lordo amm.ti AI 31/12/2020 3 = 1 + 2	FONDO AMMOR.TO AI 31/12/2019 4	QUOTA AMMOR.TO 2020 5	QUOTA AMMOR.TO BENI DISMES. 6	FONDO AMMOR.TO AI 31/12/2020 7 = 4 + 5 - 6	VALORE BENI DA AMM.RE AL 31/12/2020 8 = 3 - 7
-Impianti e macchinari 2.3.	135.543,67	16.867,40	152.411,07	43.284,67	5.694,40	0,00	48.979,07	103.432,00
Attrezzature industriali e commerciali 2.4	51.035,57	19.383,36	70.418,93	2.279,57	2.564,36	0,00	4.843,93	65.575,00
Macchine per ufficio e hardware 2.6	133.227,23	22.844,50	156.071,73	112.389,23	13.806,50	0,00	126.195,73	29.876,00
-Mobili e arredi 2.7	466.092,42	78.114,83	544.207,25	156.374,42	44.047,83	0,00	200.422,25	343.785,00
Altri beni materiali 2.99	9.552,60		9.552,60	4.140,60	1.911,00	0,00	6.051,60	3.501,00
T O T A L E	795.451,49	137.210,09	932.661,58	318.468,49	68.024,09	0,00	386.492,58	546.169,00

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO:

- Beni inventariati (valore di acquisto)

137.210,09

UTILIZZO IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO 31/12/2019
INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO

31.878,19 (-)

-0,01 (+)

- Beni dismessi:

0,00

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO 31/12/2020

37.609,92 (+)

(Beni durevoli acquistati nel 2020 non installati al 31/12/2020)

Totale variazioni (valore di acquisto)

137.210,09 (+)

TOTALE IMPEGNI TIT. 2

142.941,83

BENI CULTURALI ACQUISITI DALL'ISTITUZIONE BIBLIOTECHE

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE AI 31/12/2019	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE AI 31/12/2020	NOTE
		+	-	+	-		
ISTITUZIONE BIBLIOTECHE							
Biblioteca dell'Archiginnasio	122.733,57	0,00				122.733,57	
Biblioteca Carducci	1.500,00	0,00				1.500,00	
Biblioteca Sala Borsa	0,00					0,00	
Totale	124.233,57	0,00	0,00	0,00	0,00	124.233,57	
TOTALE GENERALE	124.233,57	0,00	0,00	0,00	0,00	124.233,57	

Beni inventariati nell'esercizio: 0,00

=====

Le immobilizzazioni in corso, ammontanti ad Euro 37.609,92, rappresentano parte del patrimonio dell'Istituzione costituito da cespiti di proprietà e piena disponibilità dell'ente non ancora utilizzabili perché in corso di installazione al 31/12/2020.

Le rimanenze sono state valorizzate al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Si tratta di pubblicazioni in vendita al pubblico e di articoli in vendita presso il bookshop dell'Archiginnasio e presso la Biblioteca Sala Borsa, il cui valore complessivo ha subito un aumento di Euro 13.577,99 nel corso del 2020.

I crediti, pari ad Euro 59.870,00, sono esposti al loro valore nominale non avendo dato luogo a svalutazioni. Sono corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili. La corretta applicazione del principio di competenza finanziaria potenziata sancito dal TUEL e dal D.lgs 118/2011 garantisce la corrispondenza con i residui attivi aventi la medesima natura.

Le disponibilità liquide, ammontanti ad Euro 618.460,24 sono verificate dal verbale di verifica di cassa al 31/12/2020 sottoscritto dal tesoriere.

Stato Patrimoniale Passivo

I debiti ammontano ad Euro 455.846,20. Essi sono esposti al loro valore nominale e sono corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni. La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza con i residui passivi di uguale natura.

Tra i debiti di funzionamento, i debiti verso fornitori sono pari ad Euro 401.526,20 e i debiti per trasferimenti e contributi ammontano ad Euro 16.500,00.

La voce "Altri debiti", dell'importo complessivo di Euro 37.820,00, corrisponde a debiti verso creditori diversi per altri servizi conseguentemente ad impegni assunti nel 2020.

Conti d'ordine

Nei conti d'ordine è iscritta la somma di Euro 1.722.148,34 relativa a raccolte di proprietà del Comune di Bologna concesse in comodato d'uso all'Istituzione stessa.

ESERCIZIO 2020 E PIANO PROGRAMMA

A seguito dell'epidemia da COVID 19 l'attuazione del Piano Programma ha subito delle rimodulazioni in relazione alla necessità di mettere in campo differenti modalità di erogazione dei servizi, con un forte potenziamento e ampliamento dei servizi digitali e da remoto particolarmente richiesti nel periodo di chiusura totale o di riduzione dei servizi in presenza (prestito digitale, biblioteca digitale, servizio di informazioni a distanza digitale e telefonico).

II Direttore

