

Relazione al Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020 al 15 giugno 2020 ai sensi dell'art. 23, comma, 3 del Regolamento dell'Istituzione per l'Inclusione Sociale e Comunitaria del Comune di Bologna

Con deliberazione n. 1/2020, P.G. N. 8115/2020 il C.d.A. dell'Istituzione ha approvato il Bilancio di previsione 2020 – 2022 e il relativo Piano Programma dell'Istituzione per l'Inclusione Sociale e Comunitaria del Comune di Bologna anche secondo i principi contabili e gli schemi del D.Lgs. 118/2011 in coerenza con le linee programmatiche dell'Amministrazione Comunale.

Ai sensi dell'articolo 58 dello Statuto del Comune di Bologna, il Bilancio di Previsione 2020-2022 è stato sottoposto all'approvazione del Consiglio Comunale, che lo ha adottato con propria deliberazione digitale Rep. DC/2020/14, P.G. N. 63842/2020 del 10/02/2020, immediatamente esecutiva.

Con deliberazione del Consiglio Comunale N. REPERTORIO DC/2020/62, P.G. N. 225205/2020, dell'8 giugno 2020, immediatamente esecutiva, è stato approvato lo scioglimento dell'Istituzione per l'Inclusione sociale e comunitaria "A. Ardigò e Don Paolo Serra Zanetti" con decorrenza dall'1 luglio 2020 ed è stato stabilito che dovranno essere adottati tutti gli atti necessari alla formale chiusura dell'Istituzione.

E' stata richiesta al Tesoriere Unicredit S.p.A. la chiusura del conto di tesoreria dell'Istituzione al 15.06.2020, al fine di consentire le operazioni contabili necessarie alla formazione del Rendiconto 2020, nei tempi indicati dalla delibera del Consiglio Comunale sopra richiamata;

Il Rendiconto della gestione si riferisce al periodo di attività dell'Istituzione fino al 15 giugno 2020.

Accertato che il Bilancio di previsione dell'Istituzione per l'Inclusione sociale e comunitaria è stato adottato in conformità al relativo Regolamento e che il Collegio dei Revisori dei conti del Comune ha esercitato sullo stesso l'attività di vigilanza prevista dai Regolamenti e dall'art. 58, c. 2, dello Statuto comunale.

Il bilancio di previsione 2020 presenta un totale di entrata e di spesa di euro **385.395,00** così suddivise:

ENTRATE

Titolo 02 Trasferimenti correnti	378.395,00
Titolo 03 Entrate extratributarie	1.000,00

Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	6.000,00
TOTALE	385.395,00

USCITE

Titolo 01 Spese correnti	379.395,00
Titolo 02 Spese in conto capitale	0,00
Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	6.000,00
TOTALE	385.395,00

VARIAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

Nel periodo di attività dell'Istituzione per il 2020 fino al 15 giugno il Consiglio di Amministrazione non ha approvato alcuna variazione al Bilancio di previsione 2020; a seguito del riaccertamento ordinario dei residui relativo al Rendiconto 2019 approvato in data 24/02/2020 con deliberazione del CdA n. 2/2020 PG. N. 72752/2020, il CdA ha approvato la delibera n. 4, PG n. 175236/2020 che ha apportato una variazione di cassa in conformità a quanto previsto al punto 11.10 del principio contabile concernente la contabilità finanziaria (Allegato n. 4/2 D.Lgs. 118/2011) in modo da garantire l'equilibrio generale di cassa del Bilancio dell'Istituzione.

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE	ACCERTATE	RISCOSSE
Titolo 02 Trasferimenti correnti	366.995,00	186.200,00
Titolo 03 Entrate extratributarie	0,00	0,00
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	38,86	38,86
TOTALE	367.033,86	186.238,86

SPESE	IMPEGNATE	PAGATE
Titolo 01 Spese correnti	300.724,00	129.430,42
Titolo 02 Spese in conto capitale	0,00	
Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	38,86	38,86
TOTALE	300.762,86	129.469,28

RIEPILOGO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATA	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti
Titolo 02 Trasferimenti correnti	378.395,00	378.395,00	366.995,00
Titolo 03 Entrate extratributarie	1.000,00	1.000,00	0,00
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	6.000,00	6.000,00	38,86
TOTALE	385.395,00	385.395,00	367.033,86

SPESE	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni
Titolo 01 Spese correnti	379.395,00	379.395,00	300.724,00
Titolo 02 Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	6.000,00	6.000,00	38,86
TOTALE	385.395,00	385.395,00	300.762,86

Residui attivi e passivi conservati al 30.06.2020

Con atto del Presidente del Consiglio d'Amministrazione PG n. 227753/2020 assunto in via di urgenza, in approvazione da parte del CDA con Deliberazione n. 6/2020, P.G. N. 235955/2020 si è proceduto 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 eliminando e revisionando i residui attivi di cui agli allegati 1 e 3 ed eliminando e revisionando i residui passivi di cui agli allegati 2 e 4, parti integranti e sostanziali del predetto atto.

La situazione dei residui dopo il predetto riaccertamento è la seguente:

Residui	Residui conservati all'1.1.2020	Riscosso/pagato su residui al 15.06.2020	Residui riaccertati al 15.06.2020
Residui attivi			
2019 e precedenti	277.072,84	44.790,00	231.090,00
2020			180.795,00
Totali	277.072,84		411.885,00
Residui passivi			
2019 e precedenti	253.653,93	164.031,23	86.115,70
2020			171.293,58
Totali	253.653,93		257.409,28

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Considerato il totale dei crediti ammontante ad Euro 411.885,00 ed il totale dei debiti di Euro 257.409,28 essendo il Fondo cassa dell'Istituzione alla data del 15/06/2020 pari ad Euro 83.983,42, risulta sul Bilancio 2020 al 15.06.2020 un **Avanzo di amministrazione pari ad Euro 238.459,14.**

		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2020				146.455,07
RISCOSSIONI	(+)	44.790,00	186.238,86	231.028,86
PAGAMENTI	(-)	164.031,23	129.469,28	293.500,51
SALDO DI CASSA AL 15 GIUGNO 2020	(=)			83.983,42
FONDO DI CASSA AL 15 GIUGNO 2020	(=)			83.983,42
RESIDUI ATTIVI	(+)	231.090,00	180.795,00	411.885,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	86.115,70	171.293,58	257.409,28
RISULTATO DIFFERENZIALE	(=)			238.459,14
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 2020				0,00
DI CUI PER SPESE CORRENTI	(-)			
DI CUI PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 15 GIUGNO 2020 (A)	(=)			238.459,14

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 15 GIUGNO 2020 (A)	238.459,14
Composizione del risultato di amministrazione al 15 giugno 2020:	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 15/06/2020	0
Totale parte accantonata (B)	0
Parte vincolata	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0
Altri vincoli	0
Totale parte vincolata (C)	0
Totale parte disponibile (E=A-B-C)	238.459,14

CONTO DI CASSA

L'esercizio al 15.06.2020 si è chiuso con un saldo di cassa di Euro 83.983,42.

Descrizione	Competenza	Residui	Totale
Fondo cassa all' 1.1.2020			146.455,07
Riscossioni	186.238,86	44.790,00	231.028,86
Pagamenti	129.469,28	164.031,23	293.500,51
Fondo cassa al 15.06.2020			83.983,42

I risultati di cui sopra sono confermati dal verbale delle verifiche di cassa del Tesoriere, UniCredit Banca S.p.A., Istituto di credito Tesoriere della Istituzione, AL 15 GIUGNO 2020

Conto Economico

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

L'esercizio al 15.06.2020 si è chiuso con un risultato economico finale pari ad Euro **68.585,16**.

Nel prospetto sottostante sono stati riportati i principali componenti positivi e negativi dell'attività dell'Istituzione determinati secondo criteri di competenza economica

CONTO ECONOMICO	15 giugno 2020
A Componenti positivi della gestione Euro	366.995,00
B Componenti negativi della gestione Euro	300.724,00
Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione Euro	66.271,00
C Proventi ed oneri finanziari Euro	
D Rettifiche di valore attività finanziarie Euro	
E Proventi straordinari (maggiori accertamenti a residuo, minori impegni a residuo) Euro	3.507,00
F Oneri straordinari (minori accertamenti a residuo) Euro	1.192,84
Risultato economico prima delle imposte Euro	
Imposte Euro	
RISULTATO DELL'ESERCIZIO Euro	68.585,16

A) Componenti positivi della gestione così composti:

- Proventi da trasferimenti e contributi .

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

B) Componenti negative 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

- Trasferimenti correnti.

Questa voce comprende le risorse finanziarie correnti trasferite dall'ente ad altri enti pubblici o privati in assenza di una controprestazione

C) 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.

E) Proventi straordinari

In tale voce si collocano gli importi relativi ai residui passivi degli esercizi precedenti eliminati per l'insussistenza delle obbligazioni giuridiche sottese alla creazione degli stessi e gli importi relativi ai maggiori accertamenti a residuo;

F) Oneri straordinari

In tale voce si collocano gli importi relativi ai residui attivi degli esercizi precedenti eliminati per l'insussistenza delle obbligazioni giuridiche sottese alla creazione degli stessi;

Stato Patrimoniale

La situazione aggiornata al 15/06/2020 presenta un patrimonio netto di euro 238.459,14 che rileva una variazione positiva di euro 68.585,16 rispetto al rendiconto 2019, corrispondente al risultato economico dell'esercizio al 15.06.2020.

E' dato da avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti non utilizzato.

Le variazioni più significative sono così rappresentate:

Stato patrimoniale attivo e passivo

- Crediti e debiti

I crediti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale essendo ritenuti interamente esigibili e corrispondono alla voce dei residui attivi

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

- Disponibilità liquide

Corrispondono ai saldi al 15.06.2020 delle giacenze del conto di tesoreria

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO 2020 (15.06)					
	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2020 (15.06)	Anno 2019	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE	0,00	0,00	A	A

AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE					
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00		
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II1	Beni demaniali	0,00	0,00		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	0,00	0,00		
2.1	Terreni	0,00	0,00	BII1	BII1
	<i>a di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	0,00	0,00		
	<i>a di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00	BII2	BII2
	<i>a di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00		
2.7	Mobili e arredi	0,00	0,00		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	0,00	0,00		
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
1	Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
	<i>a imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
	<i>b imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
	<i>c altri soggetti</i>	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
	<i>a altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
	<i>b imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	<i>c imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	<i>d altri soggetti</i>	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	0,00	0,00	-	-
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00	CI	CI

		Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	<u>Crediti (2)</u>					
1	Crediti di natura tributaria		0,00	0,00		
	a <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>		0,00	0,00		
	b <i>Altri crediti da tributi</i>		0,00	0,00		
	c <i>Crediti da Fondi perequativi</i>		0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi		411.885,00	277.072,84		
	a <i>verso amministrazioni pubbliche</i>		407.885,00	73.072,84		
	1 Comune di Bologna		0,00	0,00		
	2 Regione Emilia Romagna		407.885,00	271.672,84		
	3 Altri Enti		0	1.400,00		
	b <i>imprese controllate</i>		0,00	0,00	CII2	CII2
	c <i>imprese partecipate</i>		0,00	0,00	CII3	CII3
	d <i>verso altri soggetti</i>		4.000,00	4.000,00		
3	Verso clienti ed utenti		0,00	0,00	CII1	CII1
4	Altri Crediti		0,00	0,00	CII5	CII5
	a <i>verso l'erario</i>		0,00	0,00		
	b <i>per attività svolta per c/terzi</i>		0,00	0,00		
	c <i>altri</i>		0,00	0,00		
	Totale crediti		411.885,00	277.072,84		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>					
1	Partecipazioni		0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli		0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>					
1	Conto di tesoreria		83.983,42	146.455,07		
	a		83.983,42	146.455,07		CIV1a
	b <i>presso Banca d'Italia</i>		0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali		0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa		0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide		83.983,42	146.455,07		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		495.868,42	423.527,91		
	D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi		0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi		0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		0,00	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		495.868,42	423.527,91	-	-

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO 2020 (15.06)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Anno 2020 (15.06)	Anno 2019	riferimento	riferimento
A) PATRIMONIO NETTO			art.2424 CC	DM 26/4/95

I	Fondo di dotazione	0,00	0,00	AI	AI
II	Riserve	169.873,98	200.160,34		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	169.873,98	200.160,34	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	68.585,16	-30.286,36	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	238.459,14	169.873,98		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	0,00	0,00	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	9.000,48	23.718,80	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	247.414,80	229.677,15		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	33.000,00	17.504,00		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	214.414,80	212.173,15		
5	Altri debiti	994,00	257,98	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	0,00	48,26		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0,00	0,00		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	994	209,72		
	TOTALE DEBITI (D)	257.409,28	253.653,93		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
b	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		

3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	495.868,42	423.527,91	-	-
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	-	-

- l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, fino al compimento dei termini di prescrizione di cui alla lettera n), art. 11, D. Lgs 118/2011 è pari a zero e, pertanto, non è stato predisposto tale elenco;

- non risultano ritardi nei pagamenti effettuati nell'anno 2020 per le funzioni/attività di propria competenza;

- non sono state effettuate spese di rappresentanza nel corso dell'anno 2020 di cui alla L. 122/2010 ex D.L. 78/2010;

- non sussistono debiti fuori Bilancio;

Allegati:

1. Riepilogo delle entrate e spese – Esercizio 2020
2. Allegato a) Risultato di Amministrazione
3. Conto del Tesoriere
4. Conto economico e Stato Patrimoniale 2020
5. Residui attivi, residui passivi, crediti inesigibili
6. Piano degli indicatori e risultati di rendiconto 2020
7. Prospetti SIOPE: incassi, pagamenti, disponibilità liquide
8. Indice di tempestività dei pagamenti 2020: per trimestre e totale annuo

Il Direttore dell'Istituzione
Dott.ssa Maria Adele Mimmi