



# **Relazione al Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2017 dell'Istituzione Bologna Musei**

## **Comune di Bologna**

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



Cultura  
è Bologna

# **RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI**

**Conto del bilancio<sup>3</sup>**

**VARIAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE.....6**

**PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA 2017...8**

**RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA...9**

**RIEPILOGO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA....9**

**Residui conservati al 31.12.2017.....10**

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE.....11**

**DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO.....12**

**FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' (FCDDE).....13**

**CONTO DI CASSA.....14**

**Nota integrativa al Conto Economico e allo Stato Patrimoniale.....15**

**Conto Economico.....15**

**Componenti positivi della gestione.....15**

**Componenti negativi della gestione....15**

**Proventi ed oneri finanziari.....16**

**Proventi ed oneri straordinari...16**

**Stato Patrimoniale.....17**

**Stato patrimoniale attivo e passivo...17**

**Allegati...24**

**Allegato 1 - Riepilogo Ammortamento Beni esercizio 2017...25**

**Allegato 2 - Beni Culturali dell'Istituzione bologna Musei.....26**

## • **Relazione al Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2017 dell'Istituzione Bologna Musei**

Nell'anno 2017, la visione che ha guidato il lavoro dell'Istituzione Bologna Musei è stata finalizzata ad affermare l'importanza e la centralità del sistema museale civico all'interno del contesto culturale e del processo identitario del territorio metropolitano. Per questo si sono messe in campo attività e strategie tali da rendere gli Istituti Museali "luoghi di opportunità per tutti" accoglienti, progettualmente attivi e pienamente integrati con le linee di indirizzo individuate dall'Amministrazione Comunale.

In questo contesto le linee di lavoro attivate hanno

- migliorato e qualificato i servizi già esistenti, introducendo forme operative innovative capaci di cogliere le opportunità di condivisione di saperi, buone pratiche e esperienze.
- fatto conoscere attraverso iniziative di promozione e valorizzazione la ricchezza e l'eterogeneità dei patrimoni museali conservati, espressioni di una forte identità storica che da sempre è in grado di dialogare con contesti internazionali
- collaborato attivamente con il mondo della scuola per promuovere azioni di mediazioni culturali rivolti al territorio e fortemente integrate con le politiche formative esistenti
- pianificato nuove strategie di comunicazione e promozione del patrimonio museale e delle iniziative programmate nelle sedi dell'Istituzione con il triplice obiettivo di rafforzare l'immagine esterna dell'Istituzione verso i diversi pubblici, favorire una maggiore integrazione, coordinamento ed efficacia della comunicazione e potenziare il sistema di relazioni con i più significativi soggetti culturali pubblici e privati del territorio metropolitano
- attivato progetti ed iniziative con partner privati e pubblici per la realizzazione di attività espositive in grado di promuovere la qualità dei servizi museali bolognesi come elemento di attrattività turistica, culturale, civico

Buoni i risultati in termini di numerici. I visitatori sono stati 352.771 (comprensivi dei visitatori sia delle collezioni permanenti che delle mostre temporanee), mentre le presenze registrate sono state 167.255 (dato riferito ai partecipanti alle attività e agli eventi quali conferenze, laboratori, etc.) per un totale complessivo di n. 520.026 fruitori. Il numero complessivo dei visitatori, esclusi quelli delle mostre dotate di proprio biglietto (Burget, Grigolo, Boltanski, Revolutija), è stato di 311.982 pari all'88% del totale dei visitatori complessivi, con un aumento del 25% rispetto al 2016, confermando il sostanziale interesse del pubblico alle collezioni, nonché la capacità dei musei di avvicinare i visitatori alle esposizioni permanenti, grazie all'intenso programma di visite, etc. Il buon andamento è confermato dall'andamento gli incassi da biglietti per concerti e mostre pari ad € 491.536.

I Servizi educativi dell'Istituzione registrano dati molto positivi relativamente all'affluenza delle classi, con circa n. 4.800 classi in visita, in netto miglioramento rispetto all'anno 2016. Oltre alla offerta consolidata, particolarmente efficaci sono state le sperimentazioni di progetti e attività dedicati all'inclusione, all'accessibilità e alle disabilità. Le nuove esigenze nate dal sistema di alternanza scuola-lavoro ha visto i Musei essere partner di riferimento per gli istituti di educazione superiore dell'area metropolitana

Tra i progetti espositivi realizzati si segnalano:

- per l'Area Archeologia: Mostra del fotografo Josef Koudelka in occasione di FotoIndustria; preparazione della mostra 'Ritratti di Famiglia' (apertura al pubblico marzo 2018); avanzamento lavori del Comitato Scientifico per la grande mostra sugli Etruschi da realizzare nel 2019;
- per l'Arte Antica: "Algardi, Bernini Velazquez: tre ritratti a confronto", "1143: la croce ritrovata di Santa Maria Maggiore", "Luigi Crespi ritrattista nell'età di papa Lambertini", "La tradizione continua: un presepio della Manifattura Minghetti";
- per l'Area Arte Moderna e Contemporanea: mostra monografica dedicata all'artista Jonas Burgert, mostra "my way. A modo mio. Ginevra Grigolo e lo studio G7. 44 anni tra attualità e ricerca", progetto "Boltanski - Bologna 2017", inaugurazione "Revolutja";
- per l'Area Patrimonio Industriale: "Metodo Simoncini. Ricerca di un'estetica dell'insieme", "Garamond ritrovato", "Bella impresa! Storia di lavoro e ordinario coraggio"
- 

L'Area Musica si è caratterizzata per la produzione culturale di eventi musicali quali "Wunderkammer" rassegna di narrazioni musicali, concerti e visite guidate a tema, "Novecento", rassegna di lezioni musicali rock e jazz, nonché "(s)Nodi", festival di musiche inconsuete. Per l'area Storia e Memoria, si segnala la prosecuzione del progetto "La Grande Guerra a Bologna, tra storia e memoria" con la realizzazione di diverse, piccole attività espositive.

Si segnala, inoltre, la sperimentazione, a partire dal secondo semestre 2017, di un ampliamento degli orari di fruizione al pubblico delle sedi museali del centro storico (Museo Medievale, del Museo Archeologico e del Museo internazionale e biblioteca della musica) al fine di allinearsi agli indirizzi del C.d.A. orientati ad una maggiore omogeneità gli orari di apertura e a tenere conto dell'aumentata presenza di turisti in città. Tale ampliamento di orario è stato prorogato fino alla fine dell'anno, visti gli esiti positivi della sperimentazione. Con delibera n. 28/2017, il C.d.A. nella seduta del 22 dicembre ha confermato l'adozione dei nuovi orari di apertura sia per i giorni feriali che festivi (dalle ore 10 alle 18,30) per le sedi museali del centro storico (Museo Medievale, del Museo Archeologico e del Museo internazionale e biblioteca della musica, Archeologico, Mambo, Collezioni Comunali). L'iniziativa trova adeguata correlazione tra le poste di entrata, legate alle maggiori entrate da biglietti, e le poste di uscita, per i maggiori costi di sorveglianza e guardiania.

## Conto del bilancio

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2017-2019 della Istituzione Bologna Musei è stato approvato dal suo Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17/01/2017 con Delibera n. 7/2017, e, ai sensi dell'articolo 58 dello Statuto del Comune di Bologna, è stato reso esecutivo con l'approvazione da parte del Consiglio Comunale della deliberazione O.d.G n.88/2017 del 27/02/2017, P.G. n.21656/2017.

Gli schemi di rendiconto finanziari, economici e patrimoniali sono stati redatti conformemente alle disposizioni del D.Lgs. n.118/2011 e successive modifiche ed integrazioni essendo l'Istituzione Bologna Musei individuata come ente strumentale del Comune di Bologna con Delibera della Giunta Comunale Progr. n. 149 del13/12/2011, P.G. n. 282275/2011.

Il bilancio di previsione 2017 presentava un totale di entrata e di spesa di euro **2.563.440,00** così suddivise:

Tab. 1 Riepilogo entrate e spese bilancio di previsione 2017

ENTRATE		USCITE	
Titolo 02 Trasferimenti correnti	1.423.840,00	Titolo 01 Spese correnti	2.215.940,00
Titolo 03 Entrate extratributarie	798.600,00	Titolo 02 Spese in conto capitale	6.500,00
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	341.000,00	Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	341.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.563.440,00</b>	<b>TOTALE</b>	<b>2.563.440,00</b>
<b>Fondo Pluriennale Vincolato 2017</b>	-	<b>Fondo Pluriennale Vincolato 2017</b>	<b>0,00</b>
<b>Applicazione quota Avanzo 2016</b>	-	<b>Applicazione quota Avanzo 2016</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>2.563.440,00</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>2.563.440,00</b>

## VARIAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE

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

Tab. 2 Riepilogo variazioni nell'anno 2017

N. Variazioni	Oggetto	Anno	Nr. PG	Dt. Esec	Importo	Maggiore Entrata /Minore Spesa Minore Entrata /Maggiore Spesa	Capitoli Entrata = E Uscita = U
1	DELIBERA N. 10/2017. VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI - (VAR. N. 1/2017)	2017	83788	09/03/2017	816	VAR AUMENTO	UG0100000
1		2017	83788	09/03/2017	-816	VAR DIMINUZIONE	UG0040000
						<b>0,00</b>	
2	DELIBERA N. 11/2017. VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI - APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2016 (VAR. N. 2/2017)	2017	83794	09/03/2017	13.323,94	VAR AUMENTO	UG0074000
2		2017	83794	09/03/2017	8.498,00	VAR AUMENTO	UG0065000
2		2017	83794	09/03/2017	45.737,91	VAR AUMENTO	UG0080000
2		2017	83794	09/03/2017	34.734,02	VAR AUMENTO	UG0085000
2		2017	83794	09/03/2017	40.800,00	VAR AUMENTO	UG0057000
2		2017	83794	09/03/2017	5.000,00	VAR AUMENTO	UG0077000
2		2017	83794	09/03/2017	4.800,00	VAR AUMENTO	UG0093000
2		2017	83794	09/03/2017	6.250,00	VAR AUMENTO	UG0096000
2		2017	83794	09/03/2017	24.497,00	VAR AUMENTO	UG0055000
2		2017	83794	09/03/2017	35.358,45	VAR AUMENTO	UG0045000
						<b>218.999,32</b>	<b>applicazione dell'Avanzo 2016</b>
1/D	VARIAZIONE PER ADEGUAMENTO DELLE PREVISIONI RIGUARDANTI LE PARTITE DI GIRO E I SERVIZI PER CONTO TERZI (VAR-DIRETTORE N. 1/2017)	2017	91522	13/03/2017	8.000,00	VAR AUMENTO	EG0210000
1/D		2017	91522	13/03/2017	8.000,00	VAR AUMENTO	UG0300000
						<b>8.000,00</b>	
3	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI (VAR. N. 03/2017).	2017	155816	18/05/2017	300.000,00	VAR AUMENTO	EG0030000
3		2017	155816	18/05/2017	19.200,00	VAR AUMENTO	UG0040000
3		2017	155816	18/05/2017	45.800,00	VAR AUMENTO	UG0090000
3		2017	155816	18/05/2017	230.000,00	VAR AUMENTO	UG0050000
3		2017	155816	18/05/2017	5.000,00	VAR AUMENTO	UG0210000
						<b>300.000,00</b>	
5	DELIBERA N. 19/2017 - SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 193 DEL D.LGS.267/2000 - VARIAZIONE AL BILANCIO 2017-2019 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI DI ASSESTAMENTO DI CUI ALL'ART. 175 C.8 D. LGS 267/2000 (VAR. N. 5/2017).	2017	198599	07/06/2017	40.000,00	VAR AUMENTO	EG0120000
5		2017	198599	07/06/2017	35.000,00	VAR AUMENTO	EG0130000
5		2017	198599	07/06/2017	35.000,00	VAR AUMENTO	EG0140000
5		2017	198599	07/06/2017	17.000,00	VAR AUMENTO	UG0040000
5		2017	198599	07/06/2017	93.000,00	VAR AUMENTO	UG0050000
5		2017	198599	07/06/2017	70.000,00	VAR AUMENTO	EG0060000
5		2017	198599	07/06/2017	70.000,00	VAR AUMENTO	UG0070000
5		2017	198599	07/06/2017	4.867,80	VAR AUMENTO	EG0150000
5		2017	198599	07/06/2017	7.867,80	VAR AUMENTO	UG0050000
5		2017	198599	07/06/2017	3.000,00	VAR AUMENTO	EG0085000
5		2017	198599	07/06/2017	60.000,00	VAR AUMENTO	EG0030030
5		2017	198599	07/06/2017	60.000,00	VAR AUMENTO	UG0069000
						<b>247.867,80</b>	
2D		VARIAZIONE DEL DIRETTORE PER ADEGUAMENTO DELLE PREVISIONI	2017	292453	12/09/2017	1.600,00	VAR AUMENTO

2D	RIGUARDANTI LE PARTITE DI GIRO E I SERVIZI PER CONTO TERZI E COSTITUZIONE DI NUOVI ARTICOLI SU CAPITOLI ESISTENTI (VAR-DIRETTORE N. 2/2017). IMPEGNO DI SPESA CONNESSO AD ENTRATA ACCERTATA SU CAPITOLO PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO.	2017	292453	12/09/2017	1.600,00	VAR AUMENTO	UG0300050
					<b>1.600,00</b>		
6	DELIBERA N. 21/2017. VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI (VAR. N. 6/2017).	2017	303865	11/09/2017	25.000,00	VAR AUMENTO	EG0030000
6		2017	303865	11/09/2017	25.000,00	VAR AUMENTO	UG0050000
6		2017	303865	11/09/2017	10.000,00	VAR AUMENTO	EG0085000
6		2017	303865	11/09/2017	10.000,00	VAR AUMENTO	UG0050000
6		2017	303865	11/09/2017	5.000,00	VAR AUMENTO	EG0060000
6		2017	303865	11/09/2017	5.000,00	VAR AUMENTO	UG0070000
6		2017	303865	11/09/2017	35.000,00	VAR AUMENTO	EG0110000
6		2017	303865	11/09/2017	22.500,00	VAR AUMENTO	EG0130000
6		2017	303865	11/09/2017	35.020,00	VAR AUMENTO	EG0140000
6		2017	303865	11/09/2017	18.000,00	VAR AUMENTO	EG0195000
6		2017	303865	11/09/2017	76.490,00	VAR AUMENTO	UG0050000
6		2017	303865	11/09/2017	11.530,00	VAR AUMENTO	UG0090000
6		2017	303865	11/09/2017	54.900,00	VAR AUMENTO	EG0150000
6		2017	303865	11/09/2017	14.900,00	VAR AUMENTO	UG0040000
6		2017	303865	11/09/2017	40.000,00	VAR AUMENTO	UG0050000
6		2017	303865	11/09/2017	-32.920,00	VAR DIMINUIZIONE	EG0020000
6		2017	303865	11/09/2017	-32.920,00	VAR DIMINUIZIONE	UG0060000
6		2017	303865	11/09/2017	-5.000,00	VAR DIMINUIZIONE	EG0090000
6		2017	303865	11/09/2017	-5.000,00	VAR DIMINUIZIONE	UG0075000
6		2017	303865	11/09/2017	-22.500,00	VAR DIMINUIZIONE	EG0120000
					<b>145.000,00</b>		
3D	VARIAZIONE DEL DIRETTORE PER ADEGUAMENTO DELLE PREVISIONI RIGUARDANTI LE PARTITE DI GIRO E I SERVIZI PER CONTO TERZI (VAR-DIRETTORE N. 3/2017). IMPEGNO DI SPESA CONNESSO AD ENTRATA ACCERTATA SU CAPITOLO PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO.	2017	360271	09/11/2017	32	VAR AUMENTO	EG0210050
3D		2017	360271	09/11/2017	32	VAR AUMENTO	UG0300050
					<b>32,00</b>		
7	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI (VAR. N. 07/2017).	2017	362493	13/10/2017	65.000,00	VAR AUMENTO	EG0030000
7		2017	362493	13/10/2017	65.000,00	VAR AUMENTO	UG0050000
						<b>65.000,00</b>	
8	DELIBERA N. 23/2017. VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI (VAR. N. 8/2017).	2017	393468	07/11/2017	70.000,00	VAR AUMENTO	EG0030000
8		2017	393468	07/11/2017	70.000,00	VAR AUMENTO	UG0050000
						<b>70.000,00</b>	
9	DELIBERA N. 24/2017. VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI (VAR. N. 9/2017).	2017	393509	07/11/2017	82.188,00	VAR AUMENTO	EG0110000
9		2017	393509	07/11/2017	82.188,00	VAR AUMENTO	UG0050000
9		2017	393509	07/11/2017	20.000,00	VAR AUMENTO	EG0020010
9		2017	393509	07/11/2017	20.000,00	VAR AUMENTO	UG0050000
9		2017	393509	07/11/2017	25.500,00	VAR AUMENTO	EG0020010
9		2017	393509	07/11/2017	25.500,00	VAR AUMENTO	UG0050000
9		2017	393509	07/11/2017	-5.000,00	VAR DIMINUIZIONE	EG0080000
9		2017	393509	07/11/2017	-782,22	VAR DIMINUIZIONE	EG0070000
9		2017	393509	07/11/2017	-5.782,22	VAR DIMINUIZIONE	UG0040000
9		2017	393509	07/11/2017	-10.230,02	VAR DIMINUIZIONE	EG0010000
9		2017	393509	07/11/2017	-10.230,02	VAR DIMINUIZIONE	UG0058000
						<b>111.675,76</b>	
4D	VARIAZIONE DEL DIRETTORE PER ADEGUAMENTO DELLE PREVISIONI RIGUARDANTI LE PARTITE DI GIRO E I	2017	440893	05/12/2017	70.000,00	VAR AUMENTO	EG0200010
4D		2017	440893	05/12/2017	70.000,00	VAR AUMENTO	UG0290010
4D		2017	440893	05/12/2017	4.400,00	VAR AUMENTO	EG0210050

4D	SERVIZI PER CONTO TERZI (VAR-DIRETTORE N. 4/2017).	2017	440893	05/12/2017	4.400,00	VAR AUMENTO	UG0300050
					<b>74.400,00</b>		
10	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI (VAR. N. 10/2017).	2017	448244	12/12/2017	200.000,00	VAR AUMENTO	EG0030000
10		2017	448244	12/12/2017	110.000,00	VAR AUMENTO	UG0090000
10		2017	448244	12/12/2017	85.120,00	VAR AUMENTO	UG0050000
10		2017	448244	12/12/2017	4.880,00	VAR AUMENTO	UG0210000
						<b>200.000,00</b>	
	<b>TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO</b>				<b>1.442.574,88</b>		

Il totale delle variazioni in aumento delle entrate e delle spese è pari ad euro 1.442.574,88, inclusa la quota di avanzo 2016 applicato nel 2017 di euro 218.999,32.

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

Tab. 3 Riepilogo variazioni per applicazione avanzo libero e vincolato

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016		Applicazione P.G. n. 83794 del 09/03/2017	Di cui non applicato
<b>Parte accantonata</b>			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016		24.542,55	24.542,55
<b>Parte vincolata</b>			-
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			-
Vincoli derivanti da trasferimenti			-
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			-
Altri vincoli		159.143,87	-
Parte destinata agli investimenti			-
<b>Totale parte disponibile</b>		59.855,45	-
<b>TOTALE</b>		<b>243.541,87</b>	<b>24.542,55</b>

## PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA 2017

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

Tab. 4 Previsioni definitive entrate e spese anno 2017

ENTRATE		USCITE	
Titolo 02 Trasferimenti correnti	2.283.175,56	Titolo 01 Spese correnti	3.564.602,88
Titolo 03 Entrate extratributarie	1.078.808,00	Titolo 02 Spese in conto capitale	16.380,00
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	425.032,00	Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	425.032,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.787.015,56</b>	<b>TOTALE</b>	<b>4.006.014,88</b>
Fondo Pluriennale Vincolato 2017	-	Fondo Pluriennale Vincolato 2017	-
Applicazione quota Avanzo 2016	218.999,32	Applicazione quota Avanzo 2016	218.999,32
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>4.006.014,88</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>4.006.014,88</b>

Il Fondo Pluriennale Vincolato per l'anno 2017 è pari a zero.

## RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

L'esercizio 2017 si è concluso con un accertamento di entrate pari ad Euro 3.683.058,83 mentre gli impegni ammontano a Euro 3.709.972,36.

Tab. 5 Entrate accertate e riscosse e Spese impegnate e pagate 2017

<b>ENTRATE</b>	<b>ACCERTATE</b>	<b>RISCOSSE</b>	<b>SPESE</b>	<b>IMPEGNATE</b>	<b>PAGATE</b>
Titolo 02 Trasferimenti correnti	2.226.095,56	1.917.025,58	Titolo 01 Spese correnti	3.367.090,02	2.566.851,90
Titolo 03 Entrate extratributarie	1.130.435,03	930.053,93	Titolo 02 Spese in conto capitale	16.354,10	3.117,10
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	326.528,24	326.138,24	Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	326.528,24	322.332,05
<b>TOTALE</b>	<b>3.683.058,83</b>	<b>3.173.217,75</b>	<b>TOTALE</b>	<b>3.709.972,36</b>	<b>2.892.301,05</b>

## RIEPILOGO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Tab. 6 Previsioni iniziali e definitive 2017

<b>ENTRATA</b>	<b>Previsioni iniziali</b>	<b>Previsioni definitive</b>	<b>Accertamenti</b>
Titolo 02 Trasferimenti correnti	1.423.840,00	2.283.175,56	2.226.095,56
Titolo 03 Entrate extratributarie	798.600,00	1.078.808,00	1.130.435,03
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	341.000,00	425.032,00	326.528,24
Avanzo di amministrazione 2016 applicato		218.999,32	
Fondo Pluriennale Vincolato 2016		-	
<b>TOTALE</b>	<b>2.563.440,00</b>	<b>4.006.014,88</b>	<b>3.683.058,83</b>
<b>SPESE</b>	<b>Previsioni iniziali</b>	<b>Previsioni definitive</b>	<b>Impegni</b>
Titolo 01 Spese correnti	2.215.940,00	3.564.602,88	3.367.090,02
Titolo 02 Spese in conto capitale	6.500,00	16.380,00	16.354,10
Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	341.000,00	425.032,00	326.528,24
<b>TOTALE</b>	<b>2.563.440,00</b>	<b>4.006.014,88</b>	<b>3.709.972,36</b>

## **Residui conservati al 31.12.2017**

Con Deliberazione del Presidente P.G. n. 18477/2018 del 07/02/2018 ratificata con Delibera n. 1/2018 del Consiglio di Amministrazione, P.G. n. 59437/2018, nell'ambito delle operazioni per il rendiconto 2017, 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 al termine dell'esercizio 2017.

Sono stati eliminati residui attivi rilevati inesigibili per euro 48,20 e residui passivi per euro 1.431,38 per arrotondamenti ed economie gestionali.

Sono state effettuate alcune economie di spesa per euro 1.102,34, derivanti da capitoli vincolati per contributi ricevuti da Enti pubblici e Fondazioni Bancarie, i cui progetti sono da ritenersi conclusi e rendicontati, per cui sono confluiti nell'avanzo di amministrazione libero.

La situazione dei residui alla data del 01/01/2017 è la seguente:

Residui attivi esercizio 2012 Euro 8.765,36  
Residui attivi esercizio 2014 Euro 3.079,00  
Residui attivi esercizio 2015 Euro 1.404,98  
Residui attivi esercizio 2016 Euro 313.450,84

Residui passivi esercizio 2012 Euro 2.403,80  
Residui passivi esercizio 2013 Euro 915,00  
Residui passivi esercizio 2015 Euro 5.108,54  
Residui passivi esercizio 2016 Euro 484.324,46

La situazione dei residui alla data del 31/12/2017 evidenzia:

Residui attivi esercizio 2012 Euro 8.765,36  
Residui attivi esercizio 2014 Euro 3.079,00  
Residui attivi esercizio 2016 Euro 96.527,00  
Residui attivi esercizio 2017 Euro 509.841,08

Residui passivi esercizio 2012 Euro 963,80  
Residui passivi esercizio 2015 Euro 319,88  
Residui passivi esercizio 2016 Euro 3.850,17  
Residui passivi esercizio 2017 Euro 817.671,31

La situazione complessiva è sintetizzata nella tabella seguente:

Tab. 7 Situazione residui al 31/12/2017

Residui	Residui conservati all'1.1.2017	Riscosso su residui 31.12.2017	Residui riaccertati al 31.12.2017
<b>Residui attivi</b>			
2016 e precedenti	326.700,18	218.280,62	108.371,36
2017			509.841,08
<b>Totale</b>			<b>618.212,44</b>

Residui	Residui conservati all'1.1.2017	Pagato su residui 31.12.2017	Residui riaccertati al 31.12.2017
<b>Residui passivi</b>			
2016 e precedenti	492.751,80	486.186,57	5.133,85
2017			817.671,31
<b>Totale</b>			<b>822.805,16</b>

## AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L' avanzo di amministrazione è pari ad euro **218.011,52**, di cui: - accantonati al Fondo Crediti di dubbia esigibilità euro 45.570,88, - avanzo vincolato relativi a reimpieghi di diversa natura euro 74.551,26, fra i quali: spese finalizzate alla valorizzazione del patrimonio culturale (da Art Bonus 6.735,94), alla Residenza per artisti Sandra Natali (euro 45.738,33) alla valorizzazione del Museo della Certosa, Cimitero storico monumentale (euro 11.911,99), alla realizzazione di progetti diversi (da Presidenza Consiglio dei Ministri euro 7.725,00, da IBC euro 2.440,00) e di cui euro 97.889,38 di avanzo disponibile.

Tab. 8 Avanzo di amministrazione

### PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				409.593,49
RISCOSSIONI	(+)	218.280,62	3.173.217,75	3.391.498,37
PAGAMENTI	(-)	486.186,57	2.892.301,05	3.378.487,62
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			422.604,24
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			422.604,24
RESIDUI ATTIVI	(+)	108.371,36	509.841,08	618.212,44
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	5.133,85	817.671,31	822.805,16
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			218.011,52

<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017:</b>	
<b>Parte accantonata</b>	
Fondo crediti di dubbia eseguibilità al 31/12/2017	45.570,88
Accantonamento residui presenti al 31/12//2017 (solo per le regioni)	
Fondo .....al 31/12/2016	
Fondo .....al 31/12/2016	
<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>45.570,88</b>
<b>Parte vincolata</b>	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Vincoli derivanti da trasferimenti	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
Altri vincoli	74.551,26
<b>Totale parte vincolata ( C)</b>	<b>74.551,26</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>	
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	
<b>Totale parte disponibile ( E = A-B-C-D)</b>	<b>97.889,38</b>
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

## DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo pluriennale vincolato è il saldo finanziario costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti, destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Sulla base dei risultati del rendiconto, l'importo definitivo del Fondo Pluriennale Vincolato è pari a 0,00.

## **FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' (FCDDE)**

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

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

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

Distinguiamo, pertanto, con riferimento all'anno 2017:

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

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

Nella Delibera di approvazione del Bilancio di Previsione 2017-2019, n. 7/2017 del 17/01/2017 P.G. n. 14135/2017, si precisa che, per le tipologie di Entrate per le quali si ravvisava opportuno accantonare quote al FCDDE, viene individuato come criterio di calcolo quello della media semplice tra incassi e accertamenti degli ultimi 3 esercizi (data di costituzione dell'Istituzione bologna Musei 01/01/2013). In tale fase sono stati accantonati complessivamente euro 1.550,00.

2) Nel corso dell'anno, in base all'andamento degli incassi delle entrate extratributarie individuate tra quelle che possono dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione, ovvero quelle derivanti da proventi per attività commerciali si è preferito perseguire un criterio prudenziale, e lasciare l'intera somma stanziata a Bilancio 2017 accantonata a FCDDE.

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

3) In fase di Consuntivo, si è provveduto alla verifica della congruità del FCDDE facendo riferimento sia ai residui attivi formati nell'esercizio 2017 che a quelli degli esercizi precedenti.

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

Per i residui attivi anni 2016 e precedenti è stata verificata la congruenza dell'importo del FCDDE già accantonato in sede di consuntivo 2016 in considerazione dell'andamento dei residui e degli incassi realizzati nel corso dell'esercizio.

Nell'allegato c) al Rendiconto "Composizione dell'accantonamento al FCDDE e al Fondo svalutazione crediti" sono dettagliati l'importo minimo del Fondo ammontante ad euro 45.570,88 che corrisponde a quello effettivamente accantonato, anche in considerazione della valutazione della capacità di incasso dell'istituzione Bologna Musei.

Si sintetizza come segue la composizione del FCDDE pari ad euro 45.570,88 calcolato sulla base dei criteri sopra esposti e corrispondente al 14,74% della somma delle entrate della Tipologia 100

Quota accantonata sull'avanzo 2016	<b>24.542,55</b>	
Quote svincolate	----	
Quote vincolate	24.542,55	
<b>FCDDE da residui</b>		<b>24.542,55</b>
Previsione di Bilancio iniziale	1.550,00	
Variazioni in corso d'anno	----	
Variazioni a consuntivo	19.478,33	
<b>FCDDE da competenza</b>		<b>21.028,33</b>
<b>FCDDE accantonato sull'avanzo 2017</b>		<b>45.570,88</b>

## CONTO DI CASSA

L'esercizio 2017 si è chiuso con un saldo di cassa di euro **422.604,24**

Tab 9 Saldo di cassa al 31/12/2017

Descrizione	Competenza	Residui	Totale
Fondo cassa all' 1.1. 2017			<b>409.593,49</b>
Riscossioni	3.173.217,75	218.280,62	3.391.498,37
Pagamenti	2.892.301,05	486.186,57	3.378.487,62
<b>Fondo cassa al 31.12.2017</b>			<b>422.604,24</b>

I risultati di cui sopra sono confermati dai dati di chiusura della cassa della Istituzione Bologna Musei per l'esercizio 2017 in contraddittorio con il Tesoriere, come risulta dall'allegato del Tesoriere, UniCredit Banca S.p.A., Istituto di credito Tesoriere della Istituzione.

## Nota integrativa al Conto Economico e allo Stato Patrimoniale

### Conto Economico

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

L'esercizio 2017 si è chiuso con un risultato economico finale pari ad **euro 28.166**.

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

Tab. 10 Riepilogo Conto Economico

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2017</b>
A Componenti positivi della gestione	3.281.951
B Componenti negativi della gestione	3.287.279
<b>Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione</b>	- 5.328
C Proventi ed oneri finanziari	0
D Rettifiche di valore attività finanziarie	
E Proventi ed oneri straordinari	34.034
<b>Risultato economico prime delle imposte</b>	<b>28.707</b>
Imposte	541
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>28.166</b>

### Componenti positivi della gestione

- Proventi da trasferimenti e contributi

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

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

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

- Altri ricavi e proventi diversi.

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

### Componenti negativi della gestione

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

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

- Prestazioni di servizi.

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

- Utilizzo beni di terzi.

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

- Trasferimenti correnti.

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

- Costi del personale

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

- Ammortamenti di immobilizzazioni materiali.

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

- Altri accantonamenti

La quota rappresenta la quota di accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017 per i crediti di dubbia e difficile esazione.

In fase di Rendiconto, si è provveduto ad accantonare la quota sul Risultato di Amministrazione 2017 facendo riferimento ai residui attivi, sia di competenza dell'esercizio 2017 sia dell'esercizio precedente. Ai fini della determinazione dell'accantonamento si rinvia a quanto indicato nella parte riguardante il Fondo.

- Oneri diversi di gestione.

E' una voce residuale nella quale sono rilevati gli oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificabili nelle voci precedenti. Nel 2016 i costi relativi agli "oneri diversi di gestione" erano stati imputati erroneamente alla voce "Altri oneri straordinari".

## **Proventi ed oneri finanziari**

- Altri proventi finanziari.

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

## **Proventi ed oneri straordinari**

- Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo

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

In particolare, comprende sopravvenienze attive derivanti da donazioni di oggetti di valore (opere d'arte, ecc.) ricevute nel 2017 e insussistenze passive derivanti da svalutazione dei debiti dell'esercizio, riferite ai residui passivi eliminati.

- Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

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

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

## Stato Patrimoniale

La situazione aggiornata al 31/12/2017 presenta un patrimonio netto di euro 7.692.495 che rileva una variazione di euro 28.166 rispetto al rendiconto 2016.

In attuazione del principio n.3 al D.Lgs. n. 118/2011 relativo alla competenza economica, nell'anno 2017 è stata costituita la "Riserva indisponibile per beni demaniali, patrimoniali indisponibili e per i beni culturali" per un importo pari al totale della voce B)II 1.9 Beni demaniali per € 4.945.251; la riserva è stata costituita stornando la quota di competenza 2017 "Altre riserve" e il Fondo di Dotazione per la parte residuale.

Pertanto il Fondo di dotazione 2017 è pari ad € 2.719.078 ed il risultato dell'esercizio 2017 ammonta ad € 28.166.

Le variazioni più significative sono così rappresentate:

### Stato patrimoniale attivo e passivo

- Immobilizzazioni

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

- Immobilizzazioni immateriali

Questa voce comprende la quota di euro 298,00 per utilizzo software.

- Immobilizzazioni materiali

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

Il patrimonio artistico culturale dell'Istituzione ha registrato un incremento di euro 32.650,95 dovuto a nuove donazioni ricevute, si segnala la rettifica dal 2016 alla nuova classe di valorizzazione "Oggetti di Valore"

I beni mobili rilevano un valore finale pari a euro 547.354 per effetto degli ammortamenti applicati nell'anno di euro 40.649,36 e dei nuovi beni acquisiti per un valore di euro 31.644,36

- Rimanenze

Le giacenze di cataloghi e pubblicazioni presso i bookshop dei Musei dell'Istituzione rilevano al 31/12/2017 un aumento di euro 8.028,81.

- Crediti e debiti

I crediti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale essendo ritenuti interamente esigibili e sono comprensivi dei residui attivi e crediti diversi.

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

- Disponibilità liquide

Corrispondono ai saldi al 31/12/2017 delle giacenze del conto di tesoreria.

- Ratei e Risconti

Non si sono rilevati ratei e risconti.

#### Conti d'ordine

Sono inoltre iscritti beni del Comune di Bologna appartenenti al patrimonio artistico in uso all'Istituzione Bologna Musei per euro 83.107.182 (di cui euro 3.074.148 di beni culturali derivanti dalla Ex Istituzione Musei, euro 71.833.034 di beni culturali afferenti alla ex Istituzione Galleria d'arte moderna, euro 8.200.000,00 derivanti da Beni mobili e Culturali del Museo della Tappezzeria). Nell'anno 2017 sono stati dettagliati tra conti d'ordine "beni di terzi in uso" sia le raccolte della ex Istituzione Musei del Comune di Bologna e dell'ex Istituzione Galleria d'Arte Moderna, e i beni presso i Bookshop delle diverse sedi museali per euro 27.128 e si evidenziano i conti d'ordine "beni dati in uso a terzi" per € 34.638.

I dati sopra elencati sono riportati nelle seguenti tabelle

Tab. 11 Stato Patrimoniale attivo

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2017	Anno 2016	riferimen to art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	-	-	A	A
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	-	-		
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	-		BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-		BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	298	652	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-		BI4	BI4
5	Avviamento	-		BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-		BI6	BI6
9	Altre	-		BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>298</b>	<b>652</b>		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	<b>4.945.251</b>	<b>4.912.600</b>		
1.1	Terreni	-	-		
1.2	Fabbricati	-	-		
1.3	Infrastrutture	-	-		
1.9	Altri beni demaniali	4.945.251	4.912.600		
II I 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	<b>428.305</b>	<b>436.956</b>		
2.1	Terreni	-	-	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
2.2	Fabbricati	-	-		

	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
	2.3	Impianti e macchinari	236.874	251.232	BII2	BII2
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	83.247	64.823	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	-	-		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	6.347	11.563		
	2.7	Mobili e arredi	100.091	108.311		
	2.8	Infrastrutture	-			
	2.9	<del>Diritti reali di godimento</del>				
	2.9	Altri beni materiali	1.746	1.027		
	9					
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	20.170	BII5	BII5
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>5.373.556</b>	<b>5.369.726</b>		
I						
V		<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1	Partecipazioni in	-	-	BIII1	BIII1
	a	<i>imprese controllate</i>	-	-	BIII1a	BIII1a
	b	<i>imprese partecipate</i>	-	-	BIII1b	BIII1b
	c	<i>altri soggetti</i>	-	-		
	2	Crediti verso	-	-	BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche	-	-		
	b	<i>imprese controllate</i>	-	-	BIII2a	BIII2a
	c	<i>imprese partecipate</i>	-	-	BIII2b	BIII2b
	d	<i>altri soggetti</i>	-	-	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	-	-	BIII3	
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>5.373.854</b>	<b>5.370.378</b>	-	-
		<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				

I	<u>Rimanenze</u>	1.626.207	1.618.179	CI	CI
	<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.626.207</b>	<b>1.618.179</b>		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	-	-		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	-	-		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	-		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	<b>671.559</b>	<b>539.772</b>		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	668.559	516.772		
b	<i>imprese controllate</i>	-	-	CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	-	-	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	3.000	23.000		
3	Verso clienti ed utenti	<b>308.167</b>	<b>212.573</b>	CII1	CII1
4	Altri Crediti	<b>59.187</b>	<b>120</b>	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	-	-		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-	-		
c	<i>altri</i>	59.187	120		
	<b>Totale crediti</b>	<b>1.038.913</b>	<b>752.465</b>		
II	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
I					
1	Partecipazioni	-	-	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	-	-	CIII6	CIII5
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
I					
V	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	<b>422.604</b>	<b>409.593</b>		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	422.604	409.593		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-		

2	Altri depositi bancari e postali	-	-	CIV1 CIV2 e CIV3	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	-	-		
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		CIV2 e CIV3
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>422.604</b>	<b>409.593</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>3.087.724</b>	<b>2.780.237</b>		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi	-	-	D	D
2	Risconti attivi	-	-	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>8.461.578</b>	<b>8.150.615</b>	-	-

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

Tab. 12 Stato Patrimoniale passivo

### STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2017	Anno 2016	riferiment o art.2424 CC	riferiment o DM 26/4/95
	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I	Fondo di dotazione	2.719.078	4.611.540	AI	AI
II	Riserve	<b>4.945.251</b>	<b>2.408.827</b>		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-	551.195	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	-	-	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	-	-		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	4.945.251	-		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	-	-		

II					
I	Risultato economico dell'esercizio	28.166	92.768	AIX	AIX
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>7.692.495</b>	<b>7.664.329</b>		
	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1	Per trattamento di quiescenza	-	-	B1	B1
2	Per imposte	-	-	B2	B2
3	Altri	45.571	24.543	B3	B3
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>45.571</b>	<b>24.543</b>		
	<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	-	-	C	C
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	-	-		
	<b>D) DEBITI (1)</b>				
1	Debiti da finanziamento	-	-		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-	-	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	-	-	D4	D3 e D4
- d	<i>verso altri finanziatori</i>	-	-	D5	
2	Debiti verso fornitori	<b>553.210</b>	<b>292.986</b>	D7	D6
3	Acconti	-	-	D6	D5
4	- Debiti per trasferimenti e contributi	-	-		
- a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-		
- b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-		
c	<i>imprese controllate</i>	-	-	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	-	-	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	-	-		
5	Altri debiti	<b>170.302</b>	<b>168.757</b>	D12,D13,D 14	D11,D12,D 13
a	<i>tributari</i>	4.288	80.229		

	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	-		
	c	per attività svolta per c/terzi (2)	-	-		
	d	altri	166.014	88.528		
		<b>TOTALE DEBITI ( D)</b>	<b>723.512</b>	<b>461.743</b>		
		<b><u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u></b>				
I		Ratei passivi	-	-	E	E
II		Risconti passivi	-	-	E	E
1		Contributi agli investimenti	-	-		
	a	da altre amministrazioni pubbliche	-	-		
	b	da altri soggetti	-	-		
2		Concessioni pluriennali	-	-		
3		Altri risconti passivi	-	-		
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
		<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>8.461.578</b>	<b>8.150.615</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>CONTI D'ORDINE</b>				
	1)	Impegni su esercizi futuri	-	-		
	2)	beni di terzi in uso	83.134.310	83.107.182		
		2a) beni del Comune di Bologna	83.107.182			
		2b) Beni presso i Bookshop	27.128			
	3)	beni dati in uso a terzi	34.638	-		
	4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-		
	5)	garanzie prestate a imprese controllate	-	-		
	6)	garanzie prestate a imprese partecipate	-	-		
	7)	garanzie prestate a altre imprese	-	-		
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>83.168.948</b>	<b>83.107.182</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

## **Allegati**

1. Riepilogo Ammortamento Beni esercizio 2017
2. Beni Culturali

## Allegato 1 - Riepilogo Ammortamento Beni esercizio 2017

### B E N I M O B I L I

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE al 31/12/2016	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE al 31/12/2017	NOTE
		+	-	+	-		
<b>- Mobili e arredi per ufficio</b>	<b>9.675,00</b>	0,00	0,00	0,00	1.846,00	<b>7.829,00</b>	
Cat. 205 - quota di ammortamento 10%							
<b>- Mobili e arredi (non altrimenti classificati)</b>	<b>98.636,00</b>	7.032,08	0,00	0,00	13.406,08	<b>92.262,00</b>	
Cat. 207-quota di ammortamento 10%							
<b>- Impianti</b>	<b>251.232,00</b>	0,00	0,00	0,00	14.358,00	<b>236.874,00</b>	
Cat. 209-quota di ammortamento 5%							
<b>- Attrezzature scientifiche</b>	<b>1.965,00</b>	8.357,00	0,00	0,00	101,00	<b>10.221,00</b>	
Cat. 210-quota di ammortamento 5%							
<b>- Attrezzature (non altrimenti classificate)</b>	<b>62.858,00</b>	15.053,58	0,00	0,00	4.885,58	<b>73.026,00</b>	
Cat. 212-quota di ammortamento 5%							
<b>- Postazioni di lavoro</b>	<b>6.665,00</b>	0,00	0,00	0,00	2.651,00	<b>4.014,00</b>	
Cat. 215-quota di ammortamento 25%							
<b>- Periferiche</b>	<b>2.686,00</b>	0,00	0,00	0,00	1.376,00	<b>1.310,00</b>	
Cat. 216-quota di ammortamento 25 %							
<b>- Hardware (non altrimenti classificati)</b>	<b>2.212,00</b>	0,00	0,00	0,00	1.189,00	<b>1.023,00</b>	
Cat. 218-quota di ammortamento 25 %							
<b>- Oggetti di valore</b>	<b>86.100,00</b>	0,00	0,00	32.650,95	0,00	<b>118.750,95</b>	
Cat. 221- Beni non soggetti ad ammortamento							
<b>- Altri Beni materiali diversi</b>	<b>1.027,00</b>	1.201,70	0,00	0,00	482,70	<b>1.746,00</b>	
Cat. 224-quota di ammortamento 20 %							
<b>- Software</b>	<b>652,00</b>	0,00	0,00	0,00	354,00	<b>298,00</b>	
Cat. 225-quota di ammortamento 20 %							
<b>T O T A L E</b>	<b>523.708,00</b>	<b>31.644,36</b>	<b>0,00</b>	<b>32.650,95</b>	<b>40.649,36</b>	<b>547.353,95</b>	
Beni inventariati nell'esercizio:					Quote ammortamento dell'esercizio	40.649,36	
- Beni finanziati con fondi del titolo II°	31.644,36						
- Beni finanziati con fondi del titolo I°					Beni dismessi nell'esercizio		
Totale	31.644,36				(valore da ammortizzare)	0,00	
					Totale	0,00	
*Donazioni ricevute nel 2017 e nel 2016 inserite in "Altri beni demaniali 1.9" in ottemperanza ai principi contabili.							

## Allegato 2 - Beni Culturali dell'Istituzione bologna Musei

### ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI BENI CULTURALI

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE al 31/12/2016	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE al 31/12/2017	NOTE (*)
		+	-	+	-		
<b>ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI</b>	4.912.599,85						
Museo Morandi				6.000,00			OPERA DIAMONDS FOR EGGLESTON 2009 MITCHELL JOHNSON olio su tela 36x51 cm - Donaz. J.Robert Phillips
Museo Morandi				10.332,51			OPERA #278+279,2016 DI CATHERINE WAGNER. ARCHIVAL PIGMENT PRINT 81,25X109,25
Museo Morandi				15.968,44			OPERA #132, 2015 DI CATHERINE WAGNER. ARCHIVAL PIGMENT PRINT 95,25X127 CM.
Museo civico archeologico				350,00			DISEGNO ACQUARELLATO CON 3 OGGETTI ROMANI FACENTI PARTE COLL.NI M.ARCHEOLOGICO DONAZ.ASS.NE CORO ATHENA
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>4.912.599,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.650,95</b>	<b>0,00</b>	<b>4.945.250,80</b>	

#### NOTE

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

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

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

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

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

#### BENI IMMOBILI

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

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

#### BENI STRUMENTALI

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

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

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

#### RACCOLTE

##### Proprietà del comune

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

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

Nell'anno 2016 sono state rilevate nel Conto del Patrimonio dell'Istituzione nei conti d'ordine come beni in comodato, sia le raccolte della ex Istituzione Musei del Comune di Bologna che dell'ex Istituzione Galleria d'Arte Moderna in quanto si è proceduto alla corretta registrazione nelle rispettive poste di bilancio.

##### Proprietà delle Istituzioni

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