



Relazione al Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2018 dell'Istituzione Bologna Musei Comune di Bologna

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



Comune di Bologna



Cultura
è Bologna

RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI

CONTO DEL BILANCIO	4
VARIAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE	5
PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA 2018	7
RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	7
Residui conservati al 31.12.2018	8
DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	11
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' (FCDDE)	11
CONTO DI CASSA	12
NOTA INTEGRATIVA AL CONTO ECONOMICO E ALLO STATO PATRIMONIALE	13
Conto Economico	13
Componenti positivi della gestione	13
Componenti negativi della gestione	13
Proventi ed oneri finanziari	14
Proventi ed oneri straordinari	14
Stato Patrimoniale	14
Stato patrimoniale attivo e passivo	14
Allegati	20

RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI

Nell'anno 2018, 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:

- rinnovato il ruolo dei Musei rendendo le strutture in grado di porre le proprie competenze al servizio della comunità locale
- 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, non sporadiche, con partner privati al fine di aumentare la notorietà e reputazione dei musei nonché reperire nuove forme di finanziamento;
- definito in maniera coerente l'identità dei vari spazi museali per indicare funzioni e ruolo di ciascuno di essi. In particolare, si definiscono le funzioni dei diversi spazi relativi al Polo del Contemporaneo: la sala delle Ciminiere ospita grandi mostre temporanee con interventi di artisti internazionali, la Project Room ospita progetti di indagine sul territorio, Villa delle Rose ospiterà i lavori derivanti dalle iniziative delle "residenze di artista";

Rispetto a quanto previsto nel documento del Piano Programma 2018/2020 relativamente alla "sicurezza e manutenzione strutture" si segnala il prolungamento, al primo semestre 2019, dei lavori per la riprogettazione culturale e logistica degli spazi di Palazzo d'Accursio, nonché la sospensione a partire dall'autunno 2018 dell'accesso al pubblico del Museo della Tappezzeria per lavori di ripristino, entrambi avviati dal settore Lavori Pubblici del Comune.

Buoni i risultati in termini di numerici. I visitatori sono stati n. 489.000 (comprensivi dei visitatori sia delle collezioni permanenti che delle mostre temporanee), mentre le presenze registrate sono state n.122.350 (dato riferito ai partecipanti alle attività e agli eventi quali conferenze, laboratori, etc.) per un totale complessivo di n. 611.350 fruitori (+17% rispetto al 2017). Il numero complessivo dei visitatori, esclusi quelli delle mostre organizzate da soggetti esterni è stato di 350.440 pari all'57% del totale dei visitatori complessivi. Il buon andamento è confermato dagli incassi da biglietti per concerti e mostre pari ad € 591.005 (+20% rispetto al 2017).

L'attività didattica dell'Istituzione registra dati positivi relativamente all'affluenza delle classi, con circa n. 4.800 classi in visita, in linea rispetto all'anno 2017. Oltre alla offerta consolidata, particolarmente efficaci sono state le sperimentazioni di progetti e attività dedicati all'inclusione, all'accessibilità e alle disabilità. Inoltre, i singoli musei sono stati chiamati a collaborare con le istituzioni scolastiche sia per il piano dell'offerta formativa triennale sia per la realizzazione di programmi specifici, quale l'alternanza scuola-lavoro.

Tra i progetti espositivi realizzati si segnalano:

- per l'Area Archeologia: mostra "Ritratti di Famiglia" (marzo/agosto);
- per l'Arte Antica: "Medioevo svelato. Storie dell'Emilia-Romagna attraverso l'archeologia" (febbraio/giugno), "L'allegoria del Sonno di Alessandro Algardi dalla Galleria Borghese di Roma" (marzo/giugno);
- per l'Area Arte Moderna e Contemporanea: "That's IT!" (giugno/gennaio 2019), "Mariella Simoni" (settembre/novembre);
- per l'Area Patrimonio Industriale: "Moto bolognese: la C.M. trent'anni memorabili" (febbraio/ottobre),

- per l'Area Musica: "Quando la musica si mostra. Una nota al museo" (maggio/giugno), nonché le consuete produzioni culturali "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: "Guerra illustrata, Guerra vissuta" (ottobre2018/gennaio2019) all'interno del progetto "La Grande Guerra a Bologna, tra storia e memoria".

Inoltre, sono state ospitate le seguenti mostre: "Hiroshige, Hokusai" (ottobre/marzo2019) e "Una testa, un volto. Pari nelle differenze" (novembre/gennaio 2019). Diversamente, la mostra "Revolutjia" (dicembre/maggio 2019) è stata organizzata in partenariato con soggetto esterno.

Con delibera n. 28/2017, il C.d.A. dell'Istituzione conferma l'adozione dei nuovi orari di apertura, rispetto al 2017, 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) a partire da marzo 2018.

CONTO DEL BILANCIO

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2018-2020 della Istituzione Bologna Musei è stato approvato dal suo Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22/12/2017, P.G. n. 454664/2017, con Delibera n. 26/2017, 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. 209 del 29/01/2018, P.G. n. 4686962017.

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 2018 presentava un totale di entrata e di spesa di euro 2.933.930, così suddivise:

Tab. 1 Riepilogo entrate e spese bilancio di previsione 2018

ENTRATE		USCITE	
Titolo 02 Trasferimenti correnti	1.345.330,02	Titolo 01 Spese correnti	2.540.930,00
Titolo 03 Entrate extratributarie	1.236.599,98	Titolo 02 Spese in conto capitale	41.000,00
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	352.000,00	Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	352.000,00
TOTALE	2.933.930,00	TOTALE	2.933.930,00
Fondo Pluriennale Vincolato 2018		Fondo Pluriennale Vincolato 2018	-
Applicazione quota Avanzo 2017		Applicazione quota Avanzo 2017	
TOTALE COMPLESSIVO	2.933.930,00	TOTALE COMPLESSIVO	2.933.930,00

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 2018

Anno	Importo	Tipo var	Capitolo	Anno	Nr. PG	Data Esecutività
2018	45.738,33	VAR AUMENTO	UG0080000	2018	83604	05/03/2018
2018	6.735,94	VAR AUMENTO	UG0074000	2018	83604	05/03/2018
2018	2.440,00	VAR AUMENTO	UG0065000	2018	83604	05/03/2018
2018	4.800,00	VAR AUMENTO	UG0093000	2018	83604	05/03/2018
2018	2.925,00	VAR AUMENTO	UG0057000	2018	83604	05/03/2018
2018	11.911,99	VAR AUMENTO	UG0085000	2018	83604	05/03/2018
	74.551,26	DELIBERA N. 4/2018. VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI - APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017 (VAR. N. 2/2018).				
2018	10.000,00	VAR AUMENTO	EG0175000	2018	167175	07/05/2018
2018	39.650,00	VAR AUMENTO	EG0150000	2018	167175	07/05/2018
2018	64.550,00	VAR AUMENTO	UG0050000	2018	167175	07/05/2018
2018	2.300,00	VAR AUMENTO	UG0210000	2018	167175	07/05/2018
2018	17.200,00	VAR AUMENTO	EG0030040	2018	167175	07/05/2018
2018	10.000,00	VAR AUMENTO	EG0050000	2018	167175	07/05/2018
2018	10.000,00	VAR AUMENTO	UG0070001	2018	167175	07/05/2018
	76.850,00	DELIBERA N.6/2018. VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI PER MAGGIORI ENTRATE DERIVANTI DA ATTIVITA' PROPRIA (VAR. N.4/2018).				
2018	500.000,00	VAR AUMENTO	EG0030000	2018	167187	07/05/2018
2018	33.500,00	VAR AUMENTO	UG0090000	2018	167187	07/05/2018
2018	13.262,00	VAR AUMENTO	UG0210000	2018	167187	07/05/2018
2018	452.438,00	VAR AUMENTO	UG0050000	2018	167187	07/05/2018
2018	800,00	VAR AUMENTO	UG0100000	2018	167187	07/05/2018
	500.000,00	DELIBERA N.7/2018: VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020 PER TRASFERIMENTI DAL COMUNE DI BOLOGNA (VAR.5/2018)				
2018	28.889,38	VAR AUMENTO	UG0055000	2018	242543	18/06/2018
2018	7.000,00	VAR AUMENTO	UG0230000	2018	242543	18/06/2018
2018	18.300,00	VAR AUMENTO	EG0150000	2018	242543	18/06/2018
2018	15.000,00	VAR AUMENTO	UG0050000	2018	242543	18/06/2018
2018	3.300,00	VAR AUMENTO	UG0110020	2018	242543	18/06/2018
2018	2.000,00	VAR AUMENTO	UG0500000	2018	242543	18/06/2018
2018	500,00	VAR AUMENTO	UG0090000	2018	242543	18/06/2018
2018	-2.500,00	VAR DIMINUZIONE	UG0120000	2018	242543	18/06/2018
	54.189,38	DELIBERA N. 10/2018 - SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 193 DEL D.LGS.267/2000 E CONTESTUALE VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI - PARZIALE APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2017 E ASSESTAMENTO DI CUI ALL'ART. 175 C.8 D. LGS 267/2000 (VAR. N. 6/2018)				
2018	54.618,00	VAR AUMENTO	EG0010000	2018	305492	17/07/2018
2018	54.618,00	VAR AUMENTO	UG0058000	2018	305492	17/07/2018
2018	35.118,57	VAR AUMENTO	EG0185000	2018	305492	17/07/2018
2018	35.118,57	VAR AUMENTO	UG0086000	2018	305492	17/07/2018
2018	3.000,00	VAR AUMENTO	UG0225000	2018	305492	17/07/2018
2018	-3.000,00	VAR DIMINUZIONE	UG0085000	2018	305492	17/07/2018
	89.736,57	DELIBERA N.12/2018. VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI PER MAGGIORI ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTO MINISTERIALE E DA PROVENTI DELL'ISTITUZIONE (VAR. N.7/2018)				
2018	170.000,00	VAR AUMENTO	EG0200010	2018	368530	10/09/2018
2018	170.000,00	VAR AUMENTO	UG0290010	2018	368530	10/09/2018
	170.000,00	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 RIGUARDANTE ENTRATE E SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO DELL'ESERCIZIO 2018 (VAR-DIRETTORE N. 1/2018).				
2018	40.800,00	VAR AUMENTO	EG0030030	2018	399788	09/10/2018

2018	40.800,00	VAR AUMENTO	UG0069000	2018	399788	09/10/2018
2018	20.243,86	VAR AUMENTO	UG0050000	2018	399788	09/10/2018
2018	10.000,00	VAR AUMENTO	EG0030000	2018	399788	09/10/2018
2018	10.000,00	VAR AUMENTO	UG0050000	2018	399788	09/10/2018
2018	-4.784,14	VAR DIMINUZIONE	EG0030000	2018	399788	09/10/2018
2018	-25.028,00	VAR DIMINUZIONE	UG0090000	2018	399788	09/10/2018
	46.015,86	DELIBERA N.14/2018. VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI PER MAGGIORI ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PUBBLICI, PRIVATI E PER L'ADEGUAMENTO DI ALCUNI STANZIAMENTI DI ENTRATA E DI USCITA (VAR. N.8/2018)				
2018	15.000,00	VAR AUMENTO	EG0020000	2018	404437	09/10/2018
2018	15.000,00	VAR AUMENTO	UG0060000	2018	404437	09/10/2018
2018	45.000,00	VAR AUMENTO	EG0060000	2018	404437	09/10/2018
2018	45.000,00	VAR AUMENTO	UG0070000	2018	404437	09/10/2018
2018	15.000,00	VAR AUMENTO	EG0070000	2018	404437	09/10/2018
2018	15.000,00	VAR AUMENTO	UG0050000	2018	404437	09/10/2018
	75.000,00	DELIBERA N.15/2018. VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI PER MAGGIORI ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI PUBBLICI E PRIVATI (VAR. N.9/2018)				
2018	280.000,00	VAR AUMENTO	EG0030000	2018	425207	23/10/2018
2018	42.000,00	VAR AUMENTO	UG0040000	2018	425207	23/10/2018
2018	238.000,00	VAR AUMENTO	UG0050000	2018	425207	23/10/2018
	280.000,00	DELIBERA N.18/2018. VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI PER MAGGIORI TRASFERIMENTI (VAR. 10/2018).				
2018	15.000,00	VAR AUMENTO	EG0030000	2018	427114	07/11/2018
2018	6.120,00	VAR AUMENTO	UG0050000	2018	427114	07/11/2018
2018	8.880,00	VAR AUMENTO	UG0090000	2018	427114	07/11/2018
2018	-119.000,00	VAR DIMINUZIONE	EG0110000	2018	427114	07/11/2018
2018	-20.000,00	VAR DIMINUZIONE	EG0120000	2018	427114	07/11/2018
2018	-15.000,00	VAR DIMINUZIONE	EG0130000	2018	427114	07/11/2018
2018	-16.000,00	VAR DIMINUZIONE	EG0140000	2018	427114	07/11/2018
2018	-170.000,00	VAR DIMINUZIONE	UG0050000	2018	427114	07/11/2018
	-155.000,00	DELIBERA N. 19/2018. VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI PER ADEGUAMENTO DELLE ENTRATE (VAR. N.11/2018).				
2018	5.500,00	VAR AUMENTO	UG0100000	2018	447633	07/11/2018
2018	1.000,00	VAR AUMENTO	UG0040000	2018	447633	07/11/2018
2018	-500,00	VAR DIMINUZIONE	UG0110010	2018	447633	07/11/2018
2018	-6.000,00	VAR DIMINUZIONE	UG0120000	2018	447633	07/11/2018
	0,00	DELIBERA N. 20/2018. VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI PER RIMODULAZIONI FRA STANZIAMENTI DI USCITA (VAR. N.12/2018).				
2018	50.000,00	VAR AUMENTO	EG0030040	2018	488418	30/11/2018
2018	500,00	VAR AUMENTO	UG0100000	2018	488418	30/11/2018
2018	53.760,00	VAR AUMENTO	UG0050000	2018	488418	30/11/2018
2018	3.740,00	VAR AUMENTO	UG0210000	2018	488418	30/11/2018
2018	10.000,00	VAR AUMENTO	EG0030000	2018	488418	30/11/2018
2018	2.000,00	VAR AUMENTO	UG0120000	2018	488418	30/11/2018
	60.000,00	DELIBERA N. 21/2018. VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI PER MAGGIORI ENTRATE DA CONTRIBUTI PUBBLICI E RIMODULAZIONI FRA STANZIAMENTI DI USCITA (VAR. N.13/2018).				
2018	100.000,00	VAR AUMENTO	UG0290010	2018	469478	21/12/2018
2018	100.000,00	VAR AUMENTO	EG0200010	2018	469478	21/12/2018
	100.000,00	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 RIGUARDANTE ENTRATE E SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO DELL'ESERCIZIO 2018 (VAR-DIRETTORE N. 2/2018)				

Il totale delle variazioni in aumento delle entrate e delle spese è pari ad euro 1.371.343,07, inclusa la quota di avanzo 2017 applicato nel 2018 per euro 110.440,64.

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 2017		Applicazione P.G. n. 83604 del 05/03/2018 e P.G. n.242543 del 18/06/2018	Di cui non applicato
Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	45.570,88		45.570,88
Parte vincolata			-
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	74.551,26	-
Parte destinata agli investimenti			-
Totale parte disponibile	97.889,38	35.889,38	-
TOTALE	218.011,52	110.440,64	45.570,88

PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA 2018

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 2018

ENTRATE		USCITE	
Titolo 02 Trasferimenti correnti	2.461.113,88	Titolo 01 Spese correnti	3.612.971,07
Titolo 03 Entrate extratributarie	1.111.718,55	Titolo 02 Spese in conto capitale	70.302,00
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	622.000,00	Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	622.000,00
TOTALE	4.194.832,43	TOTALE	4.294.831,93
Fondo Pluriennale Vincolato 2018	-	Fondo Pluriennale Vincolato 2018	-
Applicazione quota Avanzo 2017	110.440,64	Applicazione quota Avanzo 2017	110.440,64
TOTALE COMPLESSIVO	4.305.273,07	TOTALE COMPLESSIVO	4.305.273,07

Il Fondo Pluriennale Vincolato per l'anno 2018 è pari a zero.

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

L'esercizio 2018 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 2018

ENTRATE	ACCERTATE	RISCOSSE	SPESE	IMPEGNATE	PAGATE
Titolo 02 Trasferimenti correnti	2.461.738,63	2.298.779,61	Titolo 01 Spese correnti	3.387.458,45	2.667.994,60

Titolo 03 Entrate extratributarie	1.195.166,64	953.707,67	Titolo 02 Spese in conto capitale	60.050,75	55.119,37
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	446.950,79	441.837,49	Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	446.950,79	417.654,18
TOTALE	4.103.856,06	3.694.324,77	TOTALE	3.894.459,99	3.140.768,15

RIEPILOGO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Tab. 6 Previsioni iniziali e definitive 2018

ENTRATA	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti
Titolo 02 Trasferimenti correnti	1.345.330,02	2.461.113,88	2.461.738,63
Titolo 03 Entrate extratributarie	1.236.599,98	1.111.718,55	1.195.166,64
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	352.000,00	622.000,00	446.950,79
Avanzo di amministrazione 2017 applicato		110.441,64	
Fondo Pluriennale Vincolato 2017		-	
TOTALE	2.933.930,00	4.305.273,07	4.103.856,06
SPESE	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni
Titolo 01 Spese correnti	2.540.930,00	3.612.971,07	3387.458,45
Titolo 02 Spese in conto capitale	41.000,00	70.302,00	60.050,75
Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	352.000,00	622.000,00	446.950,79
TOTALE	2.933.930,00	4.305.273,07	3.894.459,99

Residui conservati al 31.12.2018

Con Deliberazione P.G. n.12288/2019, il C.d.A. dell'Istituzione in data 29 gennaio 2019, nell'ambito delle operazioni per il rendiconto 2018, ha 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 2018.

Sono stati eliminati residui attivi rilevati insussistenti per euro 3.856,70 e residui passivi per euro 25.296,56 per arrotondamenti ed economie gestionali.

Sono state effettuate alcune economie di spesa per euro 196,99 derivanti da capitoli vincolati per contributi ricevuti da Enti pubblici, 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 01/01/2018 è la seguente:

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 dei residui alla data del 31/12/2018 evidenzia:

Residui attivi esercizio 2012 Euro 8.765,36
 Residui attivi esercizio 2014 Euro 3.079,00
 Residui attivi esercizio 2016 Euro 95.667,00
 Residui attivi esercizio 2017 Euro 86.836,48
 Residui attivi esercizio 2018 Euro 409.531,29

Residui passivi esercizio 2012 Euro 963,80
 Residui passivi esercizio 2015 Euro 319,88
 Residui passivi esercizio 2016 Euro 843,08
 Residui passivi esercizio 2017 Euro 6.081,12
 Residui passivi esercizio 2018 Euro 753.691,84

La situazione complessiva è sintetizzata nella tabella seguente:

Tab. 7 Situazione residui al 31/12/2018

Residui	Residui conservati all'1.1.2018	Riscosso/pagato su residui 31.12.2018	Residui eliminati al 31.12.2018	Residui riaccertati al 31.12.2018
				da riportare
Residui attivi				
2017 e precedenti	618.212,44	420007,9	3856,7	194.347,84
2018				409.531,29
Totale	618.212,44	420.007,90	3.856,70	603.879,13
Residui passivi				
2017 e precedenti	822.805,16	789.300,72	25.296,56	8.207,88
2018				753.691,84
Totale	822.805,16	789.300,72	25.296,56	761.899,72

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione è pari ad € 448.847,45, di cui: - accantonati al Fondo Crediti di dubbia esigibilità euro 175.556,67 - avanzo vincolato relativi a reimpieghi di diversa natura € 125.782,53, fra i quali: spese finalizzate alla Residenza per artisti Sandra Natali (€ 29.581,73) alla valorizzazione del Museo della Certosa, Cimitero storico monumentale (€39.677,65), alla realizzazione di progetti diversi (da Fondazioni Bancarie per € 38.881,91, dalla Regione E-R per € 17.641,24) e di cui euro 147.508,25 di avanzo disponibile.

Tab. 8 Avanzo di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2018				422.604,24
RISCOSSIONI	(+)	420.007,90	3.694.24,77	4.114.332,67
PAGAMENTI	(-)	789.300,72	3.140.768,15	3.930.068,87
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			606.868,04
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			606.868,04
RESIDUI ATTIVI	(+)	194.347,84	409.531,29	603.879,13
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				
RESIDUI PASSIVI	(-)	8.207,88	753.691,84	761.899,72
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			-
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			-
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018	(=)			448.847,45

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018:	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia eseguibilità al 31/12/2018	175.556,67
Accantonamento residui presenti al 31/12//2018 (solo per le regioni)	
Fondoal 31/12/2017	
Fondoal 31/12/2017	
Totale parte accantonata (B)	175.556,67
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Vincoli derivanti da trasferimenti	96.200,80
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
Altri vincoli	29.581,73
Totale parte vincolata (C)	125.782,53
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	-
Totale parte disponibile (E = A-B-C-D)	147.508,25

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 2018:

- 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 2018-2020, n. 26/2018 del 22/12/2017 P.G. n. 454664/2017, 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 5.000,00.

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 2018 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 2018 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 2017 e precedenti è stata verificata la congruenza dell'importo del FCDDE già accantonato in sede di consuntivo 2017 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 119.557,1, nonché dell'effettiva quota accantonata in considerazione della valutazione della capacità di incasso dell'Istituzione Bologna Musei.

Si sintetizza come segue la composizione del FCDDE pari ad euro 175.556,67 calcolato sulla base dei criteri sopra esposti e corrispondente al 40,39% della somma delle entrate della Tipologia 100

Quota accantonata sull'avanzo 2017	45.570,88	
Quote svincolate	----	
Quote vincolate	45.570,88	
FCDDE da residui		45.570,88
Previsione di Bilancio iniziale	5.000,00	
Variazioni in corso d'anno	----	
Variazioni a consuntivo	124.985,79	
FCDDE da competenza		129.985,79
FCDDE accantonato sull'avanzo 2018		175.556,67

CONTO DI CASSA

L'esercizio 2018 si è chiuso con un saldo di cassa di euro **606.868,04**.

Tab 9 Saldo di cassa al 31/12/2018

Descrizione	Competenza	Residui	Totale
Fondo cassa all' 1.1. 2018			422.604,24
Riscossioni	3.694.324,77	420.007,90	4.114.332,67
Pagamenti	3.140.768,15	789.300,72	3.930.068,87
Fondo cassa al 31.12.2018			606.868,64

I risultati di cui sopra sono confermati dai dati di chiusura della cassa della Istituzione Bologna Musei per l'esercizio 2018 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 2018 si è chiuso con un risultato economico finale pari ad **euro 12.604,48**

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

Tab. 10 Riepilogo Conto Economico

CONTO ECONOMICO	
Totale Attivo	3.575.460,40
Totale Passivo	3.583.479,94
Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione	-8.019,54
C Proventi e oneri finanziari	0,16
E Proventi ed oneri straordinari	21.439,86
Risultato economico prime delle imposte	13.420,48
Imposte	816,00
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	12.604,48

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 relativa all' accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018 per i crediti di dubbia e difficile esazione.

In fase di Rendiconto, si è provveduto ad accantonare la quota sul Risultato di Amministrazione 2018 facendo riferimento ai residui attivi, sia di competenza dell'esercizio 2018 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.

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 2018 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 31/12/2018 presenta un patrimonio netto di euro 7.727.299,46 che rileva una variazione di euro 34.804 rispetto al rendiconto 2017.

In attuazione del principio n.3 al D.Lgs. n. 118/2011 relativo alla competenza economica, nell'anno 2018 è stata adeguata 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 € 4.967.450,80.

Pertanto il Fondo di dotazione 2018 è pari ad € 271.9078,39 ed il risultato dell'esercizio 2018 ammonta ad € 12.604,48.

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 148,00 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 22.200,00 dovuto a nuove donazioni ricevute, registrate alla nuova classe di valorizzazione "Altri beni demaniali"

I beni mobili rilevano un valore finale pari a euro 576.171,95 per effetto degli ammortamenti applicati nell'anno di euro 44.896,37 e dei nuovi beni acquisiti per un valore di euro 51.514,37.

- Rimanenze

Le giacenze di cataloghi e pubblicazioni presso i bookshop dei Musei dell'Istituzione rilevano al 31/12/2018 una diminuzione di euro 23.350,60.

- Crediti e debiti

I crediti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale diminuito del Fondo svalutazione crediti, essendo ritenuti parzialmente esigibili e sono comprensivi dei residui attivi e crediti diversi. Tra i crediti sono state contabilizzate fatture da emettere per € 43.542.

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

- Disponibilità liquide

Corrispondono ai saldi al 31/12/2018 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 2018 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 25.995,10 e si evidenziano i conti d'ordine "beni dati in uso a terzi" per € 30.882,90.

I dati sopra elencati sono riportati nelle seguenti tabelle

Tab. 11 Stato Patrimoniale attivo

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			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	148,00	298,00	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
	Totale immobilizzazioni immateriali	148,00	298,00		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	4.967.450,80	4.945.250,80		
1.1	Terreni	-	-		
1.2	Fabbricati	-	-		
1.3	Infrastrutture	-	-		
1.9	Altri beni demaniali	4.967.450,80	4.945.250,80		
II I 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	435.073,00	428.305,00		
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	222.516,00	236.874,00	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	80.538,00	83.247,00	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	-	-		
2.6	Macchine per ufficio e Hardware	1.527,00	6.347,00		
2.7	Mobili e arredi	121.325,00	100.091,00		
2.8	Infrastrutture	-	-		
2.9	Altri beni materiali	9.167,00	1.746,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.681,38	-	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	5.407.205,18	5.373.555,80		
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	BIII2c
				BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	-	-	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	5.407.353,18	5.373.853,80	-	-

		C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I	<u>Rimanenze</u>	1.602.856,72	1.626.207,32	CI	CI
		Totale rimanenze	1.602.856,72	1.626.207,32	
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	-	-		
	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della</i>				
a	<i>sanità</i>	-	-		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	-	-		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	-		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	563.165,78	671.559,20		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	508.165,78	668.559,20		
b	<i>imprese controllate</i>	-	-	CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	-	-	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	55.000,00	3.000,00		
3	Verso clienti ed utenti	302.622,00	308.166,65	CII1	CII1
4	Altri Crediti	6.333,46	59.186,71	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	-	-		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-	-		
c	<i>altri</i>	6.333,46	59.186,71		
		Totale crediti	872.121,24	1.038.912,56	
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
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	
I					
V	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	606.868,04	422.604,24		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	606.868,04	422.604,24		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-		
2	Altri depositi bancari e postali	-	-	CIV1 CIV2 e	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	-	-	CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
		Totale disponibilità liquide	606.868,04	422.604,24	

	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.081.846,00	3.087.724,12		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	-	-	D	D
2	Risconti attivi	-	-	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	-		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	8.489.199,18	8.461.577,92	-	-

(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 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	2.719.078,39	2.719.078,39	AI	AI
II	Riserve	4.995.616,59	4.945.250,80		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	28.165,79	-	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>	4.967.450,80	4.945.250,80		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	-	-		
II					
I	Risultato economico dell'esercizio	12.604,48	28.165,79	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	7.727.299,46	7.692.494,98		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	-	-	B1	B1
2	Per imposte	-	-	B2	B2
3	Altri	-	45.570,88	B3	B3

	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	-	45.570,88		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	-	-		
	<u>D) DEBITI (1)</u>				
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	503.508,54	553.209,86	D7	D6
3	Acconti	-	-	D6	D5
4	- Debiti per trasferimenti e contributi <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	22.000,00	-		
a	<i>nazionale</i>	-	-		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	10.000,00	-		
c	<i>imprese controllate</i>	-	-	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	-	-	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	12.000,00	-		
5	Altri debiti	236.391,18	170.302,20	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	28.607,60	4.288,19		
	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	-	-		
b	<i>sociale</i>	-	-		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	-		
d	<i>altri</i>	207.783,58	166.014,01		
	TOTALE DEBITI (D)	761.899,72	723.512,06		
	<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>				
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	-	-		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		-	-		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		8.489.199,18	8.461.577,92	-	-
CONTI D'ORDINE					
1)	Impegni su esercizi futuri	-	-		
2)	beni di terzi in uso	83.133.177,48	83.134.310,18		
2a)	beni del Comune di Bologna	83.107.182,38	83.107.182,38		
2b)	Beni presso i Bookshop	25.995,10	27.127,80		
3)	beni dati in uso a terzi	30.882,90	34.637,90		
4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-		
5)	garanzie prestate a imprese controllate	-	-		
6)	garanzie prestate a imprese partecipate	-	-		
7)	garanzie prestate a altre imprese	-	-		
TOTALE CONTI D'ORDINE		83.164.060,38	83.168.948,08	-	-

(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)

Si attesta che nell'anno 2018 non si sono registrati ritardi nei pagamenti che abbiamo comportato la maturazione di interessi di mora.

Allegati

1. Riepilogo Ammortamento Beni esercizio 2018
2. Beni Culturali

Allegato 1 - Riepilogo Ammortamento Beni esercizio 2018

B E N I M O B I L I

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE al 31/12/2017	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE al 31/12/2018	NOTE
		+	-	+	-		
- Mobili e arredi per ufficio	7.829,00	0,00	0,00	0,00	1.830,00	5.999,00	
Cat. 205 - quota di ammortamento 10%							
- Mobili e arredi (non altrimenti classificati)	92.262,00	40.000,01	0,00	0,00	16.936,01	115.326,00	
Cat. 207-quota di ammortamento 10%							
- Impianti	236.874,00	0,00	0,00	0,00	14.358,00	222.516,00	
Cat. 209-quota di ammortamento 5%							
- Attrezzature scientifiche	10.221,00	0,00	0,00	0,00	519,00	9.702,00	
Cat. 210-quota di ammortamento 5%							
- Attrezzature (non altrimenti classificate)	73.026,00	2.867,00	0,00	0,00	5.057,00	70.836,00	
Cat. 212-quota di ammortamento 5%							
- Postazioni di lavoro	4.014,00	0,00	0,00	0,00	2.491,00	1.523,00	
Cat. 215-quota di ammortamento 25%							
- Periferiche	1.310,00	0,00	0,00	0,00	1.306,00	4,00	
Cat. 216-quota di ammortamento 25 %							
- Hardware (non altrimenti classificati)	1.023,00	0,00	0,00	0,00	1.023,00	0,00	
Cat. 218-quota di ammortamento 25 %							
- Oggetti di valore	118.750,95	0,00	0,00	0,00	0,00	118.750,95	
Cat. 221- Beni non soggetti ad ammortamento							
- Altri Beni materiali diversi	1.746,00	8.647,36	0,00	0,00	1.226,36	9.167,00	
Cat. 224-quota di ammortamento 20 %							
- Software	298,00	0,00	0,00	0,00	150,00	148,00	
Cat. 225-quota di ammortamento 20 %							
- Altri beni demaniali	0,00	22.200,00	0,00	0,00	0,00	22.200,00	
Cat. 229-non in ammortamento							
T O T A L E	547.353,95	73.714,37	0,00	0,00	44.896,37	576.171,95	
Beni inventariati nell'esercizio:					Quote ammortamento dell'esercizio	<u>44.896,37</u>	
- Beni finanziati con fondi del titolo II°	73.714,37						
- Beni finanziati con fondi del titolo I°					Beni dismessi nell'esercizio		
Totale	<u>73.714,37</u>				(valore da ammortizzare)	<u>0,00</u>	
					Totale	<u>0,00</u>	
*Donazioni ricevute nel 2017 e nel 2016 inserite in "Altri beni demaniali 1.9" in ottemperanza ai principi contabili.							
*Donazioni ricevute nel 2018 verso Nuova cat. 229 "Altri beni demaniali 1.9"							

ALLEGATO 2 – Beni culturali dell’Istituzione Bologna Musei

ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI BENI CULTURALI

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE al 31/12/2017	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE al 31/12/2018	NOTE (*)
		+	-	+	-		
ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI	4.945.250,80						
Museo della Musica				2.200,00			ARPA DA TAVOLO DEL 700
Museo Morandi				20.000,00			10 FOTOGRAFIE DI GIANCARLO FABBRI
TOTALE GENERALE	4.945.250,80	0,00	0,00	22.200,00	0,00	4.967.450,80	

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 2017 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.