



**Relazione al Rendiconto della gestione
dell'esercizio finanziario 2022 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 2021 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI | 3 |
| CONTO DEL BILANCIO | 4 |
| VARIAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE | 4 |
| PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA 2021 | 6 |
| RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA | 7 |
| RIEPILOGO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA | 7 |
| Residui conservati al 31.12.2021 | 8 |
| DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO | 12 |
| FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' (FCDDE) | 12 |
| CONTO DI CASSA | 13 |
| NOTA INTEGRATIVA AL CONTO ECONOMICO E ALLO STATO PATRIMONIALE | 14 |
| ALLEGATO N.10 - RENDICONTO DELLA GESTIONE | 18 |
| ALLEGATO 1 - RIEPILOGO AMMORTAMENTO BENI ESERCIZIO 2021 | 23 |
| ALLEGATO 2 – BENI CULTURALI DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI | 24 |

RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022 DELL'ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI

La costruzione del Bilancio di Previsione 2022/2024 è stata guidata da una visione finalizzata ad affermare l'importanza e la centralità del sistema museale civico all'interno del contesto culturale e del processo identitario del territorio metropolitano, tenendo conto del mutato scenario economico-sociale apportato dalla pandemia covid-19 e delle conseguenti misure governative di contenimento.

Con il decreto legge n.24 del 24 marzo 2022 che ha stabilito il termine dello stato di emergenza al 31 marzo 2022 si è assistiti ad una ripresa delle attività in presenza, specialmente da parte delle scuole, e del numero dei visitatori.

Difatti il numero dei visitatori registrato nei primi 5 mesi del 2022 è pari a n. 163.874, il trend è andato crescendo a partire dai mesi primaverili, migliorando rispetto al trend dei due anni precedenti (n.59.400/media anno 2021-2022 stesso periodo), seppur ancora lontani dal numero dei visitatori registrati nei primi 5 mesi del periodo pre-pandemia 2017-2019 (media n. 234.700 mila/anno stesso periodo) sia per collezioni permanenti che delle mostre temporanee.

L'attività didattica dei primi 5 mesi dell'anno, inizialmente ha risentito dell'andamento della pandemia per poi riprendersi in primavera ha registrato circa n.1.284 classi (nell'intero anno 2021 le classi in visita sono state n. 1490, e nell'anno 2020 n. 1.384) diversamente dal triennio 2017/2019 (media n. 4.740 classi/anno). E' continuata nel 2022 la realizzazione del progetto di welfare culturale Pon Metro 2014/2020, denominato MIA (Musei inclusivi e aperti) avviato nel 2019, avviando numerose progettualità in collaborazione con realtà afferenti a tutti i quartieri del Comune che hanno portato alla realizzazione di n.230 attività laboratoriali.

Si ricorda che con Rep. n.6159/2021 viene dato in concessione il servizio di organizzazione di attività ed eventi di mediazione culturale per i musei dell'Istituzione fino a novembre 2022, con tale strumento l'Istituzione ha svolto circa n.800 attività, di cui n. 600 con pubblico scolastico.

Tra i progetti espositivi si segnalano:

- per l'Area Archeologia: viene inaugurata la mostra sull'artista Lucio Dalla "anche se il tempo passa" in collaborazione con la Fondazione Lucio Dalla; è in programma per l'autunno 2022 la mostra "I pittori di Pompei"
- per l'Arte Antica: "Vetri dal Rinascimento all'Ottocento" a seguito della donazione ricevuta nel 2020 della collezione Cappagli Serretti;
- per l'Area Arte Moderna e Contemporanea: la mostra di Sean Scully "A wound in a dance with love" in collaborazione con la Kerlin Gallery di Dublino;
- per l'Area Patrimonio Industriale: viene prorogata all'autunno 2022 la mostra "Moto Bolognesi negli anni cinquanta";
- per l'Area Musica: 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, svoltesi principalmente durante il periodo estivo;
- per l'Area Storia e Memoria: rassegne estive in Certosa.

A seguito dell'aggiudicazione della gestione dei servizi ausiliari per l'attività museale da agosto 2022 a dicembre 2026 con determinazione P.G. n. 338475/2022 a seguito di indizione di gara con procedura aperta si è individuato quale operatore economico il costituendo R.T.I. avente come mandataria C.S. Con.service s.p.a.

Con contratto Rep. n.6159/2021 viene dato in concessione il servizio di organizzazione di attività ed eventi di mediazione culturale per i musei dell'Istituzione da ottobre 2021 a fine novembre 2022; continua lo svolgimento di mediazione culturale nell'ambito del PON METRO 2014-2020, cod. BO3.31e "Didattica" con l'affidamento dei servizi, tramite gara, fino a fine novembre 2022.

Con delibera P.G. n.347925 del 31 marzo 2022, il Consiglio comunale decide lo scioglimento dell'Istituzione e la gestione dei musei in capo al Comune quale Settore afferente al Dipartimento Cultura, Sport e Promozione della città, a partire dal 1° luglio 2022. Pertanto la redazione del Consuntivo 2022 dell'Istituzione viene redatto al 30 giugno 2022.

CONTO DEL BILANCIO

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2022-2024 della Istituzione Bologna Musei è stato approvato dal suo Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28/12/2021 con Delibera n.26/2021, P.G. n. 545143/2021, e ai sensi dell'articolo 58 dello Statuto del Comune di Bologna, è stata resa esecutiva con l'approvazione da parte del Consiglio Comunale P.G. n.26386 del 18 gennaio 2022.

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 2022 presentava un totale di entrata e di spesa di euro 3.389.915,40, così suddivise:

Tab. 1 Riepilogo entrate e spese bilancio di previsione 2022

| ENTRATE | | USCITE | |
|---|---------------------|---|---------------------|
| Titolo 02 Trasferimenti correnti | 2.361.664,36 | Titolo 01 Spese correnti | 2.944.415,40 |
| Titolo 03 Entrate extratributarie | 591.251,04 | Titolo 02 Spese in conto capitale | 8.500,00 |
| Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro | 437.000,00 | Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro | 437.000,00 |
| TOTALE | 3.389.915,40 | TOTALE | 3.389.915,40 |

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 2022

| Anno | Importo entrate | Importo uscite | Tipo var | Capitolo | Nr. PG | Dt. Esec | Codice | Tip. Fin | variaz. N. |
|------|--------------------------|--------------------------|-------------|------------|--------|------------|--------|----------|------------|
| 2022 | 165.142,89 | | VAR AUMENTO | EG0030-050 | 31880 | 26/01/2022 | 20101 | 9 | V1 |
| 2022 | | 165.142,89 | VAR AUMENTO | UG0059-000 | 31880 | 26/01/2022 | 5021 | 9 | V1 |
| | <u>165.142,89</u> | <u>165.142,89</u> | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|------|------------------|-------------------|--------------------------------------|------------|-----------|------------|-------|----|----|
| 2022 | | 88.594,00 | VAR AUMENTO | UG0065-000 | 83796 | 09/03/2022 | 5021 | 8 | V3 |
| 2022 | | 14.967,74 | VAR AUMENTO | UG0085-000 | 83796 | 09/03/2022 | 5021 | 8 | V3 |
| 2022 | | 92.094,16 | VAR AUMENTO | UG0057-000 | 83796 | 09/03/2022 | 5021 | 8 | V3 |
| 2022 | | 24.478,25 | VAR AUMENTO | UG0080-000 | 83796 | 09/03/2022 | 5021 | 8 | V3 |
| 2022 | | 45.000,00 | VAR AUMENTO | UG0072-000 | 83796 | 09/03/2022 | 5021 | 8 | V3 |
| 2022 | | 24.400,00 | VAR AUMENTO | UG0220-000 | 83796 | 09/03/2022 | 5012 | 14 | V3 |
| | | 289.534,15 | APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO | | | | | | |
| 2022 | | 14.000,00 | VAR AUMENTO | UG0097-000 | 90585 | 09/03/2022 | 5021 | 8 | V4 |
| 2022 | | 115.280,00 | VAR AUMENTO | UG0230-000 | 90585 | 09/03/2022 | 5012 | 14 | V4 |
| 2022 | | 206.716,00 | VAR AUMENTO | UG0055-000 | 90585 | 09/03/2022 | 5021 | 8 | V4 |
| | | 335.996,00 | APPLICAZIONE AVANZO LIBERO | | | | | | |
| 2022 | 46.900,00 | | VAR AUMENTO | EG0150-000 | 107113 | 09/03/2022 | 20103 | 10 | V5 |
| 2022 | | 46.900,00 | VAR AUMENTO | UG0050-000 | 107113 | 09/03/2022 | 5021 | 10 | V5 |
| | 46.900,00 | 46.900,00 | | | | | | | |
| 2022 | | 6.362,00 | VAR AUMENTO | UG0120-000 | 212051 | 13/05/2022 | 5021 | 10 | V6 |
| 2022 | | 5.500,00 | VAR AUMENTO | UG0090-000 | 212051 | 13/05/2022 | 5021 | 10 | V6 |
| 2022 | | -11.862,00 | VAR DIMINUIZIONE | UG0050-000 | 212051 | 13/05/2022 | 5021 | 10 | V6 |
| | | 0,00 | | | | | | | |
| 2022 | | 70.000,00 | VAR AUMENTO | UG0055-000 | 211093 | 13/05/2022 | 5021 | 8 | V7 |
| 2022 | | 8.000,00 | VAR AUMENTO | UG0097-000 | 211093 | 13/05/2022 | 5021 | 8 | V7 |
| 2022 | | 2.500,00 | VAR AUMENTO | UG0500-000 | 211093 | 13/05/2022 | 20011 | 10 | V7 |
| 2022 | | -2.500,00 | VAR DIMINUIZIONE | UG0050-000 | 211093 | 13/05/2022 | 5021 | 10 | V7 |
| | | 78.000,00 | APPLICAZIONE AVANZO LIBERO | | | | | | |
| 2022 | | 320,00 | VAR AUMENTO | UG0097-000 | DDPRO9183 | 09/06/2022 | 5021 | 8 | V8 |
| 2022 | | -320,00 | VAR DIMINUIZIONE | UG0097-000 | DDPRO9183 | 09/06/2022 | 5021 | 8 | V8 |
| | | 0,00 | | | | | | | |

212.042,89 915.573,04 Totale
703.530,15 di cui per avanzo applicato
212.042,89 di cui per maggiori entrate

Il totale delle variazioni in aumento di entrata è stato di € 915.573,04 comprendente l'avanzo 2021 applicato nel 2022 di € 703.530,15.

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 2021 | | Applicazione PG.n. 83796/2022, P.G. n. 90585/2022 e PG.n.211093/2022 | di cui applicato in parte corrente | di cui applicato in parte capitale | di cui non applicato |
|---|-------------------|--|------------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| Parte accantonata | | | | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021 | 160.180,41 | | | | 160.180,41 |
| Parte vincolata | | | | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | | | | |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 265.055,90 | 265.055,90 | 240.655,90 | 24.400,00 | - |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | | | | - |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | | | - |
| Altri vincoli | 24.478,25 | 24.478,25 | 24.478,25 | - | - |
| Parte destinata agli investimenti | | - | | | - |
| Totale parte disponibile | 437.716,27 | 413.996,00 | 298.716,00 | 115.280,00 | 23.720,27 |
| TOTALE | 887.430,83 | 703.530,15 | 563.850,15 | 139.680,00 | 183.900,68 |

PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA 2022

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 2022

| ENTRATE | | USCITE | |
|---|---------------------|---|---------------------|
| Titolo 02 Trasferimenti correnti | 2.573.707,25 | Titolo 01 Spese correnti | 3.720.308,44 |
| Titolo 03 Entrate extratributarie | 591.251,04 | Titolo 02 Spese in conto capitale | 148.180,00 |
| Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro | 437.000,00 | Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro | 437.000,00 |
| TOTALE | | TOTALE | |
| Applicazione quota Avanzo 2021 | 703.530,15 | Applicazione quota Avanzo 2021 | |
| TOTALE COMPLESSIVO | 4.305.488,44 | TOTALE COMPLESSIVO | 4.305.488,44 |

Il Fondo Pluriennale Vincolato per l'anno 2022 è pari a zero.

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

L'esercizio 2022 si è concluso con un accertamento di entrate pari ad Euro **2.831.462,28** mentre gli impegni ammontano a Euro **3.478.232,77**

Tab. 5 Entrate accertate e rimosse e Spese impegnate e pagate 2022

| ENTRATE | ACCERTATE | RISOSSE | SPESE | IMPEGNATE | PAGATE |
|---|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| Titolo 02 Trasferimenti correnti | 1.967.795,61 | 1.345.019,73 | Titolo 01 Spese correnti | 3.183.857,74 | 1.415.741,90 |
| Titolo 03 Entrate extratributarie | 600.486,32 | 530.095,00 | Titolo 02 Spese in conto capitale | 31.194,68 | 7.991,06 |
| Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro | 263.180,35 | 263.180,35 | Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro | 263.180,35 | 263.180,35 |
| TOTALE | 2.831.462,28 | 2.138.295,08 | TOTALE | 3.478.232,77 | 1.686.913,31 |

RIEPILOGO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Tab. 6 Previsioni iniziali e definitive 2022

| ENTRATA | Previsioni iniziali | Previsioni definitive | Accertamenti |
|---|---------------------|-----------------------|---------------------|
| Titolo 02 Trasferimenti correnti | 2.361.664,36 | 2.573.707,25 | 1.967.795,61 |
| Titolo 03 Entrate extratributarie | 591.251,04 | 591.251,04 | 600.486,32 |
| Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro | 437.000,00 | 437.000,00 | 263.180,35 |
| Avanzo di amministrazione 2019 applicato | | 703.530,15 | |
| TOTALE | 3.389.915,40 | 4.305.488,44 | 2.831.462,28 |

| SPESE | Previsioni iniziali | Previsioni definitive | Impegni |
|---|---------------------|-----------------------|---------------------|
| Titolo 01 Spese correnti | 2.944.415,40 | 3.720.308,44 | 3.183.857,74 |
| Titolo 02 Spese in conto capitale | 8.500,00 | 148.180,00 | 31.194,68 |
| Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro | 437.000,00 | 437.000,00 | 263.180,35 |
| TOTALE | 3.389.915,40 | 4.305.488,44 | 3.478.232,77 |

Residui conservati al 30.06.2022

Con Atto d'urgenza P.G. n. 376043/2022 ratificato dal C.d.A. nella seduta del 30 giugno 2022, il Presidente dell'Istituzione, nell'ambito delle operazioni per il rendiconto 2022, 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 2022, chiuso al 30 giugno.

Sono stati eliminati residui attivi rilevati insussistenti per € 647,87; sono stati eliminati residui passivi per euro 14.564,62 per arrotondamenti ed economie gestionali.

Inoltre, sono state effettuate alcune economie di spesa per euro 6.432,78 derivanti da capitoli vincolati per contributi ricevuti da Enti pubblici, i cui progetti sono da ritenersi conclusi e rendicontati, per cui sono stati svincolati e fatti confluire nell'avanzo di amministrazione libero.

La situazione dei residui alla data del 01/01/2022 è la seguente:

Residui attivi e passivi 01/01/2022

| | | |
|--------------------------------|------|---------------------|
| Residui attivi esercizio 2014 | Euro | 847,00 |
| Residui attivi esercizio 2016 | Euro | - |
| Residui attivi esercizio 2017 | Euro | - |
| Residui attivi esercizio 2018 | Euro | 1.046,00 |
| Residui attivi esercizio 2019 | Euro | 26.860,84 |
| Residui attivi esercizio 2020 | Euro | 203.438,47 |
| Residui attivi esercizio 2021 | Euro | 897.425,72 |
| totale | | 1.129.618,03 |
| Residui passivi esercizio 2012 | Euro | 963,80 |
| Residui passivi esercizio 2015 | Euro | - |
| Residui passivi esercizio 2016 | Euro | - |
| Residui passivi esercizio 2017 | Euro | 60,19 |
| Residui passivi esercizio 2018 | Euro | - |
| Residui passivi esercizio 2019 | Euro | 207,81 |
| Residui passivi esercizio 2020 | Euro | 32.850,86 |
| Residui passivi esercizio 2021 | Euro | 702.238,49 |
| totale | | 736.321,15 |

La situazione dei residui alla data del 30/06/2022 evidenzia:

Residui attivi e passivi 30/06/2022

| | | |
|-------------------------------|------|---------------------|
| Residui attivi esercizio 2014 | Euro | - |
| Residui attivi esercizio 2016 | Euro | - |
| Residui attivi esercizio 2017 | Euro | - |
| Residui attivi esercizio 2018 | Euro | - |
| Residui attivi esercizio 2019 | Euro | 1.807,00 |
| Residui attivi esercizio 2020 | Euro | 164.292,51 |
| Residui attivi esercizio 2021 | Euro | 596.690,07 |
| Residui attivi esercizio 2022 | Euro | 693.167,20 |
| totale | | 1.455.956,78 |

| | | |
|--------------------------------|------|---------------------|
| Residui passivi esercizio 2012 | Euro | - |
| Residui passivi esercizio 2015 | Euro | - |
| Residui passivi esercizio 2016 | Euro | - |
| Residui passivi esercizio 2017 | Euro | - |
| Residui passivi esercizio 2018 | Euro | - |
| Residui passivi esercizio 2019 | Euro | - |
| Residui passivi esercizio 2020 | Euro | 917,91 |
| Residui passivi esercizio 2021 | Euro | 10.880,06 |
| Residui passivi esercizio 2022 | Euro | 1.791.319,46 |
| totale | | 1.803.117,43 |

La situazione complessiva è sintetizzata nella tabella seguente:

Tab. 7 Situazione residui al 30/06/2022

| Residui | Residui conservati all'1.1.2022 | Riscosso/pagato su residui 30.06.2022 | Residui eliminati al 30.06.2022 | Residui riaccertati al 30.06.2022 |
|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| | | | | da riportare |
| Residui attivi | | | | |
| 2014 | 847,00 | 847,00 | - | - |
| 2015 | - | - | - | - |
| 2016 | - | - | - | - |
| 2017 | - | - | - | - |
| 2018 | 1.046,00 | 1.046,00 | | - |
| 2019 | 26.860,84 | 25.053,84 | - | 1.807,00 |

| | | | | |
|------------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 2020 | 203.438,47 | 38.901,96 | 244,00 | 164.292,51 |
| 2021 | 897.425,72 | 300.331,78 | 403,87 | 596.690,07 |
| <i>subtotale</i> | 1.129.618,03 | 366.180,58 | 647,87 | 762.789,58 |
| 2022 | | | | 693.167,20 |
| Totale | 1.129.618,03 | 366.180,58 | 647,87 | 1.455.956,78 |
| Residui passivi | | | | |
| 2012 | 963,80 | 847,00 | 116,80 | - |
| 2017 | 60,19 | | 60,19 | - |
| 2018 | 0,00 | | | - |
| 2019 | 207,81 | 21,75 | 186,06 | - |
| 2020 | 32.850,86 | 31.915,97 | 16,98 | 917,91 |
| 2021 | 702.238,49 | 677.173,84 | 14.184,59 | 10.880,06 |
| <i>subtotale</i> | 736.321,15 | 709.958,56 | 14.564,62 | 11.797,97 |
| 2022 | | | | 1.791.319,46 |
| Totale | 736.321,15 | 709.958,56 | 14.564,62 | 1.803.117,43 |

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La gestione finanziaria 2022 si è chiusa con un avanzo di amministrazione è pari ad €254.577,09, di cui: - accantonati al Fondo Crediti di dubbia esigibilità euro 49.942,44 - avanzo vincolato relativi a reimpieghi di diversa natura € 145.909,94, fra i quali: spese finalizzate alla Residenza per artisti Sandra Natali (€24.478,25) alla valorizzazione del Museo della Certosa, Cimitero storico monumentale (€ 13.976,49), alla realizzazione di progetti diversi (da Ministero della Cultura € 107.455,20) e di cui euro 58.724,71 di avanzo disponibile.

Tab. 8 Avanzo di amministrazione

| Allegato a) Risultato di amministrazione | | | | |
|--|------------|--|------------------------|-------------------|
| | | GESTIONE | | |
| | | RESIDUI | COMPETENZ A | TOTALE |
| Fondo cassa al 1° gennaio 2022 | | | | 494.133,95 |
| RISCOSSIONI | (+) | 366.180,58 | 2.138.295,08 | 2.504.475,66 |
| PAGAMENTI | (-) | 709.958,56 | 1.686.913,31 | 2.396.871,87 |
| SALDO DI CASSA AL 30 GIUGNO 2022 | (=) | | | 601.737,74 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 30 GIUGNO 2022 | (-) | | | - |
| FONDO DI CASSA AL 30 GIUGNO | (=) | | | 601.737,74 |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 762.789,58 | 693.167,20 | 1.455.956,78 |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> | | | | - |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 11.797,97 | 1.791.319,46 | 1.803.117,43 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾ | (-) | | | - |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾ | (-) | | | - |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 30 GIUGNO 2022 | (=) | | | 254.577,09 |
| Composizione del risultato di amministrazione al 30 GIUGNO 2022 | | | | |
| Parte accantonata ⁽³⁾ | | | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021 ⁽⁴⁾ | | | | 49.942,44 |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/... (solo per le regioni) ⁽⁵⁾ | | | | |
| Fondo anticipazioni liquidità | | | | |
| Fondo perdite società partecipate | | | | |
| Fondo contezioso | | | | |
| Altri accantonamenti | | | | |
| | | Totale parte accantonata (B) | | 49.942,44 |
| Parte vincolata | | | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | | | |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | | | 121.431,69 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | | | |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | | |
| Altri vincoli | | | | 24.478,25 |
| | | Totale parte vincolata (C) | | 145.909,94 |
| Parte destinata agli investimenti | | | | |
| | | Totale parte destinata agli investimenti (D) | | - |
| | | Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | | 58.724,71 |
| | | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾ | | - |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾ | | | | |

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 2022:

- 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 n.26/2021, P.G. n. 545143/2021 di approvazione del Bilancio di Previsione 2022/2024 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 5 esercizi. In tale fase sono stati accantonati complessivamente euro 26.000,00.

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 2021 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 2021 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 2021 e precedenti è stata verificata la congruenza dell'importo del FCDDE già accantonato in sede di consuntivo 2021 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 46.644,17 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 49.942,44 calcolato sulla base dei criteri sopra esposti e corrispondente ad una media del 38% della somma delle entrate della Tipologia 100 e Tipologia 103 (euro 131.525,45).

| | | |
|---|-------------|------------------|
| Quota accantonata sull'avanzo 2021 | 160.180,41 | |
| Quote svincolate | - | |
| Quote vincolate | - | |
| FCDDE da residui | | 160.180,41 |
| Previsione di Bilancio iniziale | 26.000,00 | |
| Variazioni in corso d'anno | | |
| Variazioni a consuntivo | -136.237,97 | |
| FCDDE da competenza | | - 110.237,97 |
| FCDDE accantonato sull'avanzo 2022 | | 49.942,44 |

CONTO DI CASSA

L'esercizio 2022 si è chiuso con un saldo di cassa di euro 601.737,74

Tab 9 Saldo di cassa al 30/06/2022

| Descrizione | Residui | Competenza | Totale |
|----------------------------|------------|--------------|--------------|
| Fondo cassa all' 1.1. 2022 | | | 494.133,95 |
| Riscossioni | 366.180,58 | 2.138.295,08 | 2.504.475,66 |
| Pagamenti | 709.958,56 | 1.686.913,31 | 2.396.871,87 |
| Fondo cassa al 30.06.2022 | | | 601.737,74 |

I risultati di cui sopra sono confermati dai dati di chiusura della cassa della Istituzione Bologna Musei per l'esercizio 2022 in contraddittorio con il Tesoriere, come risulta dall'allegato del Tesoriere, UniCredit Banca S.p.A., Istituto di credito Tesoriere della Istituzione; tenuto conto che con comunicazione P.G. n. 367069/2022 si richiedeva al Tesoriere Unicredit s.p.a. di provvedere a far data dal 20 giugno di far confluire i movimenti di addebito e di accredito dal c/c dell'Istituzione al c/c del Comune di Bologna.

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 2022 si chiude con un risultato economico negativo pari ad **euro 533.671,42**.

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

Tab. 10 Riepilogo Conto Economico

| CONTO ECONOMICO | 2022 |
|--|--------------------|
| Totale Ricavi | 2.568.180,76 |
| Totale Costi | 3.250.753,00 |
| Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione | - |
| | -682.572,24 |
| Saldo gestione finanziaria | 0,00 |
| Saldo gestione straordinaria | 148.900,82 |
| Risultato economico prime delle imposte | -533.671,42 |
| Imposte | 0,00 |
| RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO | -533.671,42 |

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 31/12/2022 per i crediti di dubbia e difficile esazione.

In fase di Rendiconto, si è provveduto ad accantonare la quota sul Risultato di Amministrazione 2022 facendo riferimento ai residui attivi, sia di competenza dell'esercizio 2022 sia di esercizi precedenti. 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 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 beni e oggetti di valore (opere d'arte, ecc.) ricevute nel 2022 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 30/06/2022 presenta un patrimonio netto di euro **8.403.089,54** che rileva una variazione di euro 466.171,42 rispetto al rendiconto 2021.

In attuazione del principio n.3 al D.Lgs. n. 118/2011 relativo alla competenza economica, nell'anno 2021 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)Il 1.9 Beni demaniali vale a dire di € 5.405.373,80.

Pertanto il Fondo di dotazione 2022 rimane invariato, pari ad € 2.719.078,39 ed il risultato dell'esercizio 2022 ammonta ad - € 533.671,42.

| STATO PATRIMONIALE | |
|----------------------------------|---------------|
| RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO | - 533.671,42 |
| Totale Attivo | 10.206.206,97 |
| Totale Passivo | 10.206.206,97 |
| Patrimonio Netto al 30/06/2022 | 8.403.089,54 |
| Patrimonio Netto al 31/12/2021 | 8.869.260,96 |
| AUMENTO DEL PATRIMONIO NETTO | - 466.171,42 |
| Conti d'ordine | 83.162.246,68 |

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

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate da nuove donazioni ed acquisizioni software e loro implementazione e ammontano ad € 16.357,00.

- 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 67.500,00 dovuto a nuove donazioni ricevute, registrate alla classe di valorizzazione "Altri beni demaniali", per un importo totale di euro 5.405.373,80 e non soggette ad ammortamenti.

Le immobilizzazioni, esclusi i beni demaniali, rilevano un valore finale pari a euro 598.076,00 per effetto degli ammortamenti applicati nell'anno di euro 32.860,18, dei nuovi beni acquisiti per un valore di euro 89.716,18.

Le giacenze di cataloghi e pubblicazioni presso i bookshop dei Musei dell'Istituzione rilevano al 30/06/2022 una diminuzione di euro 4.962,46 .

- 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.

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

- Disponibilità liquide

Corrispondono ai saldi del conto di tesoreria come indicato nel paragrafo del conto di cassa.

- 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 83.107.182,38 (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 2022 si dettagliano tra i conti d'ordine "beni di terzi in uso" e i beni presso i Bookshop delle diverse sedi museali per euro 26.920,30 e si evidenziano i conti d'ordine "beni dati in uso a terzi" per € 28.144,00.

I dati sopra elencati sono riportati nelle seguenti tabelle

Tab. 11 Stato Patrimoniale attivo e Tab. 12 Stato Patrimoniale passivo

| Allegato n.10 - Rendiconto della gestione | | | | | |
|---|--|---------------------|---------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | | | | | |
| | STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | Anno | Anno - 1 | riferim ento art.242 4 CC | riferi mento DM 26/4/9 5 |
| | 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 | <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 | 16.357,00 | 8.174,00 | BI3 | BI3 |
| 4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | - | - | BI4 | BI4 |
| 5 | Avviamento | - | - | BI5 | BI5 |
| 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | - | 10.000,00 | BI6 | BI6 |
| 9 | Altre | - | - | BI7 | BI7 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 16.357,00 | 18.174,00 | | |
| | <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u> | | | | |
| II 1 | Beni demaniali | 5.405.373,80 | 5.337.873,80 | | |
| 1.1 | Terreni | - | - | | |
| 1.2 | Fabbricati | - | - | | |
| 1.3 | Infrastrutture | - | - | | |
| 1.9 | Altri beni demaniali | 5.405.373,80 | 5.337.873,80 | | |
| III 2 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | 581.719,00 | 523.046,00 | | |
| 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 | 257.543,00 | 263.462,00 | BII2 | BII2 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | - | - | | |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 149.241,00 | 145.712,00 | BII3 | BII3 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | - | - | | |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 51.245,00 | 26.150,00 | | |
| 2.7 | Mobili e arredi | 119.825,00 | 82.474,00 | | |
| 2.8 | Infrastrutture | - | - | | |
| 2.9 | | | | | |
| 9 | Altri beni materiali | 3.865,00 | 5.248,00 | | |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 23.203,62 | 86.152,81 | BII5 | BII5 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 6.010.296,42 | 5.947.072,61 | | |

| | | | | | | |
|-----|--|--|---------------------|---------------------|------------------|----------------|
| IV | <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 | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | | - | - | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | | 6.026.653,42 | 5.965.246,61 | - | - |
| | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | |
| I | <u>Rimanenze</u> | | 1.806.710,84 | 1.811.673,30 | CI | CI |
| | Totale rimanenze | | 1.806.710,84 | 1.811.673,30 | | |
| 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 | | 1.689.521,96 | 1.305.732,08 | | |
| a | <i>verso amministrazioni pubbliche</i> | | 1.689.521,96 | 1.260.732,08 | | |
| b | <i>imprese controllate</i> | | - | - | CI2 | CI2 |
| c | <i>imprese partecipate</i> | | - | - | CI3 | CI3 |
| d | <i>verso altri soggetti</i> | | - | 45.000,00 | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | | 69.383,01 | 26.437,13 | CI1 | CI1 |
| 4 | Altri Crediti | | 12.200,00 | 2.359,04 | CI5 | CI5 |
| a | <i>verso l'erario</i> | | - | - | | |
| b | <i>per attività svolta per c/terzi</i> | | - | - | | |
| c | <i>altri</i> | | 12.200,00 | 2.359,04 | | |
| | Totale crediti | | 1.771.104,97 | 1.334.528,25 | | |
| III | <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | | | | | |
| 1 | Partecipazioni | | - | - | CI11,2, 3,4,5 | CI11,2, 3 |
| 2 | Altri titoli | | - | - | CI16 | CI15 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | - | - | | |
| IV | <u>Disponibilità liquide</u> | | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | | 601.737,74 | 494.133,95 | | |
| a | <i>Istituto tesoriere</i> | | 601.737,74 | 494.133,95 | | CIV1a |
| b | <i>presso Banca d'Italia</i> | | - | - | | CIV1b e |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | | - | - | CIV1 | CIV1c |
| 3 | Denaro e valori in cassa | | - | - | CIV2 e CIV3 | CIV2 e CIV3 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | | - | - | | |
| | Totale disponibilità liquide | | 601.737,74 | 494.133,95 | | |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | | 4.179.553,55 | 3.640.335,50 | | |

| | | | | | | |
|---|--|-------------------------------------|----------------------|---------------------|---|---|
| | | 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) | 10.206.206,97 | 9.605.582,11 | - | - |

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | Anno | Anno - 1 | riferimen to art.2424 CC | riferimen to DM 26/4/95 |
|---|---|---------------------|---------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| I | Fondo di dotazione | 2.719.078,39 | 2.719.078,39 | AI | AI |
| II | Riserve | 5.405.373,80 | 5.337.873,80 | | |
| | | | | AIV, AV, AVI, AVII, | AIV, AV, AVI, AVII, |
| a | da risultato economico di esercizi precedenti | - | - | AVII | AVII |
| b | da capitale | - | - | AII, AIII | AII, AIII |
| c | da permessi di costruire | - | - | | |
| d | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 5.405.373,80 | 5.337.873,80 | | |
| e | altre riserve indisponibili | - | - | | |
| f | altre riserve disponibili | - | - | | |
| III | Risultato economico dell'esercizio | - 533.671,42 | 466.539,39 | AIX | AIX |
| IV | Risultati economici di esercizi precedenti | 812.308,77 | 345.769,38 | AVII | |
| V | Riserve negative per beni indisponibili | - | - | | |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 8.403.089,54 | 8.869.260,96 | | |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | - | - | B1 | B1 |
| 2 | Per imposte | - | - | B2 | B2 |
| 3 | Altri | - | - | B3 | B3 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | - | - | | |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | - | - | C | C |
| TOTALE T.F.R. (C) | | - | - | | |
| D) DEBITI (1) | | | | | |
| 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 | 1.321.849,82 | 455.910,37 | D7 | D6 |
| 3 | Acconti | - | - | D6 | D5 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 64.185,92 | 8.279,17 | | |
| a | <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | - | - | | |
| b | <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | 1.000,00 | - | | |
| c | <i>imprese controllate</i> | - | - | D9 | D8 |
| d | <i>imprese partecipate</i> | - | - | D10 | D9 |
| e | <i>altri soggetti</i> | 63.185,92 | 8.279,17 | | |
| 5 | Altri debiti | 417.081,69 | 272.131,61 | D12,D13, D14 | D11,D12, D13 |
| a | <i>tributari</i> | - | 92.808,60 | | |
| b | <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | - | - | | |
| c | <i>per attività svolta per c/terzi (2)</i> | - | - | | |
| d | <i>altri</i> | 417.081,69 | 179.323,01 | | |
| TOTALE DEBITI (D) | | 1.803.117,43 | 736.321,15 | | |

| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | |
|---|--|----------------------|----------------------|---|---|
| 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) | | 10.206.206,97 | 9.605.582,11 | - | - |
| CONTI D'ORDINE | | | | | |
| | 1) Impegni su esercizi futuri | - | - | | |
| | 2) beni di terzi in uso | 83.134.102,68 | 83.129.423,68 | | |
| | 3) beni dati in uso a terzi | 28.144,00 | 32.585,80 | | |
| | 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 | | 83.162.246,68 | 83.162.009,48 | - | - |

Conclusioni.

Si attesta che nell'anno 2022 non si sono registrati ritardi nei pagamenti che abbiano comportato la maturazione di interessi di mora.

Relativamente al prospetto n.07 di "Verifica degli equilibri", l'ente presenta un risultato di competenza positivo pari ad € 56.759,66, un equilibrio complessivo positivo pari ad € 15.895,57, ma un equilibrio di bilancio negativo pari ad € 120.342,40 derivante dalla gestione corrente di competenza che tiene conto dal lato della spesa di obbligazioni derivanti da contratti e gare in essere assunti per l'intero anno solare, mentre dal lato delle entrate di accertamenti il cui incasso si realizzerà solo nell'ultima parte dell'anno.

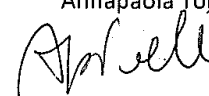
Il C.d.A. dell'Istituzione delibera di coprire il risultato negativo generato dalla gestione 2022 pari ad € 533.671,42 con la quota relativa ai "Risultati economici di esercizi precedenti".

Allegati

1. Riepilogo Ammortamento Beni esercizio 2021
2. Beni Culturali

Il Presidente

Annapaola Tonelli



ALLEGATO 1 - Riepilogo Ammortamento Beni esercizio 2022

| DESCRIZIONE | VALORE CAPITALE IN ESERCIZIO C | VALORE BENI al 31/12/2021 al lordo amm.ti 1 | VARIAZIONI al lordo amm.ti 2022 2 | VALORE CAPITALE BENI al 30/06/2022 D= C+2 | FONDO AMMOR.TO al 1/1/2022 4 | QUOTA AMMOR.TO AL 30/6/2022 2022 5 | VALORE LORDO BENI DISMES. 6 | FONDO AMMOR.TO al 30/06/2022 7 = 4 + 5 - 6 | VALORE BENI DA AMM.RE AL 30/06/2022 8 = D- 7 |
|--|---|--|---|---|---------------------------------------|--|---|---|---|
| Cat. 205 Mobili e arredi per ufficio | 20.072,38 | 1.625,00 | 595,36 | 20.667,74 | 18.447,38 | 291,36 | 0,00 | 18.738,74 | 1.929,00 |
| Cat. 207 Mobili e arredi nac | 208.600,13 | 80.849,00 | 45.660,27 | 254.260,40 | 127.751,13 | 8.613,27 | 0,00 | 136.364,40 | 117.896,00 |
| Cat. 209 Impianti | 373.464,11 | 263.462,00 | 3.050,00 | 376.514,11 | 110.002,11 | 8.969,00 | 0,00 | 118.971,11 | 257.543,00 |
| Cat. 210 Attrezzature scientifiche | 23.225,90 | 20.977,00 | 0,00 | 23.225,90 | 2.248,90 | 575,00 | 0,00 | 2.823,90 | 20.402,00 |
| Cat. 212 Attrezzature nac | 187.013,94 | 124.735,00 | 8.725,44 | 195.739,38 | 62.278,94 | 4.621,44 | 0,00 | 66.900,38 | 128.839,00 |
| Cat. 215 Postazioni di lavoro | 41.187,20 | 17.023,00 | 27.394,61 | 68.581,81 | 24.164,20 | 4.674,61 | 0,00 | 28.838,81 | 39.743,00 |
| Cat. 216 Periferiche | 10.991,93 | 2.396,00 | 0,00 | 10.991,93 | 8.595,93 | 542,00 | 0,00 | 9.137,93 | 1.854,00 |
| Cat. 218 Hardware nac | 16.668,89 | 6.731,00 | 4.290,50 | 20.959,39 | 9.937,89 | 1.373,50 | 0,00 | 11.311,39 | 9.648,00 |
| Cat. 221 Oggetti di valore n.b. non sono soggetti ad amm.to | 118.750,95 | 118.750,95 | 0,00 | 118.750,95 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 118.750,95 |
| Cat. 223 Strumenti musicali | 646,60 | 345,00 | 0,00 | 646,60 | 301,60 | 65,00 | | 366,60 | 280,00 |
| Cat. 224 Altri Beni materiali diversi | 15.053,58 | 4.903,00 | 0,00 | 15.053,58 | 10.150,58 | 1.318,00 | 0,00 | 11.468,58 | 3.585,00 |
| Cat. 225 Software | 32.129,06 | 18.174,00 | 0,00 | 32.129,06 | 13.955,06 | 1.817,00 | 0,00 | 15.772,06 | 16.357,00 |
| Cat. 229 Altri beni demaniali n.b. non sono soggetti ad amm.to | 392.623,00 | 392.623,00 | 67.500,00 | 460.123,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 460.123,00 |
| n.d. Altri beni demaniali n.b. non sono soggetti ad amm.to (da catalogazione separata) | 737.629,85 | 737.629,85 | | 737.629,85 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 737.629,85 |
| T O T A L E | 2.178.057,52 | 1.790.223,80 | 157.216,18 | 2.335.273,70 | 387.833,72 | 32.860,18 | 0,00 | 420.693,90 | 1.914.579,80 |

ALLEGATO 2 – Beni culturali dell’Istituzione Bologna Musei

| BENI CULTURALI ANNO 2022 | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|---------------------------------|--|---------------------|---------------|---|------------------|---|---------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------|----------|
| Data | Determina di donazione | DESCRIZIONE | CONSISTENZA | VARIAZIONI DA | | VARIAZIONI DA | | CONSISTENZA | NOTE | classe cespite n. 229 | centri di costo | quantità |
| | | | INIZIALE | CONTO | | ALTRE CAUSE | | FINALE | | | | |
| | | | al 01/01/2022 | | | | | al 30/06/2022 | | | | |
| | | ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI | 5.337.873,80 | + | - | + | - | 5.337.873,80 | | | | |
| 04/02/2022 | DDPRO1743/2022-DD/PRO/2022/2286 | N. 2 OPERE "PER MORANDI", 2021 DEGLI ARTISTI BERTOZZI E CASONI. DONAZIONE DI BERTOZZI & CASONI | | | | 15.000,00 | | | MUSEO MORANDI | 229000000037 | 2547 | 2 |
| 07/03/2022 | DDPRO3677/2022 | BOCCALE IN TERRACOTTA XIV SECOLO DONAZIONE DI CATIA MANTOVAN | | | | 5.000,00 | | | MUSEO CIVICO MEDIOEVALE | 229000000038 | 1494 | 1 |
| 08/03/2022 | DDPRO3677/2022 | ALABARDA GUAN DAO DONAZIONE DI CATIA MANTOVAN | | | | 4.000,00 | | | MUSEO CIVICO MEDIOEVALE | 229000000039 | 1494 | 1 |
| 08/03/2022 | DDPRO3701/2022 | VOL. DI G.CAVAZZONI ZANOTTI DAT.1776 DONAZIONE DI C.NIPOTI | | | | 4.500,00 | | | MUSEO CIVICO MEDIOEVALE | 229000000040 | 1494 | 1 |
| 18/03/2022 | DDPRO4123/2022 | N.16 MEDAGLIE DI MARCO MARCHESINI REALIZ. DAL 1975. DONAZIONE DI MARCO MARCHESINI | | | | 4.000,00 | | | MUSEO ARCHEOLOGICO | 229000000041 | 1492 | 16 |
| 25/05/2022 | DDPRO8400/2022 | OPERATEMPORARILY CLOSED 20-21 DI ELISA CALDANA | | | | 5.000,00 | | | MAMBO-VILLA DELLE ROSE-CASA NATALI | 229000000042 | 4109 | 1 |
| 25/05/2022 | DDPRO8373/2022 | OPERA TIMES OF CRISES 21 DI E.CALDANA E A.NAGASAKA | | | | 20.000,00 | | | MAMBO-VILLA DELLE ROSE-CASA NATALI | 229000000043 | 4109 | 1 |
| 06/06/2022 | DDPRO8635/2022 | OPERA FREEDOM FOR PATRICK ZAKY 2020 DI G.COSTANTINI. DONAZIONE DI G. COSTANTINI | | | | 5.000,00 | | | MAMBO-VILLA DELLE ROSE-CASA NATALI | 229000000044 | 4109 | 1 |
| 10/06/2022 | DDPRO3216/2022 | OPERA DI G.PAOLO ROFFI SCHIZOGRAFIA F, 1991 DI SUA PROPRIETA' | | | | 2.500,00 | | | MAMBO-VILLA DELLE ROSE-CASA NATALI | 229000000047 | 4109 | 1 |
| 10/06/2022 | DDPRO3216/2022 | OPERA DI G.PAOLO ROFFI SCHIZOGRAFIA S, 1991 DI SUA PROPRIETA' | | | | 2.500,00 | | | MAMBO-VILLA DELLE ROSE-CASA NATALI | 229000000048 | 4109 | 1 |
| | | TOTALE GENERALE | 5.337.873,80 | - | - | 67.500,00 | - | 5.405.373,80 | | | | |

*I beni culturali da donazioni e rettifiche di valore (anni dal 2013 al 2015, euro 4.088.870) sono rilevazioni extra contabili inserite nel documento SP in "Altri beni demaniali 1.9" in ottemperanza ai principi contabili (con cat. separata)

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.