

**Istituzione per l’Inclusione Sociale e Comunitaria
“Don Paolo Serra Zanetti”
Comune di Bologna**

**Relazione rendiconto esercizio finanziario 2015 ai sensi dell’art. 23, comma, 3 Regolamento
dell’Istituzione per l’Inclusione Sociale e Comunitaria del Comune di Bologna.**

Conto del bilancio

Il Consiglio di Amministrazione dell’Istituzione, con deliberazione n. 2/2015 del 08/07/2015, Protocollo n. 167/2015, ha approvato il Bilancio di previsione dell’Istituzione per l’inclusione sociale e comunitaria “don Paolo Serra Zanetti” del Comune di Bologna per il triennio 2015-2017 anche secondo i principi contabili e gli schemi del DPCM 28 dicembre 2011 in coerenza con le linee programmatiche dell’Amministrazione Comunale.

Ai sensi dell’articolo 58 dello Statuto del Comune di Bologna, è stato sottoposto all’approvazione del Consiglio Comunale, che lo ha adottato con propria deliberazione con delibera P.G. n. 220584/2015 N. O.d.G.: 280/2015 immediatamente esecutiva.

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

Il bilancio di previsione 2015 presentava un totale di entrata e di spesa di euro 358.600,00 così suddivise:

ENTRATE

Titolo 02 Trasferimenti correnti	336.600,00
Titolo 03 Entrate extratributarie	1.000,00
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	21.000,00
TOTALE	358.600,00
Applicazione quota Avanzo 2014	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	358.600,00

USCITE

Titolo 01 Spese correnti	337.600,00
Titolo 02 Spese in conto capitale	0,00
Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	21.000,00
TOTALE	358.600,00
Applicazione quota Avanzo 2014	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	358.600,00

VARIAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2015

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

Variazione	Data	Incrementi	
		Entrate	Spese
1 - Delibera n. 3/2015	24/11/2015	62.000,00	62.000,00
Totale		62.000,00	62.000,00

PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA 2014

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

ENTRATE

Titolo 02 Trasferimenti correnti	398.600,00
Titolo 03 Entrate extratributarie	1.000,00
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	21.000,00
TOTALE	420.600,00
Applicazione quota Avanzo 2014	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	420.600,00

USCITE

Titolo 01 Spese correnti	399.600,00
Titolo 02 Spese in conto capitale	0,00
Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	21.000,00
TOTALE	420.600,00
Applicazione quota Avanzo 2014	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	420.600,00

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

L'esercizio 2015 si è concluso con un accertamento di entrate pari ad Euro 359.559,88 mentre gli impegni ammontano ad Euro 358.385,76; il risultato della gestione di competenza ammonta a Euro **1.174,12**.

ENTRATE	ACCERTATE	RISCOSSE
Titolo 02 Trasferimenti correnti	353.621,16	125.210,58
Titolo 03 Entrate extratributarie	1,13	1,13
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	5.937,59	5.937,59
TOTALE	359.559,88	131.149,30

SPESE	IMPEGNATE	PAGATE
Titolo 01 Spese correnti	352.448,17	176.014,79
Titolo 02 Spese in conto capitale	0,00	0,00
Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	5.937,59	5.921,90
TOTALE	358.385,76	181.936,69

RIEPILOGO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATA	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti
Titolo 02 Trasferimenti correnti	336.600,00	398.600,00	353.621,16
Titolo 03 Entrate extratributarie	1.000,00	1.000,00	1,13
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	21.000,00	21.000,00	5.937,59
Avanzo di amministrazione 2014 applicato	0,00	0,00	0,00
TOTALE	358.600,00	420.600,00	359.559,88

SPESE	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni
Titolo 01 Spese correnti	337.600,00	399.600,00	352.448,17
Titolo 02 Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	21.000,00	21.000,00	5.937,59
TOTALE	358.600,00	420.600,00	358.385,76

Residui conservati al 31.12.2015

La situazione dei residui è la seguente:

Residui	Residui conservati all'1.1.2015	Riscosso/pagato su residui 31.12.2015	Residui riaccertati al 31.12.2015
Residui attivi			
2014 e precedenti	258.695,19	215.482,45	0,00
2015			228.410,58
Totali	258.695,19	215.482,45	228.410,58
Residui passivi			
2014 e precedenti	272.979,39	124.072,51	1.091,96
2015			176.449,07
Totali	272.979,39	124.072,51	177.541,03

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Considerato il totale dei crediti ammontante ad Euro 228.410,58 ed il totale dei debiti di Euro 177.541,03, essendo il Fondo cassa dell'Istituzione alla data del 31/12/2015 di Euro 164.511,66, dal Bilancio 2015 risulta, pertanto, un **Avanzo di amministrazione pari ad Euro 215.381,21**.

		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2015				123.889,11
RISCOSSIONI	(+)	215.482,45	131.149,30	346.631,75
PAGAMENTI	(-)	181.936,69	124.072,51	306.009,20
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			164.511,66
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			164.511,66
RESIDUI ATTIVI	(+)		228.410,58	228.410,58
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.091,96	176.449,07	177.541,03
RISULTATO DIFFERENZIALE	(=)			215.381,21
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 2015				0,00
DI CUI PER SPESE CORRENTI	(-)			
DI CUI PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015 (A)	(=)			215.381,21

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015 (A)			215.481,21
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015:			
Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015			
	Totale parte accantonata (B)		
Parte vincolata			
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			
Altri vincoli			
	Totale parte vincolata (C)		
	Totale parte disponibile (E=A-B-C)		215.381,21

CONTO DI CASSA

L'esercizio 2015 si è chiuso con un saldo di cassa di Euro **164.511,66**

Descrizione	Competenza	Residui	Totale
Fondo cassa all' 1.1.2015			123.889,11
Riscossioni	131.149,30	215.482,45	346.631,75
Pagamenti	124.072,51	181.936,69	306.009,20
Fondo cassa al 31.12.2015			164.511,66

I risultati di cui sopra sono confermati dai dati di chiusura della cassa della Istituzione per l'inclusione Sociale Comunitaria per l'esercizio 2015 in contraddittorio con il Tesoriere, come risulta dall'allegato del Tesoriere, UniCredit Banca S.p.A., Istituto di credito Tesoriere della Istituzione.

Conto Economico

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

L'esercizio 2015 si è chiuso con un risultato economico finale pari ad **euro 105.776,30**.

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

CONTO ECONOMICO	2015
A Componenti positivi della gestione Euro	359.558,75
B Componenti negativi della gestione Euro	358.385,76

Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione Euro	1.172,99
C Proventi ed oneri finanziari Euro	1,13
D Rettifiche di valore attivita' finanziarie Euro	
E Proventi straordinari (insussistenze del passivo riaccertamento residui passivi esercizi precedenti) Euro	147.814,92
E Oneri straordinari (insussistenze dell'attivo per riaccertamento residui attivi esercizi precedenti) Euro	43.212,74
Risultato economico prime delle imposte Euro	105.776,30
<i>Imposte</i> Euro	
RISULTATO DELL'ESERCIZIO Euro	<u>105.776,30</u>

A) Componenti positivi della gestione così composti:

- Proventi da trasferimenti e contributi .

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

B) 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

- Trasferimenti correnti.

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

C) Proventi finanziari.

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

E) Proventi straordinari:

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

E) Oneri straordinari:

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

stessi;

Stato Patrimoniale

La situazione aggiornata al 31/12/2015 presenta un patrimonio netto di euro 215.381,21 che rileva una variazione di euro 105.776,30 rispetto al rendiconto 2014.

Si compone di avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti non utilizzato pari ad Euro 109.604,91 e del Risultato economico dell'esercizio 2015 pari ad euro 105.776,30.

Le variazioni più significative sono così rappresentate:

Stato patrimoniale attivo e passivo

- Crediti e debiti

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

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

- Disponibilità liquide

Corrispondono ai saldi al 31/12/2015 delle giacenze del conto di tesoreria

		STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	Anno 2015	Anno 2014
--	--	------------------------------------	------------------	------------------

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO				
		A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
	1	Costi di impianto e di ampliamento		
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
	5	Avviamento		
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
	9	Altre		
		Totale immobilizzazioni immateriali		
		<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>		
I	1	Beni demaniali		
	1.	Terreni		
	1			
	1.	Fabbricati		
	2			

1.3	Infrastrutture		
1.9	Altri beni demaniali		
2	Altre immobilizzazioni materiali (3)		
2.1	Terreni		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
2.2	Fabbricati		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
2.3	Impianti e macchinari		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali		
2.5	Mezzi di trasporto		
2.6	Macchine per ufficio e hardware		
2.7	Mobili e arredi		
2.8	Infrastrutture		
2.9	Diritti reali di godimento		
2.99	Altri beni materiali		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
	Totale immobilizzazioni materiali		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in		
a	<i>imprese controllate</i>		
b	<i>imprese partecipate</i>		
c	<i>altri soggetti</i>		
2	Crediti verso		
a	altre amministrazioni pubbliche		
b	<i>imprese controllate</i>		
c	<i>imprese partecipate</i>		
d	<i>altri soggetti</i>		
3	Altri titoli		
	Totale immobilizzazioni finanziarie		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<u>Rimanenze</u>		
	Totale rimanenze		
I	<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		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>		
	Comune di Bologna	62.000,00	0,00
	Regione Emilia Romagna	156.810,58	170.095,60
	Altri Enti	9.600,00	88.599,59
b	<i>imprese controllate</i>		
c	<i>imprese partecipate</i>		
d	<i>verso altri soggetti</i>		
3	Verso clienti ed utenti		
4	Altri Crediti		
a	<i>verso l'erario</i>		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>		
c	<i>altri</i>		
	Totale crediti	228.410,58	258.695,19
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1	Partecipazioni		
2	Altri titoli		
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>		
1	Conto di tesoreria		
a	<i>Istituto tesoriere</i>		
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	164.511,66	123.889,11
2	Altri depositi bancari e postali		
3	Denaro e valori in cassa		
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
	Totale disponibilità liquide	164.511,66	123.889,11
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	392.922,24	382.584,30
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi		
2	Risconti attivi		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	392.922,24	382.584,30

		STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		
		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Anno 2015	Anno 2014
		A) PATRIMONIO NETTO		
I		Fondo di dotazione		
II		Riserve		

a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	109.604,91	109.404,49
b	<i>da capitale</i>		
c	<i>da permessi di costruire</i>		
III	Risultato economico dell'esercizio	105.776,30	200,42
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	215.381,21	109.604,91
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	Per trattamento di quiescenza		
2	Per imposte		
3	Altri		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
	TOTALE T.F.R. (C)		
	D) DEBITI (1)		
1	Debiti da finanziamento		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>		
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>		
d	<i>verso altri finanziatori</i>		
2	Debiti verso fornitori	177.525,34	272.679,39
3	Acconti		
4	Debiti per trasferimenti e contributi		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>		
c	<i>imprese controllate</i>		
d	<i>imprese partecipate</i>		
e	<i>altri soggetti</i>		
5	Altri debiti		
a	<i>tributari</i>	15,69	
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>		300,00
d	<i>altri</i>		
	TOTALE DEBITI (D)	177.541,03	272.979,39
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	Ratei passivi		
II	Risconti passivi		
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		
2	Concessioni pluriennali		
3	Altri risconti passivi		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	392.922,24	382.584,30
	CONTI D'ORDINE		

		5) Beni di terzi in uso	
		6) Beni dati in uso a terzi	
		7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	
		8) Garanzie prestate a imprese controllate	
		9) Garanzie prestate a imprese partecipate	
		10) Garanzie prestate a altre imprese	
		TOTALE CONTI D'ORDINE	

Allegati:

1. Riepilogo delle entrate e spese – Esercizio 2015
2. Allegato a) Risultato di Amministrazione
3. Conto del Tesoriere
4. Conto economico e Stato Patrimoniale 2015

Bologna, 09/03/2016

F.to Il Direttore
dell'Istituzione
Dott. Berardino Cocchianella