

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

Relazione del Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2016 ai sensi dell'art. 23, comma, 3 Regolamento dell'Istituzione per l’Inclusione Sociale e Comunitaria del Comune di Bologna.

Rendiconto della gestione

Il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione, con deliberazione n. 1/2016 del 14/03/2016, Protocollo n. 20/2016, 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 2016-2018 anche secondo i principi contabili e gli schemi del D.Lgs. 118/2011 in coerenza con le linee programmatiche dell'Amministrazione Comunale.

Ai sensi dell'articolo 58 dello Statuto del Comune di Bologna, è stato sottoposto all’approvazione del Consiglio Comunale, che lo ha adottato con propria deliberazione con delibera P.G. n. 94955/2016 N. O.d.G.: 223/2016 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 2016 presentava un totale di entrata e di spesa di euro 387.520,00 così suddivise:

ENTRATE

Titolo 02 Trasferimenti correnti	365.520,00
Titolo 03 Entrate extratributarie	1.000,00
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	21.000,00
TOTALE	387.520,00
Applicazione quota Avanzo 2015	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	387.520,00

USCITE

Titolo 01 Spese correnti	366.520,00
Titolo 02 Spese in conto capitale	0,00
Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	21.000,00
TOTALE	387.520,00
Applicazione quota Avanzo 2015	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	387.520,00

VARIAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2016

Nel corso dell'esercizio 2016 non sono state apportate al bilancio variazioni per provvedere a nuove o maggiori e minori spese ed all'accertamento di maggiori e minori entrate.

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

L'esercizio 2016 si è concluso con un accertamento di entrate pari ad Euro 311.441,91 mentre gli impegni ammontano ad Euro 301.316,25; il risultato della gestione di competenza ammonta ad Euro **10.125,66**.

ENTRATE	ACCERTATE	RISCOSSE
Titolo 02 Trasferimenti correnti	311.099,35	212.692,69
Titolo 03 Entrate extratributarie	68,53	68,53
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	274,03	261,99
TOTALE	311.441,91	213.023,21

SPESE	IMPEGNATE	PAGATE
Titolo 01 Spese correnti	301.042,22	175.781,65
Titolo 02 Spese in conto capitale	0,00	0,00
Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	274,03	274,03
TOTALE	301.316,25	176.055,68

RIEPILOGO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATA	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti
Titolo 02 Trasferimenti correnti	365.520,00	365.520,00	311.099,35
Titolo 03 Entrate extratributarie	1.000,00	1.000,00	68,53
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	21.000,00	21.000,00	274,03
Avanzo di amministrazione 2015 applicato	0,00	0,00	0,00
TOTALE	387.520,00	387.520,00	311.441,91

SPESE	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni
Titolo 01 Spese correnti	366.520,00	366.520,00	301.042,22
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	274,03
TOTALE	387.520,00	387.520,00	301.316,25

Residui attivi e passivi conservati al 31.12.2016

La situazione dei residui è la seguente:

Residui	Residui conservati all'1.1.2016	Riscosso/pagato su residui 31.12.2016	Residui riaccertati al 31.12.2016
Residui attivi			
2015 e precedenti	228.410,58	225.910,58	2.500,00
2016			98.418,70
Totali	228.410,58	225.910,58	100.918,70
Residui passivi			
2015 e precedenti	177.541,03	164.364,71	13.176,32
2016			125.260,57
Totali	177.541,03	164.364,71	138.436,89

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Considerato il totale dei crediti ammontante ad Euro 100.918,70 ed il totale dei debiti di Euro 138.436,89, essendo il Fondo cassa dell'Istituzione alla data del 31/12/2016 di Euro 263.025,06, dal Bilancio 2016 risulta, pertanto, un **Avanzo di amministrazione pari ad Euro 225.506,87**.

		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2016				164.511,66
RISCOSSIONI	(+)	225.910,58	213.023,21	438.933,79
PAGAMENTI	(-)	164.364,71	176.055,68	340.420,39
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			263.025,06
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			263.025,06
RESIDUI ATTIVI	(+)	2.500,00	98.418,70	100.918,70
RESIDUI PASSIVI	(-)	13.176,32	125.260,57	138.436,89
RISULTATO DIFFERENZIALE	(=)			225.506,87

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 2016				0,00
DI CUI PER SPESE CORRENTI	(-)			
DI CUI PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)	(=)			225.506,87

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)	225.506,87
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016:	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016	
	Totale parte accantonata (B)
Parte vincolata	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
Altri vincoli	
	Totale parte vincolata (C)
	Totale parte disponibile (E=A-B-C)
	225.506,87

CONTO DI CASSA

L'esercizio 2016 si è chiuso con un saldo di cassa di Euro **263.025,06**

Descrizione	Competenza	Residui	Totale
Fondo cassa all' 1.1.2016			164.511,66
Riscossioni	213.023,21	225.910,58	438.933,79
Pagamenti	176.055,68	164.364,71	340.420,39
Fondo cassa al 31.12.2016			263.025,06

I risultati di cui sopra sono confermati dai dati di chiusura della cassa della Istituzione per l'inclusione Sociale Comunitaria per l'esercizio 2016 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 2016 si è chiuso con un risultato economico finale pari ad **Euro 10.125,66**.

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

CONTO ECONOMICO	2016
A Componenti positivi della gestione Euro	311.373,38
B Componenti negativi della gestione Euro	301.316,25
Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione Euro	10.057,13
C Proventi ed oneri finanziari Euro	68,53
D Rettifiche di valore attività finanziarie Euro	
E Proventi straordinari (insussistenze del passivo riaccertamento residui passivi esercizi precedenti) Euro	
E Oneri straordinari (insussistenze dell'attivo per riaccertamento residui attivi esercizi precedenti) Euro	
Risultato economico prime delle imposte Euro	10.125,66
<i>Imposte</i> Euro	
RISULTATO DELL'ESERCIZIO Euro	<u>10.125,66</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

X) 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 31/12/2016 presenta un patrimonio netto di euro **225.506,87** che rileva una variazione positiva di euro 10.125,66 rispetto al rendiconto 2015.

Si compone di avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti non utilizzato pari ad Euro 215.381,21 e del Risultato economico dell'esercizio 2016 pari ad euro 10.125,66.

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 31/12/2016 delle giacenze del conto di tesoreria

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO					
	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2016	Anno 2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA	0,00	0,00	A	A

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

	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	0,00	0,00	-	-
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
	a <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
	b <i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	0,00		
	c <i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	100.906,66	228.410,58		
	a <i>verso amministrazioni pubbliche</i>	100.906,66	228.410,58		
	1 <i>Comune di Bologna</i>	0,00	62.000,00		
	2 <i>Regione Emilia Romagna</i>	74.386,66	156.810,58		
	3 <i>Altri Enti</i>	26.520,00	9.600,00		
	b <i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CII2	CII2
	c <i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CII3	CII3
	d <i>verso altri soggetti</i>	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	0,00	0,00	CII1	CII1
4	Altri Crediti	12,04	0,00	CII5	CII5
	a <i>verso l'erario</i>	0,00	0,00		
	b <i>per attività svolta per c/terzi</i>	12,04	0,00		
	c <i>altri</i>	0,00	0,00		
	Totale crediti	100.918,70	228.410,58		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	263.025,06	164.511,66		
	a <i>Istituto tesoriere</i>	0,00	0,00		CIV1a
	b <i>presso Banca d'Italia</i>	263.025,06	164.511,66		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	263.025,06	164.511,66		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	363.943,76	392.922,24		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	363.943,76	392.922,24	-	-

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO					
	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Anno 2016	Anno 2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00	AI	AI
II	Riserve	215.381,21	109.604,91		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	215.381,21	109.604,91	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	10.125,66	105.776,30	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	225.506,87	215.381,21		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	0,00	0,00	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	138.436,89	177.525,34	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
5	Altri debiti	0,00	15,69	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	0,00	15,69		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0,00	0,00		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	0,00	0,00		
	TOTALE DEBITI (D)	138.436,89	177.541,03		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E

II	Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
	a da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	363.943,76	392.922,24		
				-	-
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00		
				-	-

Allegati:

1. Riepilogo delle entrate e spese – Esercizio 2016
2. Allegato a) Risultato di Amministrazione
3. Conto del Tesoriere
4. Conto economico e Stato Patrimoniale 2016

Bologna, 20/02/2017

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