

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

**Relazione del Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2018
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. 1/2018, Protocollo n. 2/2018 del 11/01/2018, n. 2/2018, ha approvato il Bilancio di previsione dell'Istituzione per l'inclusione sociale e comunitaria del Comune di Bologna per il triennio 2018-2020 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 O.d.G. n. 207/2018, PG n. 14304/2018 del 12/02/2018, 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 2018 presentava un totale di entrata e di spesa di euro 561.000,00 così suddivise:

ENTRATE

Titolo 02 Trasferimenti correnti	539.000,00
Titolo 03 Entrate extratributarie	1.000,00
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	21.000,00
TOTALE	561.000,00

USCITE

Titolo 01 Spese correnti	540.000,00
Titolo 02 Spese in conto capitale	0,00
Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	21.000,00
TOTALE	561.000,00

VARIAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018

**Nel corso dell'esercizio 2018 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la
Delibera n. 7/2018 VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020**

(VAR. N.1/2018) del 24/10/2018, successivamente approvata con Deliberazione del Consiglio comunale n. proposta DC/PRO/2018/29, n° repertorio DC/2018/17, PG N. 469469/2018, esecutiva dal 13/11/2018, per recepire l'aumento del trasferimento del Comune necessario a consentire l'avvio delle attività della Scuola Achille Ardigò sul Welfare di Comunità e sui Diritti dei cittadini.

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE	ACCERTATE	RISCOSSE
Titolo 02 Trasferimenti correnti	479.361,00	178.900,00
Titolo 03 Entrate extratributarie	0,00	0,00
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	403,99	403,99
TOTALE	479.764,99	179.303,99

SPESE	IMPEGNATE	PAGATE
Titolo 01 Spese correnti	460.380,13	346.596,78
Titolo 02 Spese in conto capitale		
Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	403,99	355,77
TOTALE	460.784,12	346.952,55

RIEPILOGO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATA	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti
Titolo 02 Trasferimenti correnti	539.000,00	544.000,00	479.361,00
Titolo 03 Entrate extratributarie	1.000,00	1.000,00	0,00
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	21.000,00	21.000,00	403,99
TOTALE	561.000,00	566.000,00	479.764,99

SPESE	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni
Titolo 01 Spese correnti	540.000,00	545.000,00	460.380,13
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	403,99
TOTALE	561.000,00	566.000,00	460.784,12

Residui attivi e passivi conservati al 31.12.2018

Con Deliberazione n. 2/2019 del CDA si è proceduto al RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AI FINI DELLA FORMAZIONE DEL RENDICONTO 2018 AI SENSI DELL'ART. 3 COMMA 4 DEL D. LGS. N. 118/2011 eliminando e revisionando i residui attivi di cui agli allegati 1 e 3 ed eliminando e revisionando i residui passivi di cui agli allegati 2 e 4, parti integranti e sostanziali del predetto atto;

La situazione dei residui dopo il predetto riaccertamento è la seguente:

Residui	Residui conservati all'1.1.2018	Riscosso/pagato su residui 31.12.2018	Residui riaccertati al 31.12.2018
Residui attivi			
2017 e precedenti	355.870,00	446.872,89	39.156,00
2018			300.461,00
Totali	355.870,00		339.617,00
Residui passivi			
2017 e precedenti	324.438,53	214.386,78	109.628,95
2018			113.831,57
Totali	324.438,53		223.460,52

Nel corso del 2018 sono stati registrati maggiori accertamenti sui residui per complessivi 132.658,89 euro

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Considerato il totale dei crediti ammontante ad Euro 339.617,00 ed il totale dei debiti di Euro 223.460,52, essendo il Fondo cassa dell'Istituzione alla data del 31/12/2018 di Euro 84.003,86, dal Bilancio 2018 risulta pertanto un **Avanzo di amministrazione pari ad Euro 200.160,34**.

		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2018				19.166,31
RISCOSSIONI	(+)	446.872,89	179.303,99	626.176,88
PAGAMENTI	(-)	214.386,78	346.952,55	561.339,33
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			84.003,86
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			84.003,86
RESIDUI ATTIVI	(+)	39.156,00	300.461,00	339.617,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	110.051,75	113.831,57	223.460,52
RISULTATO DIFFERENZIALE	(=)			200.160,34

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 2018				0,00
DI CUI PER SPESE CORRENTI	(-)			
DI CUI PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)	(=)			200.160,34

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)				200.160,34
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018:				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018				0
	Totale parte accantonata (B)			0
Parte vincolata				
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0
Altri vincoli				0
	Totale parte vincolata (C)			0
	Totale parte disponibile (E=A-B-C)			200.160,34

CONTO DI CASSA

L'esercizio 2018 si è chiuso con un saldo di cassa di Euro 84.003,86

Descrizione	Competenza	Residui	Totale
Fondo cassa all' 1.1.2018			19.166,31
Riscossioni	179.303,99	446.872,89	626.176,88
Pagamenti	346.952,55	214.386,78	561.339,33
Fondo cassa al 31.12.2018			84.003,86

I risultati di cui sopra sono confermati dai dati di chiusura della cassa della Istituzione per l'inclusione Sociale Comunitaria 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.

Conto Economico

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

L'esercizio 2018 si è chiuso con un risultato economico finale pari ad Euro 149.562,56.

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

CONTO ECONOMICO	2018
A Componenti positivi della gestione Euro	479.764,99
B Componenti negativi della gestione Euro	460.784,12
Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione Euro	18.980,87
C Proventi ed oneri finanziari Euro	
D Rettifiche di valore attività finanziarie Euro	
E Proventi straordinari (maggiori accertamenti a residuo, minori impegni a residuo) Euro	133.081,69
F Oneri straordinari (minori accertamenti a residuo) Euro	2.500,00
Risultato economico prima delle imposte Euro	
Imposte Euro	
RISULTATO DELL'ESERCIZIO Euro	<u>149.562,56</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 gli importi relativi ai maggiori accertamenti a residuo;

F) 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 31/12/2018 presenta un patrimonio netto di euro **200.160,34** che rileva una variazione positiva di euro 149.562,56 rispetto al rendiconto 2017.

Si compone di avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti non utilizzato pari ad Euro 50.597,78 e del Risultato economico dell'esercizio 2018 pari ad euro 149.562,56.

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 31/12/2018 delle giacenze del conto di tesoreria

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	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI

1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	B11	B11
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	B12	B12
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	B13	B13
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	B14	B14
5	Avviamento	0,00	0,00	B15	B15
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	B16	B16
9	Altre	0,00	0,00	B17	B17
	Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00		
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
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		
2.99	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		
	<i>IV Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
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	<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	<i>Crediti (2)</i>				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		

	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
	b Altri crediti da tributi	0,00	0,00		
	c Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	339.617,00	355.870,00		
	a verso amministrazioni pubbliche	339.617,00	355.870,00		
	1 Comune di Bologna	0,00	0,00		
	2 Regione Emilia Romagna	331.162,50	329.350,00		
	3 Altri Enti	8.454,50	26.520,00		
	b imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
	c imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
	d verso altri soggetti	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	0,00	0,00	CII1	CII1
4	Altri Crediti	0,00	0,00	CII5	CII5
	a verso l'erario	0,00	0,00		
	b per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
	c altri	0,00	0,00		
	Totale crediti	339.617,00	355.870,00		
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
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	<i>Disponibilità liquide</i>				
1	Conto di tesoreria	84.003,86	19.166,31		
	a Istituto tesoriere	84.003,86	0,00		CIV1a
	b presso Banca d'Italia	0,00	19.166,31		
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	84.003,86	19.166,31		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	423.620,86	375.036,31		
	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)	423.620,86	375.036,31	-	-

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	0,00	0,00	AI	AI

II	Riserve	50.597,78	225.506,87		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	50.597,78	225.506,87	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		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	149.562,56	-174.909,09	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		200.160,34	50.597,78		
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	123.412,30	324.438,53	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	100.000,00	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>	100.000,00	0,00		
5	Altri debiti	48,22	0,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	0,00	0,00		
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>	48,22	0,00		
TOTALE DEBITI (D)		223.460,52	324.438,53		
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	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
b	<i>da altri soggetti</i>	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)	423.620,86	375.036,31
			-
			-
	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
			-
			-

- l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, fino al compimento dei termini di prescrizione di cui alla lettera n), art. 11, D. Lgs 118/2011 è pari a zero e, pertanto, non è stato predisposto tale elenco;

- non risultano ritardi nei pagamenti effettuati nell'anno 2008 per le funzioni/attività di propria competenza;

- non sono state effettuate spese di rappresentanza nel corso dell'anno 2018 di cui alla L. 122/2010 ex D.L. 78/2010;

- non sussistono debiti fuori Bilancio;

Allegati:

1. Riepilogo delle entrate e spese – Esercizio 2018
2. Allegato a) Risultato di Amministrazione
3. Conto del Tesoriere
4. Conto economico e Stato Patrimoniale 2018
5. Residui attivi, residui passivi, crediti inesigibili
6. Piano degli indicatori e risultati di rendiconto 2018
7. Prospetti SIPOE: incassi, pagamenti, disponibilità liquide
8. Indice di tempestività dei pagamenti 2018: per trimestre e totale annuo

Bologna, __/__/2019

F.to Il Direttore
dell'Istituzione

