



Istituzione Biblioteca Città di Arezzo Consiglio di Amministrazione

Deliberazione . n. 11

Riferimenti Archivistici: IV - 20110000001

Estratto del processo verbale dell'adunanza del 26/03/2024

OGGETTO: RENDICONTO 2023 E RELATIVI ALLEGATI.

Prospetto delle presenze alla votazione sull'oggetto:

Cognome e nome	Carica	Presente
Alessandro Artini	Presidente	1
Bruno Belli	Consigliere	2
Silvia Neri	Consigliere	3

Presidente: Prof. Alessandro Artini

Segretario: Avv. Alfonso Pisacane

Il Consiglio d'Amministrazione

Visto l'art.114 c.8-bis del D.Lgs.267/2000 (TUEL) in base al quale, tra gli atti fondamentali dell'Istituzione da sottoporre all'approvazione del Consiglio Comunale, alla lett.d) è previsto “*d) il rendiconto della gestione predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, completo dei relativi allegati*”;

Visto l'art.227 comma 2 del D.Lgs. n.267/2000 (TUEL) che stabilisce che il rendiconto della gestione è deliberato entro il 30 aprile dell'anno successivo dall'organo consiliare, tenuto motivatamente conto della relazione dell'organo di revisione. La proposta è messa a disposizione dei componenti dell'organo consiliare prima dell'inizio della sessione consiliare in cui viene esaminato il rendiconto entro un termine, non inferiore a venti giorni, stabilito dal regolamento di contabilità;

Visto il vigente *Regolamento di Contabilità* del Comune di Arezzo, per quanto applicabile all'Istituzione Biblioteca Città di Arezzo;

Visto il Regolamento dell'Istituzione Biblioteca Città di Arezzo - per quanto applicabile in considerazione delle norme introdotte dal D.Lgs.118/2011 in materia di armonizzazione dei bilanci pubblici -, nell'ambito del quale tra le sue attribuzioni il Consiglio di Amministrazione delibera sul Bilancio d'esercizio (art.8), al quale deve essere allegata la relazione del Consiglio di Amministrazione sull'attività svolta (art.23);

Richiamati gli allegati n.4/1, n.4/2 e n.4/3 al D.Lgs.118/2011 concernenti i principi contabili applicati relativi rispettivamente alla programmazione di bilancio, alla contabilità finanziaria ed alla contabilità economico-patrimoniale, che hanno guidato la redazione e la gestione del Bilancio dell'Istituzione Biblioteca;

Ricordato che:

con delibera n.3 del 12/3/2024 del CdA della Biblioteca e n.11 del 02/02/2024 del Consiglio Comunale è stata approvato il Bilancio di Previsione Finanziario dell'Istituzione Biblioteca Città di Arezzo per il triennio 2024/2026, tenuto conto del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023, e dei relativi residui presunti attivi e passivi, alla data di approvazione del preventivo da parte del CdA;

con delibera n.13 del C.d.A. del 03/04/2023 e con delibera di Consiglio Comunale n.43 del 27/4/2023 è stato approvato il Rendiconto dell'esercizio 2022, avendo riscontrato in sintesi che l'esercizio finanziario 2022 è stato caratterizzato da un Risultato di Amministrazione complessivo pari a € 295.994,30 di cui € 4.000,00 rappresentano la quota accantonata in previsione della corresponsione nel 2023 degli aumenti contrattuali, maturati nel 2022 come da CCNL del 16/11/2022, e dei futuri miglioramenti economici per il triennio 2022-2024, € 291.994,30 rappresentano la parte disponibile, mentre il fondo pluriennale vincolato ammonta a complessivi € 29.169,59 di cui € 25.412,00 con esigibilità 2023

Ricordato che

- con delibera n. 23 del 22/06/2023 si è ritenuto di procedere all'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2022 - quota accantonata – per un ammontare di € 4.000,00 al bilancio di previsione 2023, i sensi degli artt. 175 c.5-bis lett.a) e art.187 c.3-sexies, al fine di consentire la liquidazione degli aumenti contrattuali, maturati nel 2022 come da CCNL del 16/11/2022, e dei futuri miglioramenti economici per il triennio 2023 – 2025, oltre che all'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2023 - quota libera -, per un ammontare di € 83.000,00, i sensi dell'art.187 c.2 lett. c) e d), per consentire la realizzazione di attività di carattere straordinario secondo le seguenti direttrici: acquisto testi antichi, interventi di manutenzione straordinaria impianti, conservazione del patrimonio documentale, catalogazione dei fondi antichi, realizzazione nuovi eventi di promozione della lettura rivolti alla cittadinanza, rinnovo e potenziamento dotazione informatica;
- con provvedimento n. 46 del 03/11/2023 si è ritenuto di disporre la Variazione al Bilancio di Previsione Finanziario 2023/2025 ex art.175 c.5-quater lett. a) del TUEL con la quale, attraverso variazioni compensative tra macroaggregati dello stesso programma, all'interno della stessa missione (nello specifico spese di personale M/P 01/10) ha consentito:

- l'adeguamento delle somme stanziare al capitolo 115: "Fondo pluriennale vincolato - su costo del personale" al fine di adeguare il Fondo delle Risorse Decentrate 2023 ai valori determinati in conseguenza dell'applicazione delle disposizioni di legge stabilite nel nuovo contratto,
- e lo spostamento di risorse dal capitolo relativo alle spese per locazione rimaste inutilizzate a quello dedicato alle spese di cancelleria;
- con delibera n. 35 del 28/11/2023 si è ritenuto di procedere all'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2022 - quota libera - al bilancio di previsione 2023, di cui all'art.187 del Testo Unico degli Enti Locali – D.Lgs.n.267/2000 - i sensi dell'art.187 c.2 lett. c) e d), al fine di consentire la parziale copertura degli aumenti dettagliati nel prot. 902/2023 per l'importo di € 200.000,00;

Richiamata la delibera del n. 5 del 14 marzo 2024 del Consiglio di Amministrazione, corredata del parere favorevole del Collegio dei Revisori, recante "*Riaccertamento ordinario residui al 31/12/2023. Rendiconto 2023*", adottata in ottemperanza dell'art.228 c.3 del TUEL, con la quale sono state effettuate le opportune verifiche contabili da parte della Direzione in merito alla sussistenza o alla cancellazione di tali residui, dando atto che i residui attivi riportati al 1/1/2024 ammontano ad €. 16.160,40 e i residui passivi ad €. 202.325,78, tenuto conto altresì che ulteriori € 264.035,25 sono stati imputati a Fondo Pluriennale Vincolato;

Dato atto che, in ottemperanza dell'art. 227, comma 6-quater del D.Lgs 267/2000, contestualmente all'approvazione del rendiconto verranno applicate operativamente, ove necessario, i relativi adeguamenti sui residui all'1/01/2024, sulle previsioni di competenza e di cassa dell'esercizio 2024, e quelle riguardanti il fondo pluriennale vincolato (in uscita nell'esercizio 2023 e in entrata nell'esercizio 2024), tenuto conto delle risultanze del rendiconto 2023;

Dato atto che al 31.12.2023 non sussistono segnalazioni riguardo all'esistenza di debiti fuori bilancio privi di copertura;

Visto il conto del Tesoriere in data 27/01/2024 - Banca MPS Spa - relativo all'esercizio 2023 acquisito agli atti con prot. n.73 IV 3/2024 e riscontratane la corrispondenza con le scritture contabili dell'Istituzione Biblioteca, nonché la verifica di cassa al 31/12/2023, dando atto che la disponibilità liquide ammontano ad euro 513.234,23;

Constatato che gli impegni e gli accertamenti in competenza dei servizi per conto terzi si compensano esattamente;

Visto il prospetto del *Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità*, inserito negli schemi di cui all'Allegato A, dal quale risulta che non è stato effettuato alcun accantonamento in quanto non necessario, e data la natura e l'entità delle somme a credito, non è stato ritenuto necessario alcun accantonamento in sede di rendiconto;

Visto il prospetto concernente l'*Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione – A/1*, inserito nell'Allegato A degli schemi di rendiconto, secondo quanto previsto dal DM del 1/8/2019, e con dettaglio illustrativo presentato all'interno della Relazione sulla Gestione 2023(Allegato B);

Visto il prospetto concernente l'*Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione – A/2*, inserito nell'Allegato A degli schemi di rendiconto, secondo quanto previsto dal DM del 1/8/2019, e con dettaglio illustrativo presentato all'interno della Relazione sulla Gestione 2023 (Allegato B), dando atto altresì che nel risultato di amministrazione al 31/12/2023

non sussistono ulteriori categorie di accantonamenti di cui al prospetto A/3 (sulle risorse destinate agli investimenti);

Esaminati i *Parametri di Deficitarietà Strutturale* (prospetto inserito nell'Allegato A), approvati con decreto Ministero Interno del 28.12.2018, determinati in base alle risultanze contabili per l'anno 2023, che non evidenziano criticità e pertanto l'ente non è da considerarsi strutturalmente deficitario;

Viste le risultanze dei dati Siope, i cui prospetti allegati al Rendiconto (Allegato A) presentano i valori delle entrate, delle uscite e delle disponibilità liquide registrati nell'esercizio 2023 per l'Istituzione Biblioteca Città di Arezzo, in ottemperanza del Decreto 23/12/2009 del Ministero dell'Economia e delle Finanze;

Determinato l'*indicatore di tempestività dei pagamenti* per l'esercizio 2023, sia trimestralmente sia complessivamente per l'annualità 2023 (il cui prospetto è inserito nell'Allegato B), in ottemperanza dell'art.8 c.1 D.L.66/2014 convertito in Legge n.89/2014, avendone provveduto alla pubblicazione nel sito della Biblioteca www.bibliotecarezzo.it, nella sezione *amministrazione trasparente*, dando atto che i tempi medi di pagamento risultano inferiori ai trenta giorni;

Visti il Rendiconto della gestione per l'esercizio 2023 (Allegato A) – composto dagli schemi di cui all'allegato n.10 del D.Lgs.118/2011 aggiornato con Decreti del Ministero dell'Economia e delle Finanze, integrato con ulteriori prospetti previsti per legge –, accompagnato dalla **Relazione sulla gestione 2023 (Allegato B)** e sottoposti all'approvazione mediante la presente proposta della Direzione della Biblioteca;

Preso atto in sintesi che l'esercizio finanziario 2023 è stato caratterizzato da un Risultato di Amministrazione complessivo pari a € 63.033,60 di cui € 6.000,00 rappresentano la quota accantonata in previsione della corresponsione nel 2024 degli aumenti contrattuali, maturati nel 2023 come da CCNL del 16/11/2022, e dei futuri miglioramenti economici per il triennio 2022-2024, € 1.151,07 rappresentano la quota vincolata, mentre € 55.882,53 rappresentano la parte disponibile, mentre il fondo pluriennale vincolato ammonta a complessivi € 264.035,25 di cui € 64.035,25 per spese correnti e € 200.000,00, in conto capitale;

Preso atto altresì del rispetto degli equilibri di bilancio dal quale risulta un risultato positivo pari ad € 46.306,25 (riga W1) e € 39.155,18 (righe W2 e W3);

Approntata la *Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione 2023 - Allegato C*, quale ulteriore documento illustrativo della gestione 2023;

Dato atto della quota *libera* dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 pari ad euro 55.882,53 per la quale l'organo politico della Biblioteca di concerto con la Direzione sta lavorando ad alcune ipotesi di impiego di tali risorse, tra le quali, le principali sono le seguenti: progetti riguardanti pubblicazioni, conferenze su specifici argomenti, iniziative culturali e di formazione, comunque afferenti alla sfera istituzionale della Biblioteca, anche in compartecipazione con la Fondazione Guido D'Arezzo e la Fondazione Arezzo InTour; integrazione del patrimonio librario, interventi non ricorrenti in materia di conservazione e/o restauro del patrimonio librario antico, digitalizzazione manoscritti e periodici, attività di catalogazione di specifici Fondi, nuovi arredi e attrezzature, dotazioni informatiche, implementazioni sorveglianza e sicurezza, spese di manutenzione per riparazioni straordinarie, interventi di manutenzione e pulizia non ricorrenti, trasporto e movimentazione libri e documentazione bibliografica e archivistica;

Visto l'art.114 c.5-bis del TUEL in base al quale “*Le aziende speciali e le istituzioni si iscrivono e depositano i propri bilanci al registro delle imprese o nel repertorio delle notizie economico-amministrative della camera di commercio, industria, artigianato e agricoltura del proprio territorio entro il 31 maggio di ciascun anno*”;

Visto il D.L.113/2016 ed il D.M. del 12/5/2016 in materia di approvazione e trasmissione alla *Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche* (BDAP) dei bilanci di previsione, delle loro variazioni, nonché dei rendiconti, mediante apposita piattaforma telematica;

Visto il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile del presente atto, rilasciati dal Direttore *ad interim* della Segreteria Generale ai sensi dell'art. 49 del TUEL, emanato con D.Lgs.n.267/2000, nonché del Decreto sindacale n.24 del 18/2/2021;

con votazione unanime, espressa in forma palese,

delibera

Di approvare gli **schemi di Rendiconto della Gestione 2023 (Allegato A)**, parte integrante e sostanziale del presente atto, caratterizzati dal seguente dettaglio:

1. *Gestione delle Entrate;*
2. *Riepilogo generale delle Entrate per titoli;*
3. *Gestione delle Spese;*
4. *Riepilogo generale delle Spese per missioni;*
5. *Riepilogo generale delle Spese per titoli;*
6. *Quadro generale riassuntivo;*
7. *Equilibri di bilancio;*
8. *Conto economico;*
9. *Stato Patrimoniale attivo;*
10. *Stato Patrimoniale passivo;*
11. *Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;*
12. *Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione;*
13. *Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione;*
14. *Composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale Vincolato dell'esercizio 2023;*
15. *Composizione dell'accantonamento a fondo crediti di dubbia esigibilità e al fondo svalutazione crediti;*
16. *Prospetto delle Entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie;*
17. *Prospetto di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese correnti – impegni esercizio finanziario 2023;*
18. *Prospetto di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese correnti – pagamenti in c/competenza esercizio 2023;*
19. *Prospetto di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese correnti – pagamenti in c/residui esercizio 2023;*
20. *Prospetto di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie – impegni esercizio finanziario 2023;*
21. *Prospetto di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie – pagamenti in c/competenza esercizio finanziario 2023;*
22. *Prospetto di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie – pagamenti in c/residui esercizio*

- finanziario 2023;*
23. *Prospetto spese per imborso prestiti;*
 24. *Prospetto di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese per servizi conto terzi e partite di giro – impegni esercizio finanziario 2023;*
 25. *Riepilogo spese per titoli e macroaggregati;*
 26. *Tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti cui si riferisce il rendiconto e seguenti;*
 27. *Impegni assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti;*
 28. *Prospetto dei costi per missione;*
 29. *Piano degli indicatori di bilancio;*
 30. *Stampa dei parametri obiettivi ai fini dell'accertamento della condizione di Ente strutturalmente deficitario;*
 31. *Prospetti dei dati SIOPE (incassi, pagamenti, disponibilità liquide).*

Di approvare altresì la **Relazione sulla Gestione 2023 (Allegato B)**, esplicativa degli schemi di rendiconto e ad essi allegata, nonché la **Relazione illustrativa del CdA sulla gestione 2023 (Allegato C)**, parti integranti e sostanziali del presente atto;

Di disporre la trasmissione del presente atto e suoi allegati ai competenti uffici comunali ai fini dell'approvazione da parte del Consiglio Comunale;

Di dare atto che, conseguentemente all'approvazione da parte del Consiglio Comunale, il medesimo rendiconto dovrà essere trasmesso, mediante procedura telematica, alla Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura – CCIAA del proprio territorio entro il termine del 31/5/2024, ai sensi dell'art.114 c.5-bis del TUEL;

Di dare atto che, successivamente all'approvazione, ai sensi del D.Lgs.n.33/2013 e dal DPCM 22/9/2014, sarà data pubblicazione di tutta la documentazione afferente al Rendiconto nel sito istituzionale della Biblioteca www.bibliotecarezzo.it - sezione *amministrazione trasparente*;

Di dare atto altresì che entro il termine di trenta giorni dalla sua approvazione la documentazione relativa al Rendiconto, corredato del Piano degli Indicatori, verrà trasmesso alla Banca Dati dell'Amministrazione Pubblica utilizzando l'apposita piattaforma telematica;

Di rendere, con separata ed unanime votazione, il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134 c.4 del TUEL, stante l'urgenza di consentire l'approvazione degli schemi di bilancio relativi al rendiconto dell'esercizio 2023 entro i termini di legge.

Allegato A – Schemi di Rendiconto della Gestione 2023

Allegato B – Relazione sulla Gestione 2023

Allegato C – Relazione illustrativa del CDA sulla Gestione 2023

Il Direttore
(Avv. Alfonso Pisacane)



Il Presidente
(Prof. Alessandro Artini)

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del D. Lgs n. 82/2005;
sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.*