



Istituzione Biblioteca Città di Arezzo

Consiglio di Amministrazione

Deliberazione . n. 7

Riferimenti Archivistici: IV - 20110000002

Estratto del processo verbale dell'adunanza del 17/03/2022

OGGETTO: RENDICONTO 2021 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 delibere n.2 del 2/3/2021 del CdA della Biblioteca e n.42 del 2/4/2021 del Consiglio Comunale è stata approvato il Bilancio di Previsione Finanziario dell'Istituzione Biblioteca Città di Arezzo per il triennio 2021/2023;
- con delibera n.34 del 22/12/2021 del CdA della Biblioteca e la delibera n.18 del 25/1/2022 del Consiglio Comunale è stato approvato il Bilancio di Previsione Finanziario dell'Istituzione Biblioteca Città di Arezzo per il triennio 2022/2024, tenuto conto del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021, e dei relativi residui presunti attivi e passivi, alla data di approvazione del preventivo da parte del CdA;
- con delibera n.5 del 19/3/2021 e la delibera di Consiglio Comunale n.58 del 29/4/2021 è stato approvato il rendiconto dell'esercizio 2020, avendo riscontrato in sintesi che l'esercizio finanziario 2020 è stato caratterizzato da un Risultato di Amministrazione di euro 216.603,26 di cui euro 8.582,00 risultano vincolati, e che il fondo pluriennale vincolato ammonta a complessivi euro 90.771,66 per spese correnti;
- con i seguenti atti si è provveduto ad adottare variazioni al Bilancio di Previsione 2021-2023:
 - Delibera di CdA n.11 del 9/6/2021 e delibera di Consiglio Comunale n.112 del 23/7/2021, con le quali è stata approvata l'applicazione dell'avanzo di amministrazione, sia della quota vincolata sia di parte di quella libera i sensi degli artt. 175 e art.187 del TUEL;
 - Provvedimento dirigenziale n.71 del 17/12/2021 con la quale è stata effettuata una variazione di bilancio di competenza dirigenziale ai sensi dell'art.175 c.5-quater lett.a) del TUEL su capitoli afferenti alla missione/programma 01/11;

Richiamata la delibera del n. 6 del 17/3/2022 del Consiglio di Amministrazione, corredata del parere favorevole del Collegio dei Revisori, recante “*Riaccertamento ordinario residui al 31/12/2021. Rendiconto 2021*”, 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 all'1/1/2022 ammontano ad euro 20.855,20 e i residui passivi ad euro 125.422,18 tenuto conto altresì che euro 36.537,11 sono stati imputati a Fondo Pluriennale Vincolato e che euro 3.188,51 è l'importo totale delle economie da riaccertamento;

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'1/1/2022, sulle previsioni di competenza e di cassa dell'esercizio 2022, e quelle riguardanti il fondo pluriennale vincolato (in uscita nell'esercizio 2021 e in entrata nell'esercizio 2022), tenuto conto delle risultanze del rendiconto 2021;

Dato atto che al 31.12 2021 non sussistono segnalazioni riguardo all'esistenza di debiti fuori bilancio privi di copertura;

Visto il conto del Tesoriere in data 12/1/2022 - Banca BPER Spa - relativo all'esercizio 2021 acquisito agli atti con prot. n.166 IV 3/2022 e riscontratane la corrispondenza con le scritture contabili dell'Istituzione Biblioteca, nonché la verifica di cassa al 31/12/2021, dando atto che la disponibilità liquide ammontano ad euro 403.779,96;

Acquisiti agli atti le risultanze contabili interne, nonché il conto dell'economo dell'Istituzione (prot. n.1080 IV 3 del 29/12/2021, provvedimento n. 67 del 14/12/2021), che fanno parte del rendiconto di gestione;

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 2021 (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 2021 (Allegato B), dando atto altresì che nel risultato di amministrazione al 31/12/2021 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 2021, 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 2021 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 2021, sia trimestralmente sia complessivamente per l'annualità 2021 (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 2021* (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 2021* (Allegato B)** e sottoposti all'approvazione mediante la presente proposta della Direzione della Biblioteca;

Preso atto in sintesi che l'esercizio finanziario 2021 è stato caratterizzato da un Risultato di Amministrazione di euro 237.263,87 di cui euro 10.560,00 risultano accantonati, euro 18.340,66 risultano vincolati e che il fondo pluriennale vincolato ammonta a complessivi euro 61.949,11 per spese correnti;

Preso atto altresì del rispetto degli equilibri di bilancio dal quale risulta un risultato positivo pari ad euro 118.318,44;

Approntata la ***Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione 2021*** - Allegato C, quale ulteriore documento illustrativo della gestione 2021;

Dato atto della quota *libera* dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 pari ad euro 208.363,21 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, esaminate le necessità emerse per la gestione della struttura e dei servizi nonché i potenziali sviluppi:

-
- progetti riguardanti pubblicazioni, conferenze su specifici argomenti, iniziative culturali, piani di comunicazione e informazione comunque afferenti alla sfera istituzionale della Biblioteca, anche in compartecipazione con la Fondazione Guido D'Arezzo e la Fondazione Arezzo InTour;
 - Incremento dotazione patrimonio librario con pubblicazioni di natura straordinaria;
 - interventi per il restauro del patrimonio librario antico;
 - progetti per la digitalizzazione di materiale bibliografico;
 - acquisti arredi, attrezzature;
 - implementazione dotazioni hardware e software;
 - interventi di manutenzione per riparazioni straordinarie e non ricorrenti;
 - progetti per l'inserimento di lavoratori socialmente utili;
 - interventi di pulizia, sanificazione non ricorrenti.
-

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 2021** (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 2021;*
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 2021;*
18. *Prospetto di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese correnti – pagamenti in c/competenza esercizio 2021;*
19. *Prospetto di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese correnti – pagamenti in c/residui esercizio 2021;*
20. *Prospetto di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie – impegni esercizio finanziario 2021;*
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 2021;*
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 2021;*
23. *Prospetto di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese per servizi conto terzi e partite di giro – impegni esercizio finanziario 2021;*
24. *Riepilogo spese per titoli e macroaggregati;*
25. *Tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti cui si riferisce il rendiconto e seguenti;*
26. *Impegni assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti;*
27. *Prospetto dei costi per missione;*
28. *Piano degli indicatori di bilancio;*
29. *Stampa dei parametri obiettivi ai fini dell'accertamento della condizione di Ente strutturalmente deficitario;*
30. *Prospetti dei dati SIOPE (incassi, pagamenti, disponibilità liquide).*

Di approvare altresì la **Relazione sulla Gestione 2021 (Allegato B)**, esplicativa degli schemi di rendiconto e ad essi allegata, nonché la **Relazione illustrativa del CdA sulla gestione 2021 (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 31/5/2022, 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 2021 entro i termini di legge.

Allegato A – Schemi di Rendiconto della Gestione 2021

Allegato B – Relazione sulla Gestione 2021

Allegato C – Relazione illustrativa del CDA sulla Gestione 2021

Si dà atto che un esemplare della presente delibera è conservato nella raccolta degli atti ufficiali dell'Istituzione Biblioteca Città di Arezzo, previa pubblicazione all'Albo Pretorio.

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.