ISTITUZIONE CULTURALE DI MONTEROTONDO
DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 15 del 08.04.2014

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO PREVISIONALE 2014-2016 E PIANO PROGRAMMA 2014-2016

L'anno 2014, il giorno 08 del mese di aprile alle ore 22,15 si è riunito nella Biblioteca Comunale il Consiglio d'Amministrazione dell'Istituzione Culturale Monterotondo per deliberare l'argomento di cui all'oggetto e risultano presenti ed assenti i seguenti Consiglieri:

Presenti: Anna Rita Micheli, Leo Di Giannantonio, Vinicio Cecere, Giovanni Paradiso, Alessandro Cialli;

Assenti: nessuno;

Presenti: cinque (5);

Assenti: zero (0).

Presiede l'adunanza il Presidente Dott.ssa Anna Rita Micheli

Assiste e partecipa con funzione consultiva ai sensi dell'art 12 comma 2 del regolamento dell'istituzione approvato con delibera di Consiglio Comunale n 23 del giorno 31.05.2011 il Direttore dell'Istituzione Dott. Paolo Togninelli.
Svolge funzioni di Segretario Sig.ra Francesca Palombi.

Il Presidente accertato il numero legale, dichiara aperta la seduta e invita il Consiglio di Amministrazione ad esaminare e ad assumere le proprie determinazioni sull'argomento di cui all'oggetto.

Il Consiglio d'Amministrazione, su proposta del Presidente:

Visto l'art 114 del D. Lgs. n. 267 del 2000 che conferisce ai Comuni la facoltà di provvedere alla gestione dei servizi, privi di rilevanza economica ed imprenditoriale, a mezzo di istituzioni, quali organismi strumentali del Comune;

Visto l'art 42 dello Statuto del Comune di Monterotondo, che definisce le modalità di costituzione dell'Istituzione, ne individua gli elementi costitutivi, gli ambiti e le modalità gestionali;

Vista la delibera di Consiglio Comunale n 23 del giorno 31.05.2011 "Approvazione Costituzione per i servizi Culturali ed approvazione del regolamento costitutivo";

- Piazza Marconi, 4
- 00015 Monterotondo (RM)
- C.F. 80140110588
- P.I. 02128361009
- Telefono: 0690964221
- Fax: 069061490
- icm@icmcomune.it
- www.icmcomune.it

Visti gli artt. 42 e 48 del D.Lgs. n. 267/2000;

Vista la disposizione del Sindaco prot. n. 51119 del 24.11.2011 con la quale è stato nominato il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione Culturale di Monterotondo;

Vista la disposizione del Sindaco prot. n 1619 del giorno 11.01.2013 con la quale è stato conferito al Dott. Paolo Togninelli l'incarico di Direttore dell'Istituzione Culturale di Monterotondo;

Visto l'art. 10 del Regolamento dell'Istituzione Culturale approvato con la delibera di Consiglio Comunale n. 23 del giorno 31.05.2011 che prevede che il Consiglio di Amministrazione proponga alla Giunta Comunale, per l'approvazione da parte del Consiglio Comunale, gli atti fondamentali per la gestione economica e programmatica dell'Istituzione, tra i quali il rendiconto della gestione;

Considerato che ai sensi del Regolamento approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 23/2011 la gestione finanziaria dell'Istituzione si svolge in base al bilancio annuale di previsione, coincidente con l'anno solare, redatto in termini di competenza e secondo lo schema del D..M. 26.04.1995 ed in conformità degli artt. 2423 e 2427 del Codice Civile;

Visto che ai sensi dei suddetti articoli del Codice Civile, il Bilancio di Previsione sarà composto di tre sezioni per ciascun anno di riferimento: lo stato patrimoniale (che è stato redatto secondo lo schema di cui all'art. 2424 del Codice Civile), il conto economico (redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 del Codice Civile) e la nota integrativa (redatta secondo lo schema di cui all'art. 2427 del Codice Civile);

Considerato che il Comune di Monterotondo ha stipulato con lo Studio Santucci un contratto di fornitura servizi, approvato con D.D. n. 645 del 04.04.2013, per la tenuta della contabilità e per la gestione del bilancio di esercizio e dei documenti da trasmettere per l'approvazione da parte del Consiglio Comunale;

Vista la nota prot. n. 168 del 08.04.2014 con la quale lo Studio Santucci ha trasmesso all'Istituzione Culturale di Monterotondo copia dei Piani Programma Annuali e dei Bilanci Previsionali dell'Istituzione per le annualità 2014-2016 (Stato Patrimoniale e Conto Economico) nonchè della Nota Integrativa ai bilanci stessi;

Visti i Piani Programma Annuali 2014-2016, i Bilanci Previsionali dell'Istituzione per le annualità 2014-2016 (stato patrimoniale e conto economico) e la Nota Integrativa ai bilanci stessi che, allegati al presente atto e contrassegnati con la lettera "A", ne costituiscono parte integrante;

Considerato l'art. 114, commi 6 e 8 del D.Lgs. 267/2000 che prevedono che il Consiglio Comunale vada ad approvare gli atti fondamentali dell'Istituzione, tra i quali i piani programma e i bilanci economici di previsione annuale e pluriennale;

- Piazza Marconi, 4
- 00015 Monterotondo (RM)
- C.F. 80140110588
- P.I. 02128361009
- Telefono: 0690964221
- Fax: 069061490
- icm@icmcomune.it
- www.icmcomune.it

Visto l'art. 10 del Regolamento approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 23 del giorno 31.05.2011 che recepisce la suddetta disposizione di legge;

Con voti unanimi,

DELIBERA

1. Di approvare il Bilancio Previsionale relativo all'anno 2014 e al triennio 2014-2016 e i relativi piani programma dell'Istituzione Culturale che, allegati al presente atto e contrassegnati con la lettera "A", ne costituiscono parte integrante;

2. Di sottoporre il Bilancio Previsionale 2014-2016 e i relativi Piani Programma dell'Istituzione Culturale al Consiglio Comunale per la definitiva approvazione ai sensi dell'art. 114, commi 6 e 8 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 10 del Regolamento approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 23 del giorno 31.05.2011

Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica
(art. 10 del Regolamento approvato con D.C.C. n. 23 del 31.05.2011)

Data 08.04.2014

Il Direttore dell'Istituzione
Dott. Paolo Togninelli

Letto, approvato e sottoscritto

Il Presidente
Dott.ssa Anna Rita Micheli

Il Direttore
Dott. Paolo Togninelli

Si attesta che il presente atto è stato pubblicato all'albo pretorio per quindici giorni consecutivi dal giorno .....

Il Direttore
Dott. Paolo Togninelli

- Piazza Marconi, 4
- 00015 Monterotondo (RM)
- C.F. 80140110588
- P.I. 02128361009
- Telefono: 0690964221
- Fax: 069061490
- icm@icmcomune.it
- www.icmcomune.it

ALLEGATO "A"

ISTITUZIONE CULTURALE DI MONTEROTONDO (ICM)

Sede in PIAZZA MARCONI, 4 – 00015 MONTEROTONDO (RM)

Bilancio previsionale triennio 2014 - 2016

Stato patrimoniale attivo	2014	2015	2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
(di cui già richiamati)			
B) Immobilizzazioni			
I. Immateriali			
1) Costo storico	6.859	6.859	6.859
II. Materiali			
1) Attrezzature	266.456	266.456	266.456
III. Finanziarie			
Totale immobilizzazioni	**273.315**	**273.315**	**273.315**
C) Attivo circolante			
I. Rimanenze			
II. Crediti			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni			
IV. Disponibilità liquide			
Totale attivo circolante			
D) Ratei e risconti			
Totale attivo	**273.315**	**273.315**	**273.315**

Stato patrimoniale passivo	2014	2015	2016
A) Patrimonio netto			
B) Fondi per rischi e oneri futuri	**273.315**	**273.315**	**273.315**
Totale fondi per rischi e oneri			
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato			
D) Debiti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
Totale debiti			
E) Ratei e risconti			
- vari			
Totale passivo	**273.315**	**273.315**	**273.315**

Conto economico	2014	2015	2016
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (trasferimenti)	139.675	139.675	139.675
5) Altri ricavi e proventi:			
- contributi			
- altri	4.000	4.000	4.000
	4.000	4.000	4.000
Totale valore della produzione	**143.675**	**143.675**	**143.675**
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
7) Per servizi	143.675	143.675	143.675
8) Per godimento di beni di terzi			
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi			
b) Oneri sociali			
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
13) Altri accantonamenti		-	-
14) Oneri diversi di gestione			
Totale costi della produzione	**143.675**	**143.675**	**143.675**
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	**0**	**0**	**0**
C) Proventi e oneri finanziari			
16) Altri proventi finanziari:			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- altri			
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- altri			
17-bis) Utili e Perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari			
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		**-**	**-**

E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi:			
- plusvalenze da alienazioni			
- sopravvenienze attive			
- altri			
21) Oneri:			
- minusvalenze da alienazioni			
- sopravvenienze passive			
- imposte esercizi precedenti			
- varie			
Totale delle partite straordinarie			
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	**0**	**0**	**0**
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti			
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate			
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	**0**	**0**	**0**

ISTITUZIONE CULTURALE MONTEROTONDO (ICM)

Sede in PIAZZA MARCONI, 4 - 00015 MONTEROTONDO (RM)

Piano Programma Annuale e Nota Integrativa al bilancio previsionale triennio 2014 - 2016

Premessa

L'Istituzione Culturale è un organismo strumentale del Comune di Monterotondo ed è stata costituita il 31 maggio 2011 ai sensi dell'art. 114 del D.Lgs 18/08/2000 n. 267 e dell'art. 42 dello Statuto del Comune. Nel bilancio di previsione del Comune di Monterotondo sono state previste le seguenti quote annue iscritte nel bilancio previsionale 2014-2016:

- € 34.000,00 "trasferimenti di capitale per spese e contributi per manifestazioni culturali e religiose - istituzione culturale" – Cap. 136500 trasferimenti di capitale;
- € 77.000,00 "trasferimenti Istituzione Culturale" - Cap. 280000 trasferimenti di capitale;
- € 2.000,00 "acquisto di libri per biblioteche – trasferimenti I.C.M." – Cap. 294000 trasferimenti di capitale;
- € 7.800,00 "trasferimenti capitale per spese e contributi per manifestazioni legate alle politiche giovanili" – Cap. 3171.00 trasferimenti di capitale;
- € 16.774,99 "trasferimenti capitale per sovvenzioni e contributi per attività sportive" – Cap. 536000 trasferimenti di capitale;
- € 4.100,00 "trasferimenti capitale per spese e contributi per manifestazioni legate al turismo" – Cap. 673100 trasferimenti di capitale;
- € 15.000,00 "trasferimenti capitale per acquisto immobilizzazioni materiali per allestimento Museo e Biblioteca - Istituzione Culturale" – Cap. 804600 trasferimenti di capitale.

L'attività dell'Istituzione è finalizzata a garantire a tutti il diritto di accesso alla cultura e all'informazione e promuove lo sviluppo della comunicazione in tutte le sue forme. Gli obiettivi, le attività ed il piano programma dell'anno 2014 si inseriscono in un programma più vasto che ha interessato prima il Servizio Cultura e poi l'Istituzione Culturale.

Contesto

La costituzione dell'ICM parte da una riforma del settore culturale del Comune di Monterotondo avviata nel 2009 e di cui in questa sezione si riassumono le fasi principali.
Sono stati rivisti tutti i regolamenti comunali del settore, uniformandoli alla normativa vigente e attuando un'importante semplificazione amministrativa (fase 1, avviata nel 2009 con l'insediamento della nuova Amministrazione Comunale e conclusa nel 2010).
Successivamente a tale riassetto regolamentare l'Amministrazione del Comune di Monterotondo ha ritenuto opportuno procedere con la creazione dell'ICM (Istituzione Culturale di Monterotondo), conferendo al settore culturale un'ulteriore semplicità di gestione ed una maggiore identità, grazie ad autonomi poteri gestionali e finanziari (fase 2, attuata nel 2011). L'Istituzione Culturale è il riconoscimento del fatto che la promozione della cultura sia un servizio che presenta delle peculiarità ed esigenze non standardizzabili e non assimilabili a quelle degli altri servizi del Comune. Con tale operazione si è voluto conferire al settore culturale una forte identità, solidità, continuità, sviluppo e un'ampia progettualità dell'offerta riconoscendo al servizio un'autonomia rispetto a tutti gli altri servizi del Comune di Monterotondo, giustificata dalla peculiarità e dall'importanza strategica di questo settore che presenta esigenze e procedure non standardizzabili e non assimilabili a quelle erogate dagli altri uffici. Si è voluto migliorare la gestione delle risorse disponibili (economiche, patrimoniali e di personale) e attuare una vera semplificazione amministrativa riducendo il numero degli atti dell'85% circa (nel 2008 per le stesse funzioni svolte oggi dall'Istituzione sono stati prodotti più di 382 atti contro i 52 del 2012, ciò che ha comportato un notevole risparmio di carta e soprattutto di tempo del personale, che è stato impiegato per attuare gli altri punti del programma dell'ICM).
La fase 3 del progetto portato avanti dall'Amministrazione Comunale è coinciso con la creazione di una comunicazione specifica per la promozione delle attività culturali, turistiche e legate alla promozione dello sport e delle politiche giovanili (è stato realizzato il logotipo dell'Istituzione, gli applicativi, un sito internet

dedicato (www.icmcomune.it), una linea grafica e un calendario on-line per la comunicazione permanente). Si è inoltre proceduto alla revisione degli spazi e degli arredi della biblioteca, è stato ampliato l'orario di apertura della struttura, garantendo un servizio che supera gli standard di qualità suggeriti dalla normativa di settore (L.R. 42/197). Sono stati installati ed avviati un sistema di antitaccheggio con rilevamento in radiofrequenza (RFID) e dei correlati servizi tecnici. E' stato informatizzato e tutto il catalogo della biblioteca che attualmente risulta integralmente consultabile on-line. E' stato allestita ed inaugurata una sezione per bambini che ha previsto la progettazione di un teatro per burattini con arredi specifici. E' stato allestito ed inaugurato due spazi espositivi all'interno della biblioteca dedicati al pittore Paolo Angelani, da cui prende il nome la biblioteca, e all'artista Paola Romano, che ha donato al Comune di Monterotondo un'importante installazione di arte contemporanea. Oltre a queste opere, il patrimonio del Comune di Monterotondo è stato implementato grazie all'acquisizione di un'importante collezione di reperti archeologici, di valore complessivo stimato a 35 milioni di euro, e di un importante archivio di lettere dello scrittore e senatore risorgimentale Raffaello Giovagnoli. L'inaugurazione della biblioteca è stata effettuata ad aprile 2013.

Obiettivi anno 2014
Il perseguimento degli obiettivi del 2014 coincideranno con la piena attuazione dell'ultima fase del progetto di revisione del settore culturale che l'Amministrazione Comunale di Monterotondo si è prefissata come obiettivo strategico del suo quinquennio di governo. L'ultima fase prevede:

Cultura:
- Inaugurazione del Museo Archeologico con allestimento espositivo all'interno delle sale affrescate di Palazzo Orsini**.**
- Inventariazione e documentazione di tutto il patrimonio archeologico del museo

Sport:
- Promozione della manifestazione Primavera dello Sport

Turismo:
- Creazione e lancio di un'app per smartphone che costituisca una guida virtuale al centro storico di Monterotondo e che veda tra i propri punti di interesse anche il museo archeologico e la biblioteca. Tale sistema è finalizzato ad integrare le strutture culturali appena allestite in una rete di monumenti che possa essere promossa con un vero e proprio "itinerario turistico".

Criteri di formazione del bilancio

Il bilancio è stato redatto secondo il Decreto del Ministero del Tesoro del 26/04/1995, in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti in cui all'art. 2435 bis, 1° comma del codice civile ed in conformità degli articoli 2423 e 2427 del c.c. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) c.c. non esistono quote di società controllanti possedute dall'Istituzione anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dall'Istituzione, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

(Rif. Art. 2427, 1° comma, n. 1, c.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio previsionale 2013 – 2015 si ispirano ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuità dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Deroghe
(Rif. Art. 2423, 4° comma, c.c.)
Non sono state effettuate deroghe.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni
Immateriali
Sono iscritte le spese sostenute per l'acquisto di software.

Materiali
Sono iscritte le attrezzature acquistate dall'Istituzione. Tali spese sono riferite principalmente alle per le spese di allestimento del Museo Archeologico, della biblioteca e per l'acquisto di beni strumentali all'attività.

In sede di bilancio previsionale non è stato considerato il relativo ammortamento al solo fine di evidenziare la natura dell'investimento. In sede di bilancio consuntivo sarà opportunatamente calcolato il relativo ammortamento utilizzando le relative aliquote sia per le immobilizzazioni immateriali che materiali.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Valore anno 2014	Valore anno 2015	Valore anno 2016
6.859	6.859	6.859

II. Immobilizzazioni materiali

Valore anno 2014	Valore anno 2015	Valore anno 2016
266.456	266.456	266.456

Passività

D) Fondi Rischi e oneri futuri

Tale voce rappresenta il totale dei trasferimenti ricevuti dal Comune di Monterotondo per i quali non è stato ancora definito il fornitore.

Valore anno 2014	Valore anno 2015	Valore anno 2016
273.315	273.315	273.315

Ai fini di una migliore rappresentazione economica della voce trasferimenti si è preferito concentrare nella voce "Fondi Rischi o Oneri futuri" tutti i trasferimenti ricevuti dal Comune di Monterotondo per i quali, sebbene lo stanziamento sia già stato effettuato in sede di approvazione, il fornitore effettivo non è stato ancora identificato. Tali importi saranno destinati all'acquisto di immobilizzazioni che verranno opportunamente capitalizzate ed ammortizzate.

Tale Fondo rappresenta il totale delle risorse disponibili che il Comune di Monterotondo ha trasferito all'Istituzione per lo svolgimento dei servizi di sua competenza e non ancora spese, di cui è già stata indicata la destinazione.

Conto economico

A) Valore della produzione

Valore anno 2014	Valore anno 2015	Valore anno 2016
143.675	143.675	143.675

Descrizione	2014	2015	2016
Ricavi – Trasferimenti del Comune di Monterotondo	139.675	139.675	139.675
Contributi			
Altri ricavi e proventi	4.000	4.000	4.000
	143.675	**143.675**	**143.675**

I ricavi sono rappresentati dai trasferimenti che il Comune di Monterotondo effettuerà a favore dell'Istituzione Culturale per lo svolgimento della propria attività.
Gli altri ricavi e proventi sono rappresentati da proventi derivanti da specifiche attività come i ricavi conseguiti dalla locazione della sala conferenze, da donazioni libere e da sponsorizzazioni.

B) Costi della produzione

Valore anno 2014	Valore anno 2015	Valore anno 2016
143.675	143.675	143.675

Descrizione	2014	2015	2016
Servizi, Materie prime, sussidiarie e merci	143.675	143.675	143.675
	143.675	**143.675**	**143.675**

Si tratta delle voci di spesa relative all'acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Istituzione.
Come indicato in precedenza, al fine di una migliore rappresentazione degli investimenti non sono state considerate le quote di ammortamento dei beni materiali e immateriali. Tali ammortamenti saranno comunque considerati in sede di bilancio consuntivo utilizzando le aliquote di ammortamento di riferimento in base a quanto previsto dal D.M. 31/12/1988.