

Vecchi & Tonelli

Istituto Superiore di Studi Musicali
O. Vecchi - A. Tonelli di Modena

Sede Legale Via C. Galdoni 8 - 41100 Modena
Tel. 0592032925 fax. 0592032928
Succursale di Carpi (Mo) Via San Rocco 5 - 41012
Carpi (Mo) Tel. 059649916
c.f. 94144790360
P. Iva 03239880366

ORIGINALE

DECRETO DEL PRESIDENTE

ATTO Nr. 3

DEL 27/04/2018

Oggetto:

**DECRETO DEL PRESIDENTE DI APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO
2017**

Il Presidente

Vecchi & Tonelli

Istituto Superiore di Studi Musicali
"O. Vecchi - A. Tonelli" di Modena

Sede Legale Via C. Galdoni 8 - 41100 Modena
Tel. 0592032925 fax. 0592032928
Succursale di Carpi (Mo) Via San Rocco 5 - 41012
Carpi (Mo) Tel. 059649916
c.f. 94144790360
P. Iva 03239880366

Prot. n° 1180
Modena, li 27/04/2018

Oggetto:

DECRETO DEL PRESIDENTE DI APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2017

IL PRESIDENTE

Vista la Legge 508 del 21 dicembre 1999 di riforma delle Istituzioni AFAM;

Visti i C.C.N.L. vigenti per il comparto AFAM;

Visto lo Statuto dell'ISSM Vecchi Tonelli, approvato con deliberazioni del Comune di Modena n. 42/2006 e del Comune di Carpi n. 137/2006;

Vista la decadenza dei membri del Cda con effetto 28/12/2017, a seguito della quale venivano riconfermati i membri decaduti con delibera del C.A. il Prof. Mario Sollazzo (prot. 283 del 09/02/2018), con verbale della Consulta studentesca l'allieva Giulia Mabellini (prot. n. 284 del 09/02/2018), con atto congiunto a firma del Sindaco del Comune di Modena e del Comune di Carpi, i Dott. Vittorio Venturi e Luigi Zanti;

Considerato che, ad oggi, nonostante ripetuti solleciti, non è pervenuta la nomina ministeriale del Membro di designazione del Miur;

Visto il Regolamento di Amministrazione finanza e contabilità dell'Istituto "Vecchi - Tonelli" di Modena approvato con Decreto Dirigenziale n. 166 del 27.05.2009 prot. 3305 del 01.06.2009;

Richiamato l'art. 34 dello Statuto : "Salvo i casi in cui sia diversamente disposto dalle norme legislative o statutarie, il Regolamento generale dell'Istituzione e i Regolamenti interni, nel disciplinare il regime giuridico degli Organi amministrativi, devono attenersi ai seguenti principi:

a) il procedimento di rinnovo deve essere completato prima della scadenza dell'Organo.

Scaduto il mandato, l'Organo amministrativo già in carica esercita, in regime di prorogatio, l'attività di ordinaria amministrazione e adotta gli atti urgenti indifferibili, per un periodo non superiore ai quarantacinque giorni. Decorso inutilmente il termine di proroga, gli Organi amministrativi decadono ai sensi della legislazione vigente e le relative funzioni sono esercitate dal Presidente"

b) *omissis*

c) *omissis*

Vista la delibera del Cda di approvazione dell'esercizio provvisorio n. 33 del 20/12/2017, nella quale si prevedeva la possibilità, nelle more di approvazione del bilancio preventivo, di effettuare spese in dodicesimi sino al 30/04/2018;

Considerata la necessità di approvare il Bilancio consuntivo 2017;

Visto il D.P.R. 28.02.2003 n. 132, in particolare l'art. 7;

Visto l'art. 34 e 36 del Regolamento di Amministrazione, finanza e contabilità;

Visto il Rendiconto Generale dell'esercizio 2017 con i relativi allegati (art. 34 e 36 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e contabilità dell'Istituto Vecchi Tonelli) illustrato in data odierna dal Presidente Prof. Donatella Pieri;

Visto il verbale dei Revisori dei Conti n.28 ed Allegato A del 27/04/2018 con il quale viene espresso parere favorevole sul Rendiconto Generale dell'Istituzione e sui relativi allegati oltre che sul Bilancio di Previsione;

decreta

l'approvazione del Rendiconto generale dell'esercizio 2017

IL PRESIDENTE
Prof. Donatella Pieri



Istituto Superiore di Studi Musicali
"O. Vecchi - A. Tonelli" di Modena

Sede Legale Via C. Goldoni 8 - 41100 Modena
Tel. 0592032925 fax. 0592032928
Succursale di Carpi (Mo) Via San Rocco 5 - 41012
Carpi (Mo) Tel. 059649916
c.f. 94144790360
P. Iva 03239880366

Prot. 1054 del 18/04/2018

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

La presente Relazione al Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2017 (d'ora in poi Esercizio Finanziario 2017), tenuto conto del disposto di cui all'art. 36 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituto, è predisposta dallo scrivente Presidente, nominato dal Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca con decreto n. 840 del 02/11/2016, per la durata del triennio 2016-2019.

Riguardo la gestione relativa all'Esercizio Finanziario 2017, sulla base degli atti contabili in possesso dell'Amministrazione, si relaziona quanto di seguito:

Il Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2017 è stato approvato con delibera del CDA n. 11 del 14/04/2017, con i relativi allegati ex art. 6 del Regolamento di Amministrazione Finanza e contabilità dell'Istituto.

Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2017 si rilevano le situazioni di bilancio, come di seguito esposte nel dettaglio (con riguardo ai capitoli delle Entrate e delle Uscite), evidenziando analiticamente le operazioni avvenute e registrate nel predetto Esercizio e gli effetti sui singoli saldi.

TITOLO I° -ENTRATE CORRENTI

CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI

Cap. 10 – Contributi degli studenti

La previsione iniziale del capitolo 10, ammontante ad euro € 530.000,00 risulta essere inferiore rispetto al valore totale introitato, pari a € 554.506,55. C'è stato un aumento della contribuzione studentesca nel corso dell'anno 2017, rispetto all'esercizio precedente, per effetto di un contenuto

aumento della rata del corso preaccademico, a copertura dei costi stessi del corso. Sostanzialmente la popolazione studentesca è rimasta invariata, e, con il nuovo anno accademico, è stato attivato il master di I livello di Musica Antica.

CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI

CAP. 30 – Contributi di enti e privati per particolari progetti

Sul Capitolo 30, non era stato previsto alcun importo, nel corso dell'anno è stato introitato un contributo di 300,00 euro dalla Banca popolare dell'Emilia Romagna a copertura parziale dei costi per la realizzazione di un CD musicale.

Capitolo 30.01 – Fondazione CRESCIAMO

Con le variazioni di bilancio di novembre 2017 è stata stornata la somma di 18.958,13 euro dal capitolo 80.01 in quanto l'Istituto ha ricevuto direttamente dalla Fondazione Cresciamo l'acconto a.s. 2017/2018 del contributo delle 10 scuole materne nel territorio di Modena gestite direttamente.

Il valore stornato e riscosso direttamente corrisponde ad 1/3 della stima dei costi diretti e indiretti del progetto per le 10 scuole della Fondazione, con stipula a settembre 2017 di una convenzione sottoscritta dal Direttore, dal Presidente della Fondazione Cresciamo e dalla Dirigente del Sett. Istruzione del Comune di Modena.

CAP. 42- Contributi Convenzione Sigonio

Si tratta di contributi ricevuti dal Liceo Carlo Sigonio di Modena per complessivi € 1.003,21, a titolo di rimborso per le prestazioni temporanee rese da docenti dell'ISSM Vecchi Tonelli nominati presso lo stesso, quali componenti delle Commissioni d'esame costituite per gli esami di ingresso dei candidati (esami svolti nel mese di febbraio 2017).

ENTRATE CONTRIBUTIVE- 1.01

Le *Entrate Contributive* alla Funzione 1.01 (pari a € 574.767,89 di totale accertato), vanno oltre rispetto le previsioni formulate (pari a € 549.961,34), per un importo complessivo di € 24.806,55, per maggiori introiti derivanti interamente dai contributi degli studenti.

1.02-ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

TRASFERIMENTI DALLO STATO

Capitolo 50 – Contributi dallo Stato. La previsione iniziale, pari a euro 280.000,00 viene variata in aumento, per euro 9.021,00, con deliberazione n. 26 del 23/11/2017, essendo stati destinati all'Istituto maggiori contributi statali, in attuazione del DM 633 del 08/08/2016. Il contributo di funzionamento per l'anno 2017 è stato riscosso nel mese di ottobre 2017. A fine anno 2017 viene destinato all'Istituto con DM 1005 del 20/12/2017 il contributo ministeriale ex art. 22 bis di euro 360.472,00. Gli accertamenti complessivi su questo capitolo risultano essere di euro 649.493,00. Il contributo a residuo di 360.472,00 euro viene liquidato a febbraio 2018

Capitolo 51 – Attribuzione fondi programma ERASMUS. Dello stanziamento iniziale, pari ad euro 10.000,00, viene accertato euro 6.772,00, contributo da utilizzare per le mobilità degli allievi dell'a.a. 2016/2017 nell'ambito del Programma Erasmus.

TRASFERIMENTI DAI COMUNI

Capitolo 80 – Contributi erogati dal Comune di Modena. Il contributo iniziale 2017 che l'Istituto ha pattuito con il Comune di Modena, tenendo conto della stabilizzazione del contributo statale per il funzionamento, è di euro 1.232.387,56. Poiché nel corso dell'anno con il decreto legge n 50 del 24 aprile 2017, art. 22-bis, viene istituito un apposito fondo, che per il 2017 ammonta a 7,5 milioni di euro, da ripartire agli ISSM non statali per permettere il processo di statizzazione degli istituti stessi, in conseguenza di ciò, in accordo con gli enti comunali si è convenuto di procedere ad una minore contribuzione da parte degli stessi. Il contributo "ordinario" effettivamente riscosso su questo capitolo ammonta ad euro 905.928,04, con l'aggiunta di euro 350,00 per eventi musicali, organizzati nel corso del 2017 dall'Istituto, per il comune di Modena, per un totale di euro 906.278,04.

Capitolo 80.01 – Contributi erogati dal Comune di Modena per il Progetto Nidi e Scuole Materne. Per il servizio di Educazione Musicale per il territorio del Comune di Modena viene previsto un trasferimento di euro 223.057,62 euro, stima a copertura dei costi diretti e indiretti che l'Istituto avrebbe dovuto sostenere per il 2017. Con le variazioni di novembre 2017 viene ridotto il capitolo per euro 18.958,13, quota in acconto per il 2017/2018 e non più di competenza comunale, il cui versamento viene effettuato direttamente dalla Fondazione Cresciamo che gestisce 10 scuole materne di Modena. Gli accertamenti del capitolo, pari a euro 184.034,25, risultano essere notevolmente ridotti, non essendoci più con il nuovo anno scolastico, fra le scuole interessate dal progetto, gli istituti convenzionati con il comune di Modena.

Capitolo 90 – Contributi erogati dal Comune di Carpi

La somma iniziale del contributo ordinario per il funzionamento dell'Istituto da parte del comune di Carpi, pari a euro 547.612,44, non tiene conto dell'ulteriore contributo statale stanziato nel corso dell'anno con il DL 50/2017 art. 22-bis. Pertanto, come già predetto per il comune di Modena, il contributo riscosso risulta essere in riduzione ed è pari a euro 450.300,00 (97.312,44 euro in meno rispetto alla previsione iniziale).

TRASFERIMENTI DAI COMUNI

A fronte di una previsione assestata in € 1.984.099,49, per effetto di quanto sopra, si è accertata un'entrata complessiva di € 1.540.612,29.

U.P.B. 1.2.6. – TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI

Capitolo 100 – Trasferimenti correnti da altri enti pubblici

Vengono introitati su questo capitolo il rimborso INAIL per l'infortunio di una dipendente dell'istituto ed il rimborso da parte di UNIMORE per la mancata attivazione e funzionamento del sito dell'Istituto. Le somme riscosse ammontano a euro 3.975,24 che confluiscono nell'avanzo di amministrazione.

U.P.B. 1.2.6. – TRASFERIMENTI DAI PRIVATI

CAP. 110 – Trasferimenti da privati

La somma iniziale di € 4.000,00 prevede contributi per le audizioni della sig.ra Kabaivanska e contributi di alcune associazioni musicali per l'utilizzo di spazi dell'Istituto ed eventi musicali. Gli importi accertati in questo capitolo risultano essere di euro 3.603,50.

CAP. 111 – Fondazione cassa di risparmio di Modena

La previsione iniziale di euro 33.000,00 euro, variata in aumento di 8.000,00 euro, per un assestato di euro 41.000,00 risulta essere quasi interamente accertato. I contributi erogati finanziati interamente dalla Fondazione cassa di risparmio di Modena sono finalizzati al rimborso dei costi dei seguenti eventi musicali: Cenerentola, Festival della Filosofia, Indostaff 2017, Festa della musica del 21 giugno 2017, Concerto notte bianca 2017. Inoltre, come del resto per gli anni precedenti, La fondazione finanzia i costi derivanti dalla erogazione delle borse di studio degli allievi del master e del biennio di canto della sig.ra Kabaivanska. Gli accertamenti sul capitolo risultano essere pari a euro 40.724,88.

CAP. 115 – Fondazione Zamparo

Con le variazioni di bilancio di novembre 2017 il capitolo passa a euro 12.500,00, cifra finalizzata alla copertura dei costi del "Premio Zamparo" Edizione 2017 e al progetto "Giovani solisti – Fondazione Zamparo" Edizione 2018, manifestazione musicale che ha avuto termine nel mese di aprile 2018 con il progetto "Giovani solisti". Nel corso dell'esercizio viene riscosso un acconto corrispondente all'80 per cento del contributo deliberato dalla Fondazione, pari a euro 9.600,00.

CAP. 116 – Contributi per destinazione 5 per Mille

In questo Capitolo sono stati riscossi € 3.495,99, essendo confluiti sul conto dell'Istituto contributi di pari importo, in applicazione della possibilità di finanziamento consentita dalla legge nota come "versamento del 5 per mille", nella forma di quote provenienti da privati, per il predetto valore, in sede di pagamento dell'Irpef 2015.

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Le *Entrate derivanti da trasferimenti correnti (da Comuni e da privati)* alla Funzione 1.02, previste complessivamente in € 2.343.620,49, vengono accertate per € 2.258.276,90, con una diminuzione di € 85.343,59.

1.03-ALTRE ENTRATE

U.P.B. 1.3.2. – REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

CAP. 141 – Interessi attivi su conti correnti

Sul Capitolo costituito per incassare gli interessi attivi maturati sul c/c dell'istituto, a fronte di una previsione iniziale stimata in complessivi € 100,00, gli interessi maturati risultano essere stati modesti, l'importo accertato è di euro 2,30.

U.P.B. 1.3.3. – POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI

CAP. 150 – Poste correttive e compensative di uscite correnti

In fase di predisposizione del bilancio, in questo Capitolo è stato previsto un importo di € 3.000,00; le somme accertate sullo stesso, a fronte di rimborsi e/o anticipi per somme versate, risultano essere pari a complessivi € 2.842,14, riguardando principalmente errati versamenti che trovano corrispondenza nel corrispondente capitolo in uscita.

U.P.B. 1.3.4. – ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

CAP. 160 – Entrate non classificabili in altre voci

Sullo stanziamento di questo capitolo inizialmente previsto in € 1.900,00, nel corso del 2017 si sono introitati complessivamente € 1.470,50 euro. Gli incassi riguardano contributi di assicurazione da parte di esterni per euro 65,00, proventi per selezioni bandi di concorso per euro 650,00 e 755,50 di proventi a copertura dei costi della fotocopiatrice.

ALTRE ENTRATE

Le *Altre Entrate* previste alla Funzione **1.03**, determinati inizialmente in complessivi € 5.000,00, con un accertamento complessivo di € 4.314,94, con un introito di valore inferiore a quello preventivato per complessivi € 685,06.

I restanti capitoli relativi al TITOLO I delle Entrate non vengono quantificati, non avendo rilevato ulteriori assegnazioni nell'anno di competenza.

L'accertamento totale del TITOLO 1 è minore per euro **61.222,10** rispetto alla previsione iniziale, essendo state inferiori le somme accertate (€ **2.837.359,73**) rispetto alla previsione assestata (€ **2.898.581,83**).

TITOLO 2 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

I capitoli relativi al TITOLO 2 delle Entrate non vengono quantificati, non essendosi rilevate assegnazioni nell'anno di competenza.

TITOLO III – PARTITE DI GIRO

U.P.B. 3.1.1. – ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

CAP. 350 – Ritenute erariali

A fronte di uno stanziamento assestato previsto in € 460.000,00 le partite accertate e riscosse sono state di € 393.738,17.

CAP. 351 – Altre ritenute

Lo stanziamento del capitolo, pari a euro 11.000,00, che trova corrispondenza nel relativo capitolo delle uscite, riguarda le somme riscosse per le ritenute inail a carico dei collaboratori, gli importi riscossi per un pignoramento verso terzi e trattenute stipendiali per cessione del quinto dello stipendio a favore di privati; gli accertamenti definitivi sono pari a euro 5.190,25

CAP. 352 – Ritenute sindacali

Dell'iniziale importo previsto in € 4.000,00, è stato accertato e riscosso il valore di € 2.164,35, in relazione alle ritenute sindacali applicate nel corso del 2017, in rapporto alle deleghe rilasciate.

CAP. 353 – Fondo Economale

Il Fondo, acceso per permettere pagamenti urgenti e previsto per complessivi € 500,00, è stato restituito interamente dal Responsabile di Ragioneria con reversale n. 384 del 20/12/2017.

CAP. 360 – Ritenute previdenziali e assistenziali

A fronte dello stanziamento iniziale del Capitolo previsto in € 225.000,00 le partite accertate e riscosse risultano essere di € 186.523,67 complessivi.

TITOLO I° -USCITE CORRENTI

FUNZIONAMENTO-II

U.P.B. 1.11.1. – USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Su questo UPB riguardante in particolare i compensi agli organi, quindi i gettoni ai Componenti del CdA (Cap.10), l'indennità di Presidenza e di Direzione (Cap.20), i gettoni ai Componenti del Consiglio Accademico (Cap.30), i compensi ai Revisori dei Conti (Cap.40) e quelli dovuti ai Componenti del Nucleo di Valutazione (Cap.60), i gettoni ai Componenti della Consulta degli studenti (Cap.50) e gli oneri relativi (Cap.61), la previsione iniziale è stata di € 29.034,00, in riduzione rispetto agli anni precedenti, per effetto della legge di stabilità la quale ha tagliato i compensi ai Presidenti degli Istituti AFAM. Gli impegni assunti nel corso dell'Esercizio Finanziario 20176 ammontano a € 25.782,28, comunque inferiori alla previsione assestata, riduzione dovuta a un numero inferiore di riunioni degli organi istituzionali.

U.P.B. 1.11.2. – ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO

Capitolo 70 – Spese personale a tempo determinato

La previsione iniziale del Capitolo inizialmente pari a € 200.000,00 prevedeva la copertura delle 5 cattedre a tempo determinato, che sono quelle di Violino, Canto, Pratica pianistica, Chitarra,

Musica da Camera, quest'ultima convertita ex Teoria e Solfeggio, con deliberazione n. 37 del 21/11/2016. Da ottobre/novembre 2017 vengono assunti con contratto a tempo determinato 3 assistenti amministrativi per la copertura della pianta organica dell'area amministrativa, posti che negli ultimi 2 anni erano stati ricoperti con personale interinale, pertanto con le variazioni di novembre 2017, si è provveduto a stornare 20.000,00 euro dal capitolo 122 Appalto interinale / servizi per il pagamento degli stipendi del nuovo personale. Viene assunto inoltre un nuovo docente di Esercitazioni Orchestrali, cattedra anche questa convertita da quelle inutilizzate di Teoria e Solfeggio. La previsione assestata, pertanto diventa di euro 220.000,00, con pagamenti pari a euro 203.369,02 e un residuo passivo di 7.298,69, interamente pagato nella prima parte del 2018, per un impegnato di 210.667,71. Il capitolo produce risparmi per euro 9.332,29 per il conguaglio previdenziale.

Capitolo 80 – Indennità di missione e rimborsi

Lo stanziamento iniziale predisposto in fase di redazione del Bilancio di previsione, ammontava ad € 1.300,00, previsti a fronte dei costi da sostenere per missioni effettuate dal Personale. Sul predetto stanziamento nel corso dell'Esercizio Finanziario 2017, è stata impegnata la somma di € 160,50.

Capitolo 90 – Irap

La previsione assestata, pari a € 166.000,00 riguarda la spesa per i versamenti che l'Istituto effettuerà per il pagamento dovuto dell'imposta regionale sulle attività produttive. Sul predetto stanziamento nel corso dell'Esercizio Finanziario 2017, è stata impegnata la somma di € 160.740,34.

Capitolo 91 – Inail

Della previsione iniziale di 13.000,00 euro è stato impegnato nel corso dell'esercizio euro 12.000,00, per il pagamento dell'acconto sul premio INAIL 2017.

Capitolo 100 – Spese personale a tempo indeterminato

La previsione iniziale del Capitolo inizialmente pari a € 1.769.000, non ha subito modifiche, la spesa del capitolo riguarda il costo del personale di ruolo (3 amministrativi e 32 docenti) dell'Istituto; le somme impegnate sono pari a euro 1.704.908,21, includendo somme a residuo per permettere il pagamento degli arretrati contrattuali del nuovo contratto AFAM, la cui firma definitiva avverrà fra poco, essendo già stato raggiunto l'accordo sull'ipotesi di contratto. Nel capitolo sono stati conservati a residuo passivo il contributo della liquidazione del fondo d'Istituto, liquidato nel mese di marzo 2018. La somma non impegnata, pari a euro 15.091,79 sono risparmi derivanti dal conguaglio previdenziale

Capitolo 110 – Collaborazioni coordinate e continuative

Lo stanziamento del capitolo, pari a euro 350.000,00, copre le spese delle collaborazioni coordinate e continuative degli incaricati a svolgere l'Educazione Musicale nelle scuole e nei d'infanzia del territorio del comune di Modena, e dei collaboratori della fascia pre AFAM dell'istituto. Gli impegni assunti sul capitolo, pari a euro 327.987,08, minori per euro 22.012,92 rispetto all'iniziale, si giustifica con minori collaborazioni da parte degli Educatori musicali, non essendoci più nel nuovo progetto di Educazione musicale le scuole convenzionate con il comune di Modena.

Capitolo 120 – Fondo d'Istituto.

La previsione iniziale e finale dello stanziamento (calcolato da norme contrattuali) ammonta a € 37.137,08 da utilizzare per remunerare le indennità dovute in relazione a incarichi assegnati al personale docente e per corrispondere il compenso contrattuale dovuto, a fronte di attività aggiuntive svolte dal predetto personale in relazione a progetti finanziati a norma di regolamento, oltre che le ore di straordinarie effettuate da quest'ultimo (da remunerare, in quanto autorizzate, regolarmente registrate e svolte in attività indispensabili, nell'esclusivo interesse dell'Istituto). Dal predetto Fondo vengono retribuiti inoltre, l'indennità del Direttore Amministrativo, e l'incarico del Responsabile di ragioneria. L'Accordo integrativo decentrato del Fondo è stato raggiunto con la sottoscrizione avvenuta il 6/6/2017 con successivo parere favorevole dei Revisori dei Conti del 24/07/2017. L'impegnato del Fondo, a residuo passivo, è di euro 37.080,00, di questo 33.415,50 viene liquidato nel mese di marzo 2018, mentre 3.664,50 restano da utilizzare per rimborsare il comune di Modena del costo dei buoni pasto per il personale amministrativo.

Capitolo 120/01/00 – Spese per didattica aggiuntiva

La previsione assestata dello stanziamento per le ore di didattica aggiuntiva è di € 70.000,00. La somma impegnata, necessaria per poter liquidare i compensi per le ore sovranumerarie della didattica aggiuntiva per l'a.a. 2016/2017, risulta essere di € 56.228,31 con un risparmio di € 13.771,69 che confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 121 – Spese per visite fiscali personale

Dalla somma iniziale di € 500,00 viene impegnata € 60,90 per far fronte al pagamento di alcune visite fiscali.

Capitolo 122 – Appalto interinale/servizi

La previsione iniziale ammonta ad € 100.000,00, e tiene conto delle spese per utilizzo, tramite agenzia interinale, di 3 figure amministrative per tutto l'anno, di cui 2 a tempo pieno e 1 a tempo parziale 25 ore, e dell'acquisto di n. 800 ore tramite MEPA del servizio bibliotecario di figura esperta nella catalogazione straordinaria di fondi e donazioni, per la revisione complessiva dei materiali giacenti e l'aggiornamento della relativa catalogazione. A novembre, avendo effettuato procedura concorsuale per l'assunzione a tempo determinato di addetti amministrativi, si è

provveduto a spostare 20.000,00 euro nel capitolo 70 riguardante le spese del tempo determinato, pertanto a fronte di una previsione assestata in euro 80.000,00 le somme utilizzate risultano essere pari a euro 71.159,13, con un ulteriore risparmio di euro 8.840,87 per minori ore incaricate della terza figura interinale.

Il costo complessivo degli **ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO** assestato in previsione in € 2.657.937,08, si chiude con una spesa impegnata di € 2.580.992,18.

U.P.B. 1.11.3. – USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Capitolo 190 – spese di funzionamento di commissioni e comitati

La previsione per il 2017 ammonta ad € 1.000,00 ed è finalizzata al rimborso delle spese dei commissari d'esame o di concorso. La spesa complessiva per il 2017 risulta essere di 587,89 euro.

Capitolo 191 – SPESE PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE

Dello stanziamento iniziale dei 5.000,00 euro viene speso solamente 440,00 euro per il corso di formazione svoltosi a Ferrara nel mese di ottobre 2017, che ha visto la partecipazione di 2 figure amministrative dell'Istituto.

Capitolo 192 – SPESE PER PREMI DI ASSICURAZIONE

Dell'iniziale del capitolo di € 9.000,00 viene impegnato 8.750,28 per il pagamento dei premi per le polizze assicurative stipulate dall'Istituto con il broker, individuato in ASSITECA SRL. Le polizze accese, con pagamento in acconto e a saldo, riguardano gli infortuni allievi, la responsabilità civile verso terzi, gli infortuni conducente e la colpa base degli amministratori dell'Istituto.

Capitolo 195 – SPESE PER LIBRETTI, DIPLOMI, PERGAMENE, TESSERE, DISTINTIVI, STAMPATI

La previsione iniziale di € 5.000,00, è lo stanziamento da utilizzare per pubblicizzare le manifestazioni e gli eventi musicali con locandine, manifesti, pieghevoli, brochure. Il capitolo viene impegnato per euro 2.666,55.

Capitolo 200 – ONERI E COMPENSI PER SPECIFICI INCARICHI

La previsione per il 2017 ammonta ad € 210.000,00, di questo viene impegnato euro 208.058,10. Le spese di questo capitolo riguardano i rapporti di prestazione d'opera (art. 53 del TUIR), e i redditi diversi (art. 67 TUIR), naturalmente sia delle collaborazioni svolte nell'Istituto, per ampliamento dell'offerta formativa, che delle collaborazioni nei nidi e scuole infanzia del territorio del Comune di Modena. Per avere un quadro generale della spesa complessiva delle collaborazioni esterne occorrerà, pertanto, sommare tale capitolo con quello delle collaborazioni coordinate e continuative (cap. 110) e le collaborazioni rientranti nella produzione artistica (cap. 221).

Capitolo 203 – MANUTENZIONE E NOLEGGIO STRUMENTI

L'assestato del capitolo, pari a euro 14.000,00 è stato speso solamente per euro 6.556,40 per la manutenzione e le accordature dei pianoforti delle 2 sedi, mentre la riparazione di alcuni strumenti (il Cavani e il cembalo) non vengono effettuati, slittando pertanto nel 2018.

Capitolo 204 – ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI (SPARTITI, PARTITURE E ALTRO)

La previsione iniziale per il 2017 ammonta ad € 3.000,00, essendo detto importo da destinare a spese per l'acquisto di Libri, Riviste e Spartiti, indispensabili per l'attività didattica, di documentazione e artistica. Gli impegni assunti su questo capitolo corrispondono ad euro 2.237,88.

Capitolo 220 – USCITE PER SERVIZI INFORMATICI

La previsione iniziale per il 2017, di € 25.000,00 (maggiore rispetto agli anni precedenti) tiene conto della spesa per la creazione del nuovo sito. Gli impegni su questo capitolo riguardano il canone annuo del pacchetto gestionale della didattica (ISIDATA), la licenza adobe creative, il canone cityware, mentre la spesa del nuovo sito non viene sostenuta. Il totale impegnato è di euro 4.805,34.

Il totale delle **USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI** risulta avere una previsione assestata ammontante a € 272.000,00, e vengono assunti impegni pari ad euro 234.102,44.

Il totale delle FUNZIONE FUNZIONAMENTO risulta avere una previsione assestata ammontante a € 2.958.971,08, e gli impegni sono di euro 2.840.876,90 con risparmi pari a euro 118.094,18.

INTERVENTI DIVERSI

U.P.B. 1.12.1. – USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Capitolo 221/01 –Manifestazioni Artistiche

La previsione iniziale di € 20.000,00, viene variata in aumento di € 15.521,00 con un assestato di € 35.521,00, avendo l'Istituto organizzato nel corso del 2017 eventi musicali, finanziati con contributi da parte di enti privati, non previsti inizialmente, fra i quali Indostaff 2017, Festival della filosofia, la Festa della lirica, Premio Zamparo . Gli impegni assunti nel capitolo risultano essere di euro 32.717,82 di cui 2.553,69 per permessi SIAE.

Capitolo 222–Borse di Studio

La previsione iniziale è stata variata in aumento di 9.000,00 euro principalmente per il premio Zamparo, i cui premi ai vincitori dal 2017 sono erogati direttamente dall'Istituto con borse di studio. Negli anni precedenti la rassegna prevedeva solamente il finanziamento dei costi diretti e indiretti di gestione dell'evento, e la Fondazione premiava direttamente gli allievi vincitori. Pertanto la previsione assestata diventa di euro 35.790,00, gli impegni del capitolo sono pari a euro

35.790,00 con economie di 3.610,00 per una mancata collaborazione delle 150 ore e alcuni premi Zamparo non erogati per mancanza di requisiti.

Capitolo 222.03–Erasmus

Il capitolo trova corrispondenza nella parte entrate nel Capitolo 81 – Attribuzione fondi programma Erasmus. La previsione iniziale, pari a a 10.000,00 euro, teneva conto della mobilità di alcuni allievi per il programma ERASMUS; la somma, pari a euro 6.772,00 riscossa a luglio dovrà essere interamente restituita, non essendoci stata alcuna mobilità studentesca per la convenzione 2017-1-IT02-KA103-035873 siglata a giugno 2017. L'impegno a residuo di euro 6.772,00 non è stato tuttora oggetto di restituzione.

U.P.B. 1.12.3. –ONERI FINANZIARI

Capitolo 224/01 – Spese di tesoreria

Lo stanziamento iniziale del Capitolo, pari a euro 300,00 viene previsto a fronte del pagamento delle spese di tenuta del c/c bancario dell'Istituzione. Sono stati impegnati € 33,50 per spese di bolli e commissioni per alcuni bonifici esteri nel corso dell'esercizio.

Capitolo 226 – Poste correttive e compensative di entrate correnti

In fase di predisposizione del bilancio, nel Capitolo è stato previsto un importo pari a € 3.000,00; sul predetto risultano impegnati € 2.206,14.

U.P.B. 1.12.6. – USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Capitolo 230 – Fondo di riserva

La previsione iniziale del Capitolo, pari ad € 1.000,00, non è stata utilizzata su alcun Capitolo, confluendo l'intero importo nell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 231 – Restituzioni e rimborsi

Da questo capitolo vengono rimborsati agli allievi dell'alta Formazione (vincitori di borsa di studio Ergo e/o entrati nelle graduatorie della contribuzione differenziata), in misura totale o parziale, la prima rata del Triennio/Biennio. Il rimborso è stato effettuato nel mese di giugno 2017 con il consolidamento delle graduatorie definitive, pertanto le somme pagate sono pari a ad € 14.221,26.

Capitolo 240 – Altre uscite non classificabili in altre voci

La previsione iniziale del Capitolo, pari ad € 4.000,00, risulta essere impegnata per € 1.822,11, vengono liquidati su questo capitolo 2 fatture riguardanti la convenzione Biblioteca in rete con il Comune di Modena, e le spese di modico valore, fondo utilizzato dal Responsabile di ragioneria per pagamenti urgenti e piccole spese di cancelleria.

La previsione assestata della FUNZIONE INTERVENTI DIVERSI è di € 108.221,00, e gli impegni sono di euro 93.562,83, con 14.746,51 di economie.

I restanti capitoli relativi al TITOLO I delle uscite non vengono quantificati, non avendo rilevato ulteriori assegnazioni nell'anno di competenza.

TITOLO 2° -USCITE IN CONTO CAPITALE

INVESTIMENTI

U.P.B. 2.01.02. – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Capitolo 271 — ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE, MACCHINARI E STRUMENTI

La previsione del 2017 è di € 10.000,00, nel corso dell'esercizio finanziario vengono acquistati su un residuo passivo una tastiera, un amplificatore e alcuni legghi, non si evidenziano ulteriori acquisti, pertanto l'intera somma di competenza confluisce nell'avanzo di amministrazione.

TITOLO III – PARTITE DI GIRO

U.P.B. 3.1.1. – USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

CAP. 350 – Ritenute erariali

A fronte di uno stanziamento assestato previsto in € 460.000,00 le partite impegnate e versate sono state di € 393.738,17.

CAP. 351 – Altre ritenute

Lo stanziamento del capitolo, pari a euro 11.000,00, che trova corrispondenza nel relativo capitolo delle entrate, riguarda le somme versate per le ritenute inail a carico dei collaboratori, gli importi versati per un pignoramento verso terzi e versamenti di trattenute stipendiali per cessione del quinto dello stipendio a favore di privati; gli impegni definitivi sono pari a euro 5.190,25

CAP. 352 – Ritenute sindacali

Dell'iniziale importo previsto in € 4.000,00, è stato impegnato e versato il valore di € 2.164,35, in relazione alle ritenute sindacali applicate nel corso del 2017, in rapporto alle deleghe rilasciate.

CAP. 353 – Fondo Economico

Il Fondo, acceso per permettere pagamenti urgenti e previsto per complessivi € 500,00, è stato impegnato restituito interamente dal Responsabile di Ragioneria con reversale n. 384 del 20/12/2017.

CAP. 360 – Ritenute previdenziali e assistenziali

A fronte dello stanziamento iniziale del Capitolo previsto in € 225.000,00 le partite impegnate e versate risultano essere di € 186.523,67 complessivi.

La gestione dell'Esercizio Finanziario 2017 ha raggiunto gli obiettivi programmati dagli organi preposti: sono state portate a compimento sia le attività didattiche previste nell'esercizio di

competenza legate all'offerta formativa sia una cospicua produzione artistica che conferma la qualità e la vitalità dell'Istituzione.

Le strategie di gestione dell'Istituzione sono state determinate dalle considerazioni inerenti all'evoluzione dall'iter del processo di statizzazione, dalle novità introdotte nella struttura didattica (riordino della fascia preaccademica previsto all'art.15 legge "Buona Scuola"), dalla necessità di maggiore efficientamento della struttura amministrativa in coerenza ed equilibrio con le risorse.

Pertanto con la prioritaria considerazione all' iter di statizzazione sono stati affrontati gli ambiti con le priorità indicate:

1. Piano occupazionale
2. Edilizia e Sicurezza
3. Risorse

1. Piano occupazionale

Personale docente

In merito al punto, l'assetto dell'organico del personale docente risente delle esigenze derivanti l'organizzazione didattica e, di conseguenza, della popolazione studentesca iscritta nei vari percorsi. Il numero delle iscrizioni si è assestato a circa 600 con un incremento nella fascia dell'Alta Formazione. Si riportano i dati nel dettaglio delle tipologie didattiche:

ISCRITTI A.A. 2016/2017(01.11.2016-31.10.7)			
Corsi 2017/2018	Sede Modena	Sede Carpi	totale
Biennio di II livello in discipline musicali	47		47
Triennio di I livello in discipline musicali	71		71
Corsi ordinari (ad esaurimento)	16	9	25
Corsi preaccademici	150	91	241
Corsi di avviamento strumentale	83	42	125
Corsi di propedeutica musicale	27	16	43
totale	394	158	552

ATTIVITA' 2017/2018	Sede Modena	Sede Carpi	totale
Masterclass sig.ra Kabaivanska	12		12
Corsi singoli	5		5
Corso operatori scuola primaria	6		6
Altri corsi (masterclass)	9		9

Coro di voci bianche (*) SOLO CORO	13		13
totale	45		45

ISCRITTI A.A. 2017/2018 (01.11.2017-31.10.2018)			
Corsi 2017/2018	Sede Modena	Sede Carpi	totale
Biennio di II livello in discipline musicali	38		38
Triennio di I livello in discipline musicali	88		88
TFA esterni	25		
Master di I livello	11		
Corsi ordinari (ad esaurimento)	9	3	12
Corsi preaccademici	152	68	220
Corsi di avviamento strumentale	87	28	115
Corsi di propedeutica musicale	25	7	32
totale	435	106	541

ATTIVITA' 2017/2018	Sede Modena	Sede Carpi	totale
Masterclass sig.ra Kabaivanska	11		11
Corsi singoli	12	5	17
Corso operatori scuola primaria	5		5
Altri corsi (masterclass)	6		6
Coro di voci bianche (*) SOLO CORO	14		14
totale	48	5	53

DOCENTI

A fronte di una dotazione organica del personale docente che prevede n. 47 posti, all'inizio dell'A.A. 2016/2017 erano in servizio n. 39 unità, comprendenti 32 docenti a tempo indeterminato (di cui 2 i docenti a part time al 50 %), 5 docenti a tempo determinato e 2 docenti, a seguito di stipula di contratto ex art. 273 TU Scuola, di collaborazione coordinata e continuativa, con compenso commisurato al contratto AFAM, occupanti le cattedre di Contrabbasso e Musica d'insieme per strumenti a fiato.

Nel corso del 2017 e per l'avvio dell'A.A. 2017/2018, è stata rappresentata la necessità di riattivare una delle cattedre congelate per abbattere ulteriormente il numero delle ore di didattica extra monte ore dei docenti di ruolo e le ore affidate a contrattisti esterni (Cattedra di Esercitazioni orchestrali). Pertanto nell'Anno Accademico 2017/2018 le cattedre attive sono 40.

In aggiunta ai predetti, hanno operato in istituto, collaboratori vincolati da contratti temporanei di lavoro autonomo, di cui: collaboratori e professionisti per docenze a fronte di insegnamenti indispensabili, (nei termini di cui all'art.7, comma 6, del D.Lgs.165/01), e per educazione musicale in corso d'anno.

Assistenti amministrativi

Va rilevato il necessario e continuo assestamento della componente amministrativa che, causa defezioni legate a diverse situazioni contingenti, ha gestito le numerose attività ordinarie assieme a procedure straordinarie in un contesto normativo in evoluzione.

Alle tre figure di assistente amministrativo di ruolo a tempo indeterminato, e con mansioni (i) di Direttore Amministrativo/Direttore di Ragioneria, (ii) funzione di Responsabile dell'Ufficio di Ragioneria, (iii) assistente, si aggiungevano, fino all' A.A 2016/17, n. 3 addetti alla Segreteria Didattica tramite contratto di somministrazione prorogabile.

Al fine di ridurre i costi del personale, di stabilizzare l'assetto dell'area amministrativa anche in previsione del processo di statizzazione, considerate le esigenze dell'Area Amministrativa e di Segreteria, è stato bandito un concorso, per titoli ed esami, al fine di riattivare una graduatoria d'Istituto dalla quale attingere per l'assunzione di risorse a tempo determinato.

Sono pertanto stati assunti con concorso per titoli ed esami e conseguente graduatoria d'Istituto 3 assistenti amministrativi a tempo determinato in servizio dall'A.A. 2017/2018 con contratto AFAM.

L'assetto che si configura allo stato attuale è il seguente:

- 3 assistenti amministrativi a tempo indeterminato di cui 1 con incarico di Direttore Amministrativo e Direttore dell'Ufficio Ragioneria ed 1 con incarico di Responsabile di Ragioneria.
- 3 assistenti amministrativi a tempo determinato assunti da graduatoria d'Istituto con contratto AFAM.

Si evidenzia che il personale di ruolo ha seguito corsi formativi di aggiornamento sulle procedure di primo soccorso e antincendio nonché, corsi di formazione generale e specifica per Docenti ed impiegati.

- 8 posti di coadiutore (di cui 6 a tempo pieno e 2 a tempo parziale), di cui, a fine anno, n. 2 a tempo pieno collocati nella succursale di Carpi; il ruolo di coadiutore, e in particolare il servizio di guardiania, prima informazione, filtro e pulizia di sedi e suppellettili presso la sede di Modena è stato svolto prevalentemente da personale dipendente della Manutencoop (a seguito di appalto del servizio da parte del Comune di Modena che ha mantenuto a proprio

carico la spesa di tale funzione), integrato periodicamente da figure di ausiliari a part time, comandati dallo stesso Comune, con parallela riduzione della presenza Manutencoop.

- Per quanto attiene il personale adibito alla Biblioteca, impegnato in catalogolazione e gestione del prestito, si prosegue la somministrazione di personale qualificato da parte di Cooperative, acquistando in base al fabbisogno di anno in anno occorrente, il pacchetto orario che viene offerto sul portale delle P.A..

2. Edilizia e sicurezza

Nella relazione programmatica del 2017 era stata evidenziata l'urgenza di poter disporre di ulteriori spazi, considerate le caratteristiche dell'offerta formativa del settore alta formazione quali la numerosità delle ore dei piani di studio, la parcellizzazione delle docenze e il numero crescente della frequenza nei trienni.

Per efficientare la struttura e garantire a docenti e allievi una migliore organizzazione didattica, oltre al completamento della messa in sicurezza delle sedi di Modena e Carpi, nel corso del 2017 sono state avviate azioni mirate all'acquisizione di ulteriori spazi utili alla didattica nella sede modenese.

3. Risorse

Una riflessione a parte va riservata ai risultati gestionali ed economici raggiunti in corso di esercizio che dimostrano come sia stata espressa efficacia anche nell'anno finanziario 2017; l'avanzo di amministrazione al 31.12.2017 pari a € 113.718,61 tuttavia risente sostanzialmente del contributo erogato dal MIUR nell'anno 2017 di complessivi € 649.493,00 (definita a suo tempo nel bilancio di previsione assestato in € 289.021,00) derivanti dalle finalizzazioni a favore degli Istituti Musicali non statali e dai contributi previsti dal processo di statizzazione avviato.

Ciò ha comportato un'entrata per l'Istituto, sulla base dei criteri di riparto utilizzati dal MIUR, e si è pertanto convenuto, insieme alle Amministrazioni comunali di Modena e Carpi, di procedere a una riduzione della loro contribuzione. Il contributo 2017 che l'Istituto ha pattuito con il Comune di Modena ed effettivamente riscosso ammonta ad euro 905.928,04 (326.459,52 euro in meno rispetto allo stanziamento iniziale). Il contributo 2017 che l'Istituto ha pattuito con il Comune di Carpi ammonta a euro 450.300,00 (97.312,44 euro in meno rispetto allo stanziamento iniziale).

Si conferma, anche per gli esercizi futuri, la necessità di perseguire strategie di efficienza organizzativa, ridefinendo il rapporto con i Comuni di riferimento, in considerazione del

finanziamento del MIUR finalizzato alla statizzazione che dovrebbe essere definito per l'intero arco del triennio stabilito per il completamento del processo.

GESTIONE DI COMPETENZA

<u>ENTRATE</u>	PREVISIONE DEF	ACCERTAMENTO
Correnti	2.898.581,83	2.837.359,73
Conto Capitale	0,00	0,00
Partite di Giro	700.500,00	588.116,44
Avanzo Amm.ne utilizzato	178.610,25	
TOTALE	3.777.692,08	3.425.476,17

<u>USCITE-</u>	PREVISIONE DEF.	IMPEGNI
Correnti	3.067.192,08	2.934.439,73
Conto Capitale	10.000,00	4.139,99
Partite di Giro	700.500,00	588.116,44
TOTALE	3.777.692,08	3.522.556,17

1. ESITO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Dalle somme sopra riportate si rileva che la gestione si è chiusa con un disavanzo di competenza di € 97.080,00 risultante dalla differenza tra le effettive entrate e le uscite, come di seguito riportato:

a) + Entrate accertate €. **3.425.476,17**

b) - Uscite impegnate €. **3.522.556,17**

c) disavanzo di competenza: € **97.080,00**

2. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Tenuto conto della consistenza del fondo di cassa all'inizio della gestione di competenza, delle entrate e delle uscite in conto competenza ed in conto residui e dei residui attivi e passivi al 31.12.2017, la situazione amministrativa è la seguente:

a) Fondo di cassa all' 1.1.2017 **€. 210.600,87**

b) Somme riscosse

1) in conto competenza €. 3.049.2783,53

2) in conto residui €. 201.421,08

Totale **€. 3.250.699,61**

c) Pagamenti eseguiti

1) in conto competenza €. 3.117.519,54

2) in conto residui €. 179.669,75

Totale **€. 3.297.189,29**

Fondo di cassa al 31.12.2017 €. 164.111,19

A) Residui attivi al 31/12/2017 €. 376.197,64

B) Residui passivi al 31/12/2016 €. 426.590,22

C) Fondo avanzo di amm.ne al 31/12/2017 **€. 113.718,61** (saldo tra fondo di cassa esistente più residui attivi meno residui passivi)

Il saldo di cassa all'01.01.2017 comunicato dall'Istituto Cassiere Unicredit -Banca sede centrale di Modena, Piazza Grande 40, tramite Rendiconto di gestione e verbale consegna conto del Tesoriere/Cassiere esercizio 2017 - ammonta ad **€. 164.111,19**; il medesimo coincide con il saldo risultante dai registri contabili ed informatici alla medesima data.

3. SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione Patrimoniale, risulta una consistenza patrimoniale pari a **€ 126.134,84**.

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2016		Valori al 31/12/2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - Immobilizzazioni:		15.643,54		12.416,23
Immobilizzazioni Immateriali	0			
Immobilizzazioni Materiali	15.643,54		12.416,23	

Immobilizzazioni Finanziarie	0		
B - Attivo circolante:		412.021,95	540.308,83
Rimanenze	0		
Crediti: residui attivi	201.421,08		376.197,64
Depositi bancari	210.600,87		164.111,19
C - Ratei e Risconti:		0	
Ratei e risconti	0		
TOTALE ATTIVITA'		427.665,49	552.725,06
PASSIVITA'			
A -Patrimonio netto		226.442,15	126.134,84
Avanzi economici exerc.prec.	513.961,51		226.442,15
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-287.519,36		-100.307,31
B - Debiti:		201.223,34	426.590,22
Debiti:Residui passivi	201.223,34		426.590,22
C - Raeti e risconti		0	
Ratei e risconti	0		
TOTALE PASSIVITA'		427.665,49	552.725,06

I beni materiali, regolarmente inventariati, acquistati nel 2017 sono i seguenti:

1 TASTIERA ROLAND FA 058 per una spesa di euro 1.389,99 e 1 AMPLIFICATORE ROLAND KC150 per un totale complessivo di euro 1.720,00 che, sommato al valore dei beni acquistati al 31/12/2017 pari a 15.643,54, riporta un totale di euro 17.363,54; la quota di ammortamento 2017 è di euro 4.947,31, per cui il valore residuo dei beni acquistati al 31/12/2017 è di euro 12.416,23.

La composizione del risultato economico dell'esercizio 2017 riportato nello stato patrimoniale di euro - 100.307,31 deriva dal risultato di amministrazione (- 97.080,00) + acquisto beni (1.720,00) - quota ammortamento (4.947,31 euro).

La situazione patrimoniale al 31/12/2017, riporta tra le attività le immobilizzazioni materiali, per euro **12.416,23**, in diminuzione rispetto al precedente esercizio, valore al netto delle quote di ammortamento calcolate per l'anno 2017, i crediti (corrispondenti ai residui attivi) per euro 376.197,64 ed i depositi bancari, ossia il saldo di cassa sul conto corrente al 31/12/2017, per euro 164.111,19. Tra le passività risultano iscritti debiti (corrispondenti ai residui passivi) per euro

426.590,22. Il patrimonio netto, di euro **126.134,84**, rispetto al precedente esercizio, risulta notevolmente diminuito per effetto del risultato economico negativo dell'esercizio 2017, di euro **-100.307,31**

Gestione residui: si rilevano residui attivi nel corso dell'esercizio 2017 pari ad euro **376.197,64**, ad oggi riscossi per euro **374.367,64** e ancora da riscuotere per euro **1.830,00**.

I residui passivi nell'esercizio finanziario 2017 ammontano ad euro **426.590,22**, alla data odierna risultano pagati euro **368.942,81** e da pagare euro **57.647,41**; di questi 27.000,00 euro sono accantonamenti di arretrati contrattuali che verranno retribuiti con la firma del nuovo contratto AFAM previsto con il prossimo mese di maggio.

Il Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2017 viene predisposto in conformità al Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità dell'Istituto ai sensi dell'art. 14 comma 2 lettera c), del DPR 28/02/2003 n. 132, e nel rispetto delle norme previste dal decreto legge 78 del 31 maggio 2010 "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica", coordinato con la legge di conversione 30 luglio 2010, n. 122.

Si allega al conto consuntivo l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art 33 del D. Lgs n. 33 del 14 marzo 2013.

IL PRESIDENTE

Prof.ssa Pieri Donatella

Vecchi & Tonelli

Istituto Superiore di Studi Musicali
"O. Vecchi - A. Tonelli" di Modena

Sede Legale Via C. Goldoni 8 - 41100 Modena

Tel. 0592032925 fax. 0592032928

Succursale di Carpi (Mo) Via San Rocco 5 - 41012

Carpi (Mo) Tel. 059649916

c.f. 94144790360

P. Iva 03239880366

Indicatore di tempestività dei pagamenti anno 2017 Art. 33 D.Lgs. n. 33/2013

a) Totale di Somma Importo dovuto X tempo di pagamento	-3.176.139,80
b) Somma totale dovuta	206.086,97
Indicatore di tempestività dei pagamenti (a/b)	-15,41

Il tempo di pagamento va inteso come numero medio di giorni di calendario (inclusi i festivi) intercorrenti tra la data di emissione del mandato e la data di scadenza della fattura.

(d) la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Il segno negativo significa che, in relazione al criterio imposto dal DPCM - 22 settembre 2014, il pagamento avviene mediamente n. giorni prima della scadenza della fattura.

IL PRESIDENTE

Prof.ssa Pieri Donatella

**ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI
O. VECCHI – A. TONELLI
DI MODENA**

Via c. Goldoni n.8 . – Modena - Tel. 0592032925
CODICE FISCALE 94144790360

VERBALE N. 28 del 27/04/2018

L'anno 2018, il giorno 27, del mese di aprile, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei conti dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "O. Vecchi – A. Tonelli", presso lo studio del Dott. Domenico Livio Trombone, in Via San Giacomo, 25 - Modena, nelle persone di:

Dott. Nazzareno Cerini	Revisore in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Presente
Dott. Domenico Livio Trombone	Revisore in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca - Presente

per procedere ad esaminare:

- 1) Rendiconto generale dell'esercizio 2017;
- 2) Bilancio di previsione 2018.

Preliminarmente, il Revisore Dott. Nazzareno Cerini, fa presente di aver effettuato, individualmente, in data 26/04/2018 (Cfr. verbale n. 27/2018), presso l'Istituto "O. Vecchi - A. Tonelli", alla presenza del Direttore Amministrativo, D.ssa Maria Elena Mazzanti e del Responsabile dell'Ufficio di Ragioneria, Michele Del Sapio, l'istruttoria riguardante il rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2017 e quella del bilancio di previsione 2018, esaminando in loco la documentazione già trasmessa ai revisori stessi tramite mail, chiedendo chiarimenti e delucidazioni in merito ai citati documenti contabili.

Ciò premesso, i Revisori, sulla base della documentazione trasmessa e dell'istruttoria eseguita dal Dott. Nazzareno Cerini, hanno approntato le relazioni al rendiconto dell'esercizio 2017 e al bilancio di previsione 2018 che vengono allegate al presente verbale, per farne parte integrante:

- All. A) Relazione al Rendiconto generale dell'esercizio 2017;
- All. B) Relazione al Bilancio di previsione 2018.

La seduta viene chiusa alle ore 10:45 previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

I REVISORI DEI CONTI

Dott. Nazzareno Cerini

Dott. Domenico Livio Trombone





RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2017 costituito dal conto di bilancio e dallo stato patrimoniale è conforme alla modulistica prevista dall'art. 34 del Regolamento di contabilità. Il conto del bilancio è composto dal:

- Rendiconto finanziario decisionale;
 - Rendiconto finanziario gestionale;
- Inoltre, risultano i seguenti allegati:
- Situazione amministrativa;
 - Relazione sulla gestione predisposta dal Presidente;
 - Situazione dei residui attivi e passivi.

Dall'esame della citata documentazione emerge che il Rendiconto Generale è così riassunto:

Rendiconto Generale per l'esercizio 2017								
Entrate		<i>Previsione iniziale 2017</i>	<i>Variazioni 2017</i>	<i>Previsione definitiva 2017</i>	Somme accertate 2017	<i>Somme accert. Riscosse</i>	<i>Somme accert. da riscuotere</i>	<i>Diff. % accerta menti- previs. d efin.</i>
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	<i>Euro</i>	2.869.060,83	29.521,00	2.898.581,83	2.837.359,73	2.461.162,09	376.197,64	-2,11%
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>	<i>Euro</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro Titolo III</i>	<i>Euro</i>	700.500,00	0,00	700.500,00	588.116,44	588.116,44	0,00	-16,04%
Totale Entrate		3.569.560,83	29.521,00	3.599.081,83	3.425.476,17	3.049.278,53	376.197,64	
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>	<i>Euro</i>	178.610,25	0,00	178.610,25	0,00	0,00	0,00	
Totale Generale	<i>Euro</i>	3.748.171,08	29.521,00	3.777.692,08	3.425.476,17	3.049.278,53	376.197,64	
Disavanzo di competenza 2017	<i>Euro</i>				97.080,00			
Totale a pareggio	<i>Euro</i>	3.748.171,08	29.521,00	3.777.692,08	3.522.556,17	3.049.278,53	376.197,64	
Spese		<i>Previsione iniziale 2017</i>	<i>Variazioni 2017</i>	<i>Previsione definitiva 2017</i>	Somme impegnate 2017	<i>Pagamenti</i>	<i>Rimasti da pagare</i>	<i>Diff. % impegni previs. defin.</i>
<i>Uscite correnti Titoli I</i>	<i>Euro</i>	3.037.671,08	29.521,00	3.067.192,08	2.934.439,73	2.604.905,63	329.534,10	-4,33%
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	<i>Euro</i>	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
<i>Partite Giro Titolo III</i>	<i>Euro</i>	700.500,00	0,00	700.500,00	588.116,44	512.613,91	75.502,53	-16,04%
Totale Spese		3.748.171,08	29.521,00	3.777.692,08	3.522.556,17	3.117.519,54	405.036,63	
<i>Disavanzo di amministrazione</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Generale	<i>Euro</i>	3.748.171,08	29.521,00	3.777.692,08	3.522.556,17	3.117.519,54	405.036,63	

Dall'esame della tabella si evince che il Rendiconto generale 2017, presenta un disavanzo finanziario di competenza di euro **97.080,00**, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:


1


TOTALE ENTRATE ACCERTATE	3.425.476,17
TOTALE USCITE IMPEGNATE	3.522.556,17
DISAVANZO DI COMPETENZA 2017	-97.080,00

La previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 3.569.560,83 ed 3.037.671,08, delle spese in conto capitale, per euro 10.000,00 e le entrate e le uscite delle partite di giro, pari ad euro 700.500,00, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2017, approvato dal Consiglio di Amministrazione con la deliberazione n. 12 del 14 aprile 2017.

Nel corso dell'esercizio sono state deliberate variazioni nelle entrate e nelle spese correnti, per euro 29.521,00, approvate dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 26 del 23 novembre 2017.

Dalla tabella del quadro riassuntivo, si evince che per le entrate correnti, rispetto alle previsioni definitive, complessivamente, si sono riscontrati minori accertamenti pari a -2,11%, mentre per le spese correnti si sono verificati minori impegni pari al -4,33% e, sostanzialmente, sia le entrate che le uscite correnti hanno rispecchiato l'importo della previsione definitiva.

Per quanto concerne invece le spese in conto capitale, a fronte di una previsione iniziale e definitiva di euro 10.000,00 non risultano somme impegnate.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, sono rappresentate nella seguente tabella:

Entrate		ACCERTAMENTI 2016	ACCERTAMENTI 2017
<i>Entrate Contributive</i>	Euro	546.090,02	574.767,89
<i>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</i>	Euro	2.064.150,97	2.258.276,90
<i>Altre Entrate</i>	Euro	4.610,25	4.314,94
Totale Entrate		2.614.851,24	2.837.359,73

Le **Entrate contributive**, per euro 574.767,89, sono relative:

- per euro 554.506,55, ai contributi degli studenti per le quote di iscrizione ai rispettivi corsi rilevando un aumento rispetto alla previsione inizialmente prevista. Si ricorda che ai sensi dell'art. 9 del regolamento di amministrazione, finanza e contabilità, i contributi degli studenti devono essere determinati per una più efficace fruizione dei servizi dell'Istituto.
- per euro 18.958,13, dalla "Fondazione Cresciamo" per l'attività di educazione musicale svolta nelle scuole materne del territorio nel Comune di Modena.
- per euro 1.003,21 contributo per la convenzione con il "Liceo Carlo Sigonio" di Modena;
- per euro 300,00 a contributi vari.



Le **Entrate da trasferimenti correnti** per euro **2.258.276,90**, vengono elencate nella seguente tabella:

Trasferimenti correnti	Importo
<i>Trasferimenti dallo Stato</i>	656.265,00
<i>Trasferimenti dai Comuni</i>	1.540.612,29
<i>Trasferimenti da altri enti pubblici</i>	3.975,24
<i>Trasferimenti da privati</i>	57.424,37
Totale	2.258.276,90

- i trasferimenti dello Stato erogati nell'esercizio 2017, ammontano ad euro 656.265,00, di cui euro 649.493,00, quali contributi disposti dal MIUR (DM n. 633 del 08/08/2016 e DM 1005 del 20/12/2017) ed euro 6.772,00 per i fondi del programma "Erasmus".
- i contributi dei Comuni ammontano complessivamente ad euro 1.540.612,29, di cui euro 906.278,04 riguardano il Comune di Modena ed euro 450.300,00, il Comune di Carpi. I contributi per la copertura dei costi di funzionamento dell'Ente vengono erogati dai citati Comuni sulla base di un protocollo d'intesa stipulato, tuttavia, gli stessi Comuni, nell'esercizio 2017, hanno disposto un minor contributo. Rispetto a quanto inizialmente previsto, i contributi del Comune di Modena, di cui al capitolo 80, sono stati accertati per un minor importo di euro 326.109,52 e quelli del Comune di Carpi, di cui al capitolo 90, per euro 97.312,44. Risultano, altresì, trasferimenti del Comune di Modena, per euro 184.034,25, quale contributo a fronte delle maggiori spese sostenute dall'Istituto per svolgere l'educazione musicale nei confronti della popolazione scolastica infantile, presente in tutte le scuole d'infanzia e nei nidi attivi nel territorio del Comune di Modena, secondo l'accordo previsto con il Comune stesso per l'attuazione di detto servizio.
- I trasferimenti da altri enti pubblici sono stati accertati per euro 3.975,24 e sono relativi ad un rimborso da parte dell'INAIL, per l'infortunio di una dipendente e da parte di UNIMORE (Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia), per mancata attivazione di un servizio informatico.
- i trasferimenti dai privati, per euro 57.424,37, sono relativi, per euro 3.603,50, a contributi privati diversi per eventi ed iniziative musicali, per euro 40.724,88, al trasferimento della Fondazione Cassa di Risparmio di Modena per il rimborso dei costi di eventi musicali ed erogazioni di borse di studio, per euro 9.600,00, al contributo della Fondazione Zampanò e per euro 3.495,99, ai contributi derivanti dalla destinazione delle quote del cinque per mille.

Le **Altre entrate** per un totale di euro 4.314,94 riguardano, principalmente, entrate per poste correttive per euro 2.842,14 ed entrate diverse, per euro 1.470,50.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Non si rilevano nel bilancio 2017 entrate in conto capitale.

ESAME DELLE SPESE

Le **uscite correnti** sono costituite prevalentemente da spese per il personale in attività di servizio, da spese per gli organi, da altre uscite per l'acquisto di beni e servizi e per prestazioni istituzionali. Rispetto alle previsioni definitive per le spese risultano minori impegni per circa il 4,33%.



I minori impegni, rispetto alle previsioni finali per la parte corrente, per complessivi euro 132.752,35, sono relativi alle uscite per gli organi dell'ente, per euro 3.251,72, alle spese degli oneri del personale in attività di servizio, per euro 76.944,90, agli acquisti di beni e servizi, per euro 37.897,56 ed alle uscite per interventi diversi, per euro 14.658,17.

Le stesse spese sono costituite da:

Uscite Correnti - Titolo I		<i>Impegni 2016</i>	<i>Impegni 2017</i>
Funzionamento	Euro	2.833.022,81	2.840.876,90
Interventi diversi	Euro	62.353,49	93.562,83
Totale Uscite Correnti		2.895.376,30	2.934.439,73

Le spese di **Funzionamento** per euro **2.840.876,90** hanno riguardato:

1. le spese per gli organi dell'Ente, per euro **25.782,28** (Consiglio di Amministrazione, del Consiglio Accademico, Consulta degli studenti, indennità del Direttore, Revisori dei conti e Nucleo di Valutazione); come previsto dalla legge di stabilità 2015 la carica del Presidente dal 2015 è a titolo gratuito.
2. gli oneri per il personale, per euro **2.580.992,18**, principalmente riferiti: al personale a tempo determinato, indeterminato, alle collaborazioni coordinate e continuative, ai servizi svolti da una società interinale, alle spese per la didattica aggiuntiva e per le attività da retribuire con il fondo d'istituto, agli oneri IRAP, INAIL, all'indennità di missione, ai rimborsi ed alle spese per visite fiscali del personale. In particolare, le spese del personale a tempo indeterminato, rispetto alle previsioni finali, sono diminuite di euro 15.091,79, attestandosi ad un importo impegnato di euro 1.704.908,21; le spese per il personale a tempo determinato risultano essere pari ad euro 210.667,71; le spese per collaborazioni coordinate e continuative, ammontano ad euro 327.987,08 comprensive anche degli incarichi svolti nelle scuole e nei nidi d'infanzia del territorio del Comune di Modena. Risultano, altresì, impegni per la didattica aggiuntiva, euro 56.228,31 e spese relative al fondo d'istituto, euro 37.080,00. Per quanto concerne il fondo d'istituto, il parere di cui all'art. 40-bis del D. Lgs. n. 165 del 30 marzo 2001 è stato reso con il verbale n. 25 del 24/07/2017 ed i revisori, nel confermare quanto in esso contenuto, prendono atto che il citato importo impegnato corrisponde con quanto previsto in sede di contrattazione integrativa. Infine, si evidenziano anche le spese per i servizi l'Agenzia interinale, pari ad euro 71.159,13, gli oneri IRAP, pari ad euro 160.740,34 e gli oneri INAIL, di euro 12.000,00.
3. le uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi per euro **234.102,44**. Le citate spese, sono relative, principalmente, per euro 208.058,10, ad oneri e compensi per specifici incarichi a docenti esterni, per euro 6.556,40, alla manutenzione e noleggio strumenti musicali, per euro 8.750,28, a premi assicurativi e, per euro 4.805,34, a spese per servizi informatici.

Le spese per **interventi diversi** per euro **93.562,83** sono relative, in gran parte, per euro 32.717,82, a spese per le manifestazioni artistiche, per euro 35.790,00, all'erogazione di borse di studio, per euro 6.772,00, a spese per il programma "Erasmus" ed euro 14.221,26, a spese per il rimborso agli studenti dell'alta formazione esonerati dalla contribuzione.



USCITE IN CONTO CAPITALE

Non risultano impegni per le spese in conto capitale.

Le spese indicate nel rendiconto generale 2017 corrispondono con i dati analitici desunti dalle scritture contabili e l'ammontare degli impegni per ogni capitolo di spesa è contenuto nei limiti dei relativi stanziamenti.

PARTITE DI GIRO

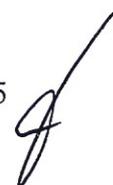
Le partite di giro, che risultano in pareggio, ammontano ad euro 588.116,44 ed hanno riguardato le entrate e le uscite che l'Istituto effettua in qualità di sostituto d'imposta ovvero per conto terzi. Si evidenzia che il fondo a disposizione del responsabile di ragioneria nel corso dell'esercizio 2017, di euro 500,00, è stato riversato al bilancio con reversale n. 384 del 20/12/2017.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia gli incassi e i pagamenti complessivamente fatti nell'esercizio, il saldo alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione che ammonta ad **euro 113.718,61**.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2017			210.600,87
RISCOSSIONI	201.421,08	3.049.278,53	3.250.699,61
PAGAMENTI	179.669,75	3.117.519,54	3.297.189,29
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017			164.111,19
	RESIDUI	RESIDUI	
	esercizi preced.	dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	0,00	376.197,64	376.197,64
RESIDUI PASSIVI	21.553,59	405.036,63	426.590,22
Avanzo al 31 dicembre 2017			113.718,61

Il fondo di cassa corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto cassiere "Unicredit" che al 31/12/2017 evidenzia un saldo di **euro 164.111,19**.



Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Avanzo di amministrazione esercizio precedente	210.798,61
Disavanzo di competenza 2017	-97.080,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017	113.718,61

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito specifico elenco distinto anche per anno di formazione. Gli stessi alla data 31/12/2017 risultano così determinati:

Residui attivi

Residui attivi iniziali	Riscossioni	Rimasti da riscuotere	Variazioni	Residui attivi 2017	Totale residui attivi al 31/12/2017
201.421,08	201.421,08	0,00	0	376.197,64	376.197,64

I residui attivi alla data odierna risultano incassati per euro 374.367,64 con residui ancora da incassare, pari ad euro 1.830,00.

Residui passivi

Residui passivi iniziali	Pagamenti	Rimasti da pagare	Variazioni	Residui passivi 2017	Totale residui passivi al 31/12/2017
201.223,34	179.669,75	21.553,59	0	405.036,63	426.590,22

L'Ente ha compilato la situazione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, che ammontano ad euro 21.553,59 ed in merito non si hanno osservazioni da formulare.

Alla data della presente relazione, i residui passivi risultano pagati per euro 368.942,81, con un residui ancora da pagare, pari ad euro 57.647,41.



SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione Patrimoniale, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 126.134,84.

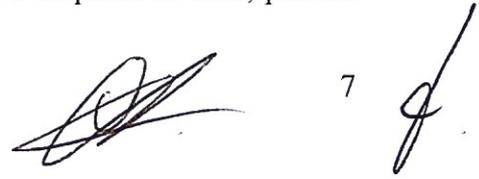
ATTIVITA'	Valori al 31/12/2016		Valori al 31/12/2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - Immobilizzazioni:		15.643,54		12.416,23
Immobilizzazioni Immateriali	0		0	
Immobilizzazioni Materiali	15.643,54		12.416,23	
Immobilizzazioni Finanziarie	0			
B - Attivo circolante:		412.021,95		540.308,83
Rimanenze	0			
Crediti: residui attivi	201.421,08		376.197,64	
Depositi bancari	210.600,87		164.111,19	
C - Ratei e Risconti:		0		
Ratei e risconti	0			
TOTALI		427.665,49		552.725,06
PASSIVITA'				
A - Patrimonio netto		226.442,15		126.134,84
Avanzi economici eserc.prec.	513.961,51		226.442,15	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-287.519,36		-100.307,31	
B - Debiti:		201.223,34		426.590,22
Debiti:Residui passivi	201.223,34		426.590,22	
C - Raeti e risconti		0		0
Ratei e risconti	0			
TOTALI		427.665,49		552.725,06

La situazione patrimoniale al 31/12/2017, riporta tra le attività:

- le immobilizzazioni materiali, per euro 12.416,23, diminuite rispetto al precedente esercizio per il calcolo della quota di ammortamento dell'anno, di euro 4.947,31 ed incrementate per l'acquisto di beni, per euro 1.720,00;
- i crediti per residui attivi, per euro 376.197,64;
- i depositi bancari, ossia il saldo di cassa sul conto bancario al 31/12/2017, per euro 164.111,19.

Tra le passività, invece, risultano iscritti debiti per residui passivi per euro 426.590,22.

Il patrimonio netto, al 31/12/2017, risulta diminuito rispetto al precedente esercizio per euro 100.307,31, ed il valore alla fine dell'esercizio 2017, di euro 126.134,84 deriva dal saldo algebrico tra il saldo del patrimonio netto iniziale, di euro 226.442,15, il disavanzo di competenza dell'esercizio 2017, di euro 97.080,00, il decremento dei beni materiali per le quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 4.947,31 e l'incremento per l'acquisto di beni, pari ad euro 1.720,00.



Per quanto concerne le immobilizzazioni materiali, facenti parte del patrimonio dell'Istituto, le stesse sono iscritte negli inventari in conformità alle disposizioni del regolamento di amministrazione e contabilità adottato.

L'Istituto con delibera del CdA n. 54/2016 del 21 dicembre 2016, ai sensi dell'art. 42 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità, riguardante "Inventario dei beni mobili", ha affidato l'incarico di responsabile del consegnatario ad un assistente amministrativo.

Con esclusione delle immobilizzazioni iscritte nello stato patrimoniale, gli altri beni attualmente utilizzati dall'Ente sono tutti di proprietà dei rispettivi Comuni di Modena e Carpi.

ADEMPIMENTI IN MERITO AI PAGAMENTI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI – D. LGS. N. 33/2013

Si fa presente che alla relazione al conto consuntivo in esame risulta allegato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'rt. 33 del D. Lgs. n. 33 del 14 marzo 2013 che presenta un valore **pari a -15,41**. *"Il segno negativo significa che, in relazione al criterio di cui al DPCM 22 settembre 2014, il pagamento avviene n. giorni prima della scadenza della fattura"*.

Inoltre, si prende atto che detto indicatore risulta pubblicato nel sito internet dell'Istituto nella parte "Amministrazione trasparente".

CONSIDERAZIONI

Sul piano generale, l'attività dell'istituto musicale si è svolta in linea con gli obiettivi programmati e la relazione del Presidente risulta ampiamente dettagliata e riporta anche con le indicazioni delle attività svolte nell'anno 2017.

CONCLUSIONI

Nel prendere atto che durante l'esercizio 2017 non vi sono state gestioni fuori bilancio, come da dichiarazione rilasciata dal Direttore amministrativo, si attesta la corrispondenza dei dati riportati nel Rendiconto generale 2017, con quelli desunti dalle scritture contabili inerenti la gestione ed i risultati finanziari e patrimoniali risultano correttamente esposti nei prospetti e relativi allegati.

Premesso tutto quanto sopra esposto, i Revisori ritengono di poter

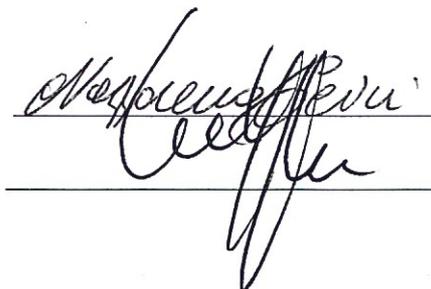
esprimere parere favorevole

all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2017, da parte del Consiglio di Amministrazione.

I REVISORI DEI CONTI

Dott. Nazzareno Cerini

Dott. Domenico Livio Trombone



The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be 'Domenico Livio Trombone', written over a horizontal line. The signature is fluid and cursive.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI	
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALI										(9-6)	11	12
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10											
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI																		
	1.01 - ENTRATE CONTRIBUTIVE																		
	1.01.00 - CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI																		
1010001 00010.00.00	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	530.000,00	0,00	530.000,00	554.506,55	0,00	554.506,55	24.506,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530.000,00	554.506,55	24.506,55		0,00
	TOTALE CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	530.000,00	0,00	530.000,00	554.506,55	0,00	554.506,55	24.506,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530.000,00	554.506,55	24.506,55		0,00
	1.01.00 - CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI																		
1010002 00030.00.00	Contributi di enti e privati per particolari progetti	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00		0,00
1010002 00030.01.00	FONDAZIONE CRESCIAMO	0,00	18.958,13	18.958,13	18.958,13	0,00	18.958,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.958,13	18.958,13	0,00		0,00
1010002 00042.00.00	CONTRIBUTI CONVENZIONE SIGONIO	1.003,21	0,00	1.003,21	1.003,21	0,00	1.003,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.003,21	1.003,21	0,00		0,00
	TOTALE CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	1.003,21	18.958,13	19.961,34	20.261,34	0,00	20.261,34	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.961,34	20.261,34	300,00		0,00
	TOTALE FUNZIONE 1.01	531.003,21	18.958,13	549.961,34	574.767,89	0,00	574.767,89	24.806,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	549.961,34	574.767,89	24.806,55		0,00
	1.02 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI																		
	1.02.00 - TRASFERIMENTI DALLO STATO																		
1020001 00050.00.00	CONTRIBUTI DALLO STATO	280.000,00	9.021,00	289.021,00	289.021,00	360.472,00	649.493,00	360.472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289.021,00	289.021,00	0,00		360.472,00
1020001 00051.00.00	ATTRIBUZIONE FONDI PROGRAMMA ERASMUS	10.000,00	0,00	10.000,00	6.772,00	0,00	6.772,00	-3.228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	6.772,00	-3.228,00		0,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DALLO STATO	290.000,00	9.021,00	299.021,00	295.793,00	360.472,00	656.265,00	357.244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299.021,00	295.793,00	-3.228,00		360.472,00
	1.02.00 - TRASFERIMENTI DAI COMUNI																		
1020004 00080.00.00	CONTRIBUTI EROGATI DAL COMUNE DI MODENA	1.232.387,56	0,00	1.232.387,56	906.278,04	0,00	906.278,04	-326.109,52	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	1.432.387,56	1.106.278,04	-326.109,52		0,00
1020004 00080.01.00	CONTRIBUTI EROGATI DAL COMUNE DI MODENA PROGETTO NIDI E SCUOLE MATERNE	223.057,62	-18.958,13	204.099,49	184.034,25	0,00	184.034,25	-20.065,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204.099,49	184.034,25	-20.065,24		0,00
1020004 00090.00.00	CONTRIBUTI EROGATI DAL COMUNE DI CARPI	547.612,44	0,00	547.612,44	450.300,00	0,00	450.300,00	-97.312,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547.612,44	450.300,00	-97.312,44		0,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DAI COMUNI	2.003.057,62	-18.958,13	1.984.099,49	1.540.612,29	0,00	1.540.612,29	-443.487,20	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	2.184.099,49	1.740.612,29	-443.487,20		0,00
	1.02.00 - TRASFERIMENTI DAL ALTRI ENTI PUBBLICI																		
1020005 00100.00.00	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	3.975,24	0,00	3.975,24	3.975,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.975,24	3.975,24		0,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DAL ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	3.975,24	0,00	3.975,24	3.975,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.975,24	3.975,24		0,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI			
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI					
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALI										(9-6)	10	11	12	13
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6)	10	11	12	13	(12+13)	14	(14-11)	15	16	17	(17-16)	18	
	1.02.00 - TRASFERIMENTI DAI PRIVATI																				
1020006 00110.00.00	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	4.000,00	0,00	4.000,00	3.603,50	0,00	3.603,50	-396,50		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		4.000,00	3.603,50	-396,50		0,00
1020006 00111.00.00	Fondazione Cassa di Risparmio di Modena	33.000,00	8.000,00	41.000,00	25.000,00	15.724,88	40.724,88	-275,12		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		41.000,00	25.000,00	-16.000,00		15.724,88
1020006 00115.00.00	Fondazione Zamparo	0,00	12.500,00	12.500,00	9.600,00	0,00	9.600,00	-2.900,00		1.420,00	1.420,00	0,00	1.420,00	0,00	0,00		13.920,00	11.020,00	-2.900,00		0,00
1020006 00116.00.00	CONTRIBUTI PER DESTINAZIONE 5 PER MILLE	3.000,00	0,00	3.000,00	3.495,99	0,00	3.495,99	495,99		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		3.000,00	3.495,99	495,99		0,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DAI PRIVATI	40.000,00	20.500,00	60.500,00	41.699,49	15.724,88	57.424,37	-3.075,63		1.420,00	1.420,00	0,00	1.420,00	0,00	0,00		61.920,00	43.119,49	-18.800,51		15.724,88
	TOTALE FUNZIONE 1.02	2.333.057,62	10.562,87	2.343.620,49	1.882.080,02	376.196,88	2.258.276,90	-85.343,59		201.420,00	201.420,00	0,00	201.420,00	0,00	0,00		2.545.040,49	2.083.500,02	-461.540,47		376.196,88
	1.03 - ALTRE ENTRATE																				
	1.03.00 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																				
1030002 00141.00.00	INTERESSI ATTIVI SU CONTI CORRENTI	100,00	0,00	100,00	1,54	0,76	2,30	-97,70		1,08	1,08	0,00	1,08	0,00	0,00		101,08	2,62	-98,46		0,76
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	100,00	0,00	100,00	1,54	0,76	2,30	-97,70		1,08	1,08	0,00	1,08	0,00	0,00		101,08	2,62	-98,46		0,76
	1.03.00 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI																				
1030003 00150.00.00	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	3.000,00	0,00	3.000,00	2.842,14	0,00	2.842,14	-157,86		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		3.000,00	2.842,14	-157,86		0,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	3.000,00	0,00	3.000,00	2.842,14	0,00	2.842,14	-157,86		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		3.000,00	2.842,14	-157,86		0,00
	1.03.00 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
1030004 00160.00.00	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.900,00	0,00	1.900,00	1.470,50	0,00	1.470,50	-429,50		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.900,00	1.470,50	-429,50		0,00
	TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.900,00	0,00	1.900,00	1.470,50	0,00	1.470,50	-429,50		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.900,00	1.470,50	-429,50		0,00
	TOTALE FUNZIONE 1.03	5.000,00	0,00	5.000,00	4.314,18	0,76	4.314,94	-685,06		1,08	1,08	0,00	1,08	0,00	0,00		5.001,08	4.315,26	-685,82		0,76
	RIEPILOGO PER FUNZIONE																				
	Funzione 1.01 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	531.003,21	18.958,13	549.961,34	574.767,89	0,00	574.767,89	24.806,55		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		549.961,34	574.767,89	24.806,55		0,00
	Funzione 1.02 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	2.333.057,62	10.562,87	2.343.620,49	1.882.080,02	376.196,88	2.258.276,90	-85.343,59		201.420,00	201.420,00	0,00	201.420,00	0,00	0,00		2.545.040,49	2.083.500,02	-461.540,47		376.196,88
	Funzione 1.03 - ALTRE ENTRATE	5.000,00	0,00	5.000,00	4.314,18	0,76	4.314,94	-685,06		1,08	1,08	0,00	1,08	0,00	0,00		5.001,08	4.315,26	-685,82		0,76
	TOTALE TITOLO 1	2.869.060,83	29.521,00	2.898.581,83	2.461.162,09	376.197,64	2.837.359,73	-61.222,10		201.421,08	201.421,08	0,00	201.421,08	0,00	0,00		3.100.002,91	2.662.583,17	-437.419,74		376.197,64

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI			
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALI	(9-6)									11		12	13
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10												
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO																			
	3.01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																			
	3.01.00 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																			
3010001 00350.00.00	RITENUTE ERARIALI	460.000,00	0,00	460.000,00	393.738,17	0,00	393.738,17	-66.261,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460.000,00	393.738,17	-66.261,83			0,00
3010001 00351.00.00	ALTRE RITENUTE	11.000,00	0,00	11.000,00	5.190,25	0,00	5.190,25	-5.809,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	5.190,25	-5.809,75			0,00
3010001 00352.00.00	RITENUTE SINDACALI	4.000,00	0,00	4.000,00	2.164,35	0,00	2.164,35	-1.835,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	2.164,35	-1.835,65			0,00
3010001 00353.00.00	FONDO ECONOMALE	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00			0,00
3010001 00360.00.00	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	225.000,00	0,00	225.000,00	186.523,67	0,00	186.523,67	-38.476,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225.000,00	186.523,67	-38.476,33			0,00
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	700.500,00	0,00	700.500,00	588.116,44	0,00	588.116,44	-112.383,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.500,00	588.116,44	-112.383,56			0,00
	TOTALE FUNZIONE 3.01	700.500,00	0,00	700.500,00	588.116,44	0,00	588.116,44	-112.383,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.500,00	588.116,44	-112.383,56			0,00
	RIEPILOGO PER FUNZIONE																			
	Funzione 3.01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	700.500,00	0,00	700.500,00	588.116,44	0,00	588.116,44	-112.383,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.500,00	588.116,44	-112.383,56			0,00
	TOTALE TITOLO 3	700.500,00	0,00	700.500,00	588.116,44	0,00	588.116,44	-112.383,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.500,00	588.116,44	-112.383,56			0,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI			
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE					DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	RISOSSE	DA RISCOUTERE		TOTALI	(9-6)									10		11	12
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7)	8	(7+8) 9	(9-6)	10	11	12	13	(12+13)	14	(14-11)	15	16	17	(17-16)	18
RIEPILOGO DEI TITOLI																					
1 - ENTRATE CORRENTI		2.869.060,83	29.521,00	2.898.581,83	2.461.162,09	376.197,64	2.837.359,73	-61.222,10	201.421,08	201.421,08	0,00	201.421,08	0,00	3.100.002,91	2.662.583,17	-437.419,74	376.197,64				
2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - PARTITE DI GIRO		700.500,00	0,00	700.500,00	588.116,44	0,00	588.116,44	-112.383,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.500,00	588.116,44	-112.383,56	0,00				
TOTALE GENERALE		3.569.560,83	29.521,00	3.599.081,83	3.049.278,53	376.197,64	3.425.476,17	-173.605,66	201.421,08	201.421,08	0,00	201.421,08	0,00	3.800.502,91	3.250.699,61	-549.803,30	376.197,64				
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		178.610,25	0,00	178.610,25	0,00	0,00	0,00	-178.610,25													
FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO																					
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		3.748.171,08	29.521,00	3.777.692,08	3.049.278,53	376.197,64	3.425.476,17	-352.215,91	201.421,08	201.421,08	0,00	201.421,08	0,00	3.979.113,16	3.250.699,61	-728.413,55	376.197,64				

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI	
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI										(9-6)	11	12
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10											
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI																		
	11 - FUNZIONAMENTO																		
	11.01 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE																		
1010001 00010.00.00	COMPENSI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE GETTONI DI PRESENZA	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	765,00	765,00	-1.035,00	1.125,00	945,00	180,00	1.125,00	0,00	2.925,00	945,00	-1.980,00			945,00
1010001 00020.00.00	INDENNITA' DI PRESIDENZA E DI DIREZIONE	11.700,00	0,00	11.700,00	0,00	11.700,00	11.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.700,00	0,00	-11.700,00			11.700,00
1010001 00030.00.00	COMPENSI CONSIGLIO ACCADEMICO GETTONI DI PRESENZA	2.376,00	0,00	2.376,00	0,00	1.656,00	1.656,00	-720,00	1.980,00	1.980,00	0,00	1.980,00	0,00	4.356,00	1.980,00	-2.376,00			1.656,00
1010001 00040.00.00	COMPENSI REVISORI DEI CONTI	3.258,00	0,00	3.258,00	0,00	3.258,00	3.258,00	0,00	3.258,00	3.258,00	0,00	3.258,00	0,00	6.516,00	3.258,00	-3.258,00			3.258,00
1010001 00050.00.00	COMPENSI CONSULTA DEGLI STUDENTI GETTONI DI PRESENZA	1.080,00	0,00	1.080,00	0,00	81,00	81,00	-999,00	378,00	378,00	0,00	378,00	0,00	1.458,00	378,00	-1.080,00			81,00
1010001 00060.00.00	COMPENSI NUCLEO DI VALUTAZIONE	4.320,00	0,00	4.320,00	0,00	4.320,00	4.320,00	0,00	2.970,00	2.970,00	0,00	2.970,00	0,00	7.290,00	2.970,00	-4.320,00			4.320,00
1010001 00061.00.00	ONERI ORGANI DI GESTIONE	4.500,00	0,00	4.500,00	2.703,19	1.299,09	4.002,28	-497,72	1.328,05	1.328,05	0,00	1.328,05	0,00	5.828,05	4.031,24	-1.796,81			1.299,09
	TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	29.034,00	0,00	29.034,00	2.703,19	23.079,09	25.782,28	-3.251,72	11.039,05	10.859,05	180,00	11.039,05	0,00	40.073,05	13.562,24	-26.510,81			23.259,09
	11.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO																		
1010002 00070.00.00	SPESE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	200.000,00	20.000,00	220.000,00	203.369,02	7.298,69	210.667,71	-9.332,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00	203.369,02	-16.630,98			7.298,69
1010002 00080.00.00	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSI	1.300,00	0,00	1.300,00	160,50	0,00	160,50	-1.139,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	160,50	-1.139,50			0,00
1010002 00090.00.00	IRAP	165.000,00	1.000,00	166.000,00	134.970,57	25.769,77	160.740,34	-5.259,66	5.566,85	5.566,85	0,00	5.566,85	0,00	171.566,85	140.537,42	-31.029,43			25.769,77
1010002 00091.00.00	INAIL	13.000,00	0,00	13.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	-1.000,00	373,59	373,59	0,00	373,59	0,00	13.373,59	12.373,59	-1.000,00			0,00
1010002 00100.00.00	SPESE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	1.720.000,00	0,00	1.720.000,00	1.611.218,02	93.690,19	1.704.908,21	-15.091,79	21.692,59	6.692,59	15.000,00	21.692,59	0,00	1.741.692,59	1.617.910,61	-123.781,98			108.690,19
1010002 00110.00.00	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	350.000,00	0,00	350.000,00	297.442,65	30.544,43	327.987,08	-22.012,92	30.429,73	30.429,73	0,00	30.429,73	0,00	380.429,73	327.872,38	-52.557,35			30.544,43
1010002 00120.00.00	FONDO D'ISTITUTO	37.137,08	0,00	37.137,08	0,00	37.080,00	37.080,00	-57,08	26.241,00	26.241,00	0,00	26.241,00	0,00	63.378,08	26.241,00	-37.137,08			37.080,00
1010002 00120.01.00	SPESE PER DIDATTICA AGGIUNTIVA	69.000,00	1.000,00	70.000,00	0,00	56.228,31	56.228,31	-13.771,69	41.067,90	41.067,90	0,00	41.067,90	0,00	111.067,90	41.067,90	-70.000,00			56.228,31
1010002 00121.00.00	SPESE VISITE FISCALI PERSONALE	500,00	0,00	500,00	60,90	0,00	60,90	-439,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	60,90	-439,10			0,00
1010002 00122.00.00	APPALTO INTERINALE / SERVIZI	100.000,00	-20.000,00	80.000,00	68.453,10	2.706,03	71.159,13	-8.840,87	15.281,93	15.281,93	0,00	15.281,93	0,00	95.281,93	83.735,03	-11.546,90			2.706,03
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	2.655.937,08	2.000,00	2.657.937,08	2.327.674,76	253.317,42	2.580.992,18	-76.944,90	140.653,59	125.653,59	15.000,00	140.653,59	0,00	2.798.590,67	2.453.328,35	-345.262,32			268.317,42
	11.03 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E DI SERVIZI																		
1010003 00190.00.00	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI	1.000,00	0,00	1.000,00	543,44	44,45	587,89	-412,11	968,20	968,20	0,00	968,20	0,00	1.968,20	1.511,64	-456,56			44,45
1010003 00191.00.00	SPESE PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE	5.000,00	0,00	5.000,00	440,00	0,00	440,00	-4.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	440,00	-4.560,00			0,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI		
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI				
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI										(9-6)	10	11	12
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6)	10	11	12	13	(12+13)	14	(14-11)	15	16	17	(17-16)	18
1010003 00192.00.00	PREMI DI ASSICURAZIONE	9.000,00	0,00	9.000,00	8.750,28	0,00	8.750,28	-249,72		143,00	143,00	0,00	143,00		0,00		9.143,00	8.893,28	-249,72	0,00
1010003 00195.00.00	LIBRETTI, DIPLOMI, PERGAMENE, TESSERE, DISTINTIVI, STAMPATI	5.000,00	0,00	5.000,00	2.452,24	214,31	2.666,55	-2.333,45		356,31	356,31	0,00	356,31		0,00		5.356,31	2.808,55	-2.547,76	214,31
1010003 00200.00.00	ONERI E COMPENSI PER SPECIFICI INCARICHI	210.000,00	0,00	210.000,00	180.031,30	28.026,80	208.058,10	-1.941,90		15.179,56	14.001,97	1.177,59	15.179,56		0,00		225.179,56	194.033,27	-31.146,29	29.204,39
1010003 00203.00.00	MANUTENZIONE E NOLEGGIO STRUMENTI	11.000,00	3.000,00	14.000,00	40,00	6.516,40	6.556,40	-7.443,60		6.928,29	6.928,29	0,00	6.928,29		0,00		20.928,29	6.968,29	-13.960,00	6.516,40
1010003 00204.00.00	ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	3.000,00	0,00	3.000,00	833,88	1.404,00	2.237,88	-762,12		758,49	758,49	0,00	758,49		0,00		3.758,49	1.592,37	-2.166,12	1.404,00
1010003 00220.00.00	USCITE PER SERVIZI INFORMATICI	25.000,00	0,00	25.000,00	2.061,56	2.743,78	4.805,34	-20.194,66		7.214,55	5.018,55	2.196,00	7.214,55		0,00		32.214,55	7.080,11	-25.134,44	4.939,78
	TOTALE USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E DI SERVIZI	269.000,00	3.000,00	272.000,00	195.152,70	38.949,74	234.102,44	-37.897,56		31.548,40	28.174,81	3.373,59	31.548,40		0,00		303.548,40	223.327,51	-80.220,89	42.323,33
	TOTALE FUNZIONE 11	2.953.971,08	5.000,00	2.958.971,08	2.525.530,65	315.346,25	2.840.876,90	-118.094,18		183.241,04	164.687,45	18.553,59	183.241,04		0,00		3.142.212,12	2.690.218,10	-451.994,02	333.899,84
	12 - INTERVENTI DIVERSI																			
	12.01 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																			
1020001 00221.00.00	MANIFESTAZIONI ARTISTICHE	20.000,00	15.521,00	35.521,00	26.461,97	6.255,85	32.717,82	-2.803,18		5.723,24	2.723,24	3.000,00	5.723,24		0,00		41.244,24	29.185,21	-12.059,03	9.255,85
1020001 00222.02.00	BORSE DI STUDIO	30.400,00	9.000,00	39.400,00	34.640,00	1.150,00	35.790,00	-3.610,00		700,00	700,00	0,00	700,00		0,00		40.100,00	35.340,00	-4.760,00	1.150,00
1020001 00222.03.00	ERASMUS	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	6.772,00	6.772,00	-3.228,00		4.162,00	4.162,00	0,00	4.162,00		0,00		14.162,00	4.162,00	-10.000,00	6.772,00
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	60.400,00	24.521,00	84.921,00	61.101,97	14.177,85	75.279,82	-9.641,18		10.585,24	7.585,24	3.000,00	10.585,24		0,00		95.506,24	68.687,21	-26.819,03	17.177,85
	12.03 - ONERI FINANZIARI																			
1020003 00224.01.00	SPESE DI TESORERIA	300,00	0,00	300,00	23,50	10,00	33,50	-266,50		4,00	4,00	0,00	4,00		0,00		304,00	27,50	-276,50	10,00
	TOTALE ONERI FINANZIARI	300,00	0,00	300,00	23,50	10,00	33,50	-266,50		4,00	4,00	0,00	4,00		0,00		304,00	27,50	-276,50	10,00
	12.05 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI																			
1020005 00226.00.00	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	3.000,00	0,00	3.000,00	2.206,14	0,00	2.206,14	-793,86		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		3.000,00	2.206,14	-793,86	0,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	3.000,00	0,00	3.000,00	2.206,14	0,00	2.206,14	-793,86		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		3.000,00	2.206,14	-793,86	0,00
	12.06 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																			
1020006 00230.00.00	FONDO DI RISERVA	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
1020006 00231.00.00	RESTITUZIONI E RIMBORSI	15.000,00	0,00	15.000,00	14.221,26	0,00	14.221,26	-778,74		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		15.000,00	14.221,26	-778,74	0,00
1020006 00240.00.00	ALTRE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	4.000,00	0,00	4.000,00	1.822,11	0,00	1.822,11	-2.177,89		600,00	600,00	0,00	600,00		0,00		4.600,00	2.422,11	-2.177,89	0,00
	TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	20.000,00	0,00	20.000,00	16.043,37	0,00	16.043,37	-3.956,63		600,00	600,00	0,00	600,00		0,00		20.600,00	16.643,37	-3.956,63	0,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI			
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI	(9-6)									11		12	13
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18				
	TOTALE FUNZIONE 12	83.700,00	24.521,00	108.221,00	79.374,98	14.187,85	93.562,83	-14.658,17	11.189,24	8.189,24	3.000,00	11.189,24	0,00	119.410,24	87.564,22	-31.846,02			17.187,85	
RIEPILOGO DELLE FUNZIONI																				
	Funzione 11 - FUNZIONAMENTO	2.953.971,08	5.000,00	2.958.971,08	2.525.530,65	315.346,25	2.840.876,90	-118.094,18	183.241,04	164.687,45	18.553,59	183.241,04	0,00	3.142.212,12	2.690.218,10	-451.994,02			333.899,84	
	Funzione 12 - INTERVENTI DIVERSI	83.700,00	24.521,00	108.221,00	79.374,98	14.187,85	93.562,83	-14.658,17	11.189,24	8.189,24	3.000,00	11.189,24	0,00	119.410,24	87.564,22	-31.846,02			17.187,85	
	TOTALE TITOLO 1	3.037.671,08	29.521,00	3.067.192,08	2.604.905,63	329.534,10	2.934.439,73	-132.752,35	194.430,28	172.876,69	21.553,59	194.430,28	0,00	3.261.622,36	2.777.782,32	-483.840,04			351.087,69	

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE																	
21 - INVESTIMENTI																	
21.02 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																	
2010002 00271.00.00	ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE, MACCHINARI E STRUMENTI	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	2.304,99	2.304,99	0,00	2.304,99	0,00	12.304,99	2.304,99	-10.000,00	0,00
	TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	2.304,99	2.304,99	0,00	2.304,99	0,00	12.304,99	2.304,99	-10.000,00	0,00
	TOTALE FUNZIONE 21	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	2.304,99	2.304,99	0,00	2.304,99	0,00	12.304,99	2.304,99	-10.000,00	0,00
RIEPILOGO DELLE FUNZIONI																	
	Funzione 21 - INVESTIMENTI	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	2.304,99	2.304,99	0,00	2.304,99	0,00	12.304,99	2.304,99	-10.000,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	2.304,99	2.304,99	0,00	2.304,99	0,00	12.304,99	2.304,99	-10.000,00	0,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI											
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18		
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO																	
	31 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO																	
	31.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																	
3010001 00350.00.00	RITENUTE ERARIALI	460.000,00	0,00	460.000,00	347.658,63	46.079,54	393.738,17	-66.261,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460.000,00	347.658,63	-112.341,37	46.079,54	
3010001 00351.00.00	ALTRE RITENUTE	11.000,00	0,00	11.000,00	3.962,23	1.228,02	5.190,25	-5.809,75	4.488,07	4.488,07	0,00	4.488,07	0,00	15.488,07	8.450,30	-7.037,77	1.228,02	
3010001 00352.00.00	RITENUTE SINDACALI	4.000,00	0,00	4.000,00	1.967,67	196,68	2.164,35	-1.835,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	1.967,67	-2.032,33	196,68	
3010001 00353.00.00	FONDO ECONOMALE	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	
3010001 00360.00.00	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	225.000,00	0,00	225.000,00	158.525,38	27.998,29	186.523,67	-38.476,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225.000,00	158.525,38	-66.474,62	27.998,29	
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	700.500,00	0,00	700.500,00	512.613,91	75.502,53	588.116,44	-112.383,56	4.488,07	4.488,07	0,00	4.488,07	0,00	704.988,07	517.101,98	-187.886,09	75.502,53	
	TOTALE FUNZIONE 31	700.500,00	0,00	700.500,00	512.613,91	75.502,53	588.116,44	-112.383,56	4.488,07	4.488,07	0,00	4.488,07	0,00	704.988,07	517.101,98	-187.886,09	75.502,53	
	RIEPILOGO DELLE FUNZIONI																	
	Funzione 31 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	700.500,00	0,00	700.500,00	512.613,91	75.502,53	588.116,44	-112.383,56	4.488,07	4.488,07	0,00	4.488,07	0,00	704.988,07	517.101,98	-187.886,09	75.502,53	
	TOTALE TITOLO 3	700.500,00	0,00	700.500,00	512.613,91	75.502,53	588.116,44	-112.383,56	4.488,07	4.488,07	0,00	4.488,07	0,00	704.988,07	517.101,98	-187.886,09	75.502,53	

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI			
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI	(9-6)									10		11	12
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6)	10	11	12	13	(12+13)	14	(14-11)	15	16	17	(17-16)	18
RIEPILOGO DEI TITOLI																				
	1 - USCITE CORRENTI	3.037.671,08	29.521,00	3.067.192,08	2.604.905,63	329.534,10	2.934.439,73	-132.752,35		194.430,28	172.876,69	21.553,59	194.430,28		0,00		3.261.622,36	2.777.782,32	-483.840,04	351.087,69
	2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00		2.304,99	2.304,99	0,00	2.304,99		0,00		12.304,99	2.304,99	-10.000,00	0,00
	3 - PARTITE DI GIRO	700.500,00	0,00	700.500,00	512.613,91	75.502,53	588.116,44	-112.383,56		4.488,07	4.488,07	0,00	4.488,07		0,00		704.988,07	517.101,98	-187.886,09	75.502,53
	TOTALE GENERALE	3.748.171,08	29.521,00	3.777.692,08	3.117.519,54	405.036,63	3.522.556,17	-255.135,91		201.223,34	179.669,75	21.553,59	201.223,34		0,00		3.978.915,42	3.297.189,29	-681.726,13	426.590,22
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>																			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.748.171,08	29.521,00	3.777.692,08	3.117.519,54	405.036,63	3.522.556,17	-255.135,91		201.223,34	179.669,75	21.553,59	201.223,34		0,00		3.978.915,42	3.297.189,29	-681.726,13	426.590,22

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
	01 - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
	0001 - CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI						
1010001 00010.00.00	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	0,00	554.506,55	554.506,55	0,00	536.473,85	536.473,85
	TOTALE CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	0,00	554.506,55	554.506,55	0,00	536.473,85	536.473,85
	0002 - CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI						
1010002 00030.00.00	Contributi di enti e privati per particolari progetti	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00
1010002 00030.01.00	FONDAZIONE CRESCIAMO	0,00	18.958,13	18.958,13	0,00	0,00	0,00
1010002 00040.00.00	CONTRIBUTI VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	420,00	420,00
1010002 00041.00.00	CONTRIBUTI PERSONALE A COMANDO	0,00	0,00	0,00	0,00	7.046,43	10.672,93
1010002 00042.00.00	CONTRIBUTI CONVENZIONE SIGONIO	0,00	1.003,21	1.003,21	0,00	2.149,74	2.149,74
	TOTALE CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	0,00	20.261,34	20.261,34	0,00	9.616,17	13.242,67
	TOTALE FUNZIONE 01	0,00	574.767,89	574.767,89	0,00	546.090,02	549.716,52
	02 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
	0001 - TRASFERIMENTI DALLO STATO						
1020001 00050.00.00	CONTRIBUTI DALLO STATO	360.472,00	649.493,00	289.021,00	0,00	506.899,00	506.899,00
1020001 00051.00.00	ATTRIBUZIONE FONDI PROGRAMMA ERASMUS	0,00	6.772,00	6.772,00	0,00	4.512,00	4.512,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DALLO STATO	360.472,00	656.265,00	295.793,00	0,00	511.411,00	511.411,00
	0004 - TRASFERIMENTI DAI COMUNI						
1020004 00080.00.00	CONTRIBUTI EROGATI DAL COMUNE DI MODENA	0,00	906.278,04	1.106.278,04	200.000,00	891.079,00	691.079,00
1020004 00080.01.00	CONTRIBUTI EROGATI DAL COMUNE DI MODENA PROGETTO NIDI E SCUOLE MATERNE	0,00	184.034,25	184.034,25	0,00	203.938,40	203.938,40
1020004 00090.00.00	CONTRIBUTI EROGATI DAL COMUNE DI CARPI	0,00	450.300,00	450.300,00	0,00	419.887,63	419.887,63
	TOTALE TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	1.540.612,29	1.740.612,29	200.000,00	1.514.905,03	1.314.905,03
	0005 - TRASFERIMENTI DAL ALTRI ENTI PUBBLICI						
1020005 00100.00.00	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	3.975,24	3.975,24	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DAL ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	3.975,24	3.975,24	0,00	0,00	0,00

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	0006 - TRASFERIMENTI DAI PRIVATI						
1020006 00110.00.00	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	3.603,50	3.603,50	0,00	7.856,50	8.256,50
1020006 00111.00.00	Fondazione Cassa di Risparmio di Modena	15.724,88	40.724,88	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
1020006 00115.00.00	Fondazione Zamparo	0,00	9.600,00	11.020,00	1.420,00	1.420,00	0,00
1020006 00116.00.00	CONTRIBUTI PER DESTINAZIONE 5 PER MILLE	0,00	3.495,99	3.495,99	0,00	3.558,44	3.558,44
	TOTALE TRASFERIMENTI DAI PRIVATI	15.724,88	57.424,37	43.119,49	1.420,00	37.834,94	36.814,94
	TOTALE FUNZIONE 02	376.196,88	2.258.276,90	2.083.500,02	201.420,00	2.064.150,97	1.863.130,97
	03 - ALTRE ENTRATE						
	0002 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI						
1030002 00141.00.00	INTERESSI ATTIVI SU CONTI CORRENTI	0,76	2,30	2,62	1,08	4,20	4,09
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,76	2,30	2,62	1,08	4,20	4,09
	0003 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI						
1030003 00150.00.00	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	2.842,14	2.842,14	0,00	2.190,00	2.190,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	2.842,14	2.842,14	0,00	2.190,00	2.190,00
	0004 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
1030004 00160.00.00	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	1.470,50	1.470,50	0,00	2.416,05	2.416,05
	TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	1.470,50	1.470,50	0,00	2.416,05	2.416,05
	TOTALE FUNZIONE 03	0,76	4.314,94	4.315,26	1,08	4.610,25	4.610,14
	RIEPILOGO PER FUNZIONE						
	Funzione 01 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	0,00	574.767,89	574.767,89	0,00	546.090,02	549.716,52
	Funzione 02 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	376.196,88	2.258.276,90	2.083.500,02	201.420,00	2.064.150,97	1.863.130,97
	Funzione 03 - ALTRE ENTRATE	0,76	4.314,94	4.315,26	1,08	4.610,25	4.610,14
	TOTALE TITOLO 1	376.197,64	2.837.359,73	2.662.583,17	201.421,08	2.614.851,24	2.417.457,63

C A P I T O L O		ANNO FINANZIARIO 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO						
	01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
	0001 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
3010001 00350.00.00	RITENUTE ERARIALI	0,00	393.738,17	393.738,17	0,00	400.250,00	400.250,00
3010001 00351.00.00	ALTRE RITENUTE	0,00	5.190,25	5.190,25	0,00	5.958,87	5.958,87
3010001 00352.00.00	RITENUTE SINDACALI	0,00	2.164,35	2.164,35	0,00	2.232,48	2.232,48
3010001 00353.00.00	FONDO ECONOMALE	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00
3010001 00360.00.00	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	0,00	186.523,67	186.523,67	0,00	196.011,99	196.011,99
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	588.116,44	588.116,44	0,00	604.953,34	604.953,34
	TOTALE FUNZIONE 01	0,00	588.116,44	588.116,44	0,00	604.953,34	604.953,34
	RIEPILOGO PER FUNZIONE						
	Funzione 01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	588.116,44	588.116,44	0,00	604.953,34	604.953,34
	TOTALE TITOLO 3	0,00	588.116,44	588.116,44	0,00	604.953,34	604.953,34

C A P I T O L O		ANNO FINANZIARIO 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER TITOLI							
1 -	ENTRATE CORRENTI	376.197,64	2.837.359,73	2.662.583,17	201.421,08	2.614.851,24	2.417.457,63
2 -	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 -	PARTITE DI GIRO	0,00	588.116,44	588.116,44	0,00	604.953,34	604.953,34
TOTALE		376.197,64	3.425.476,17	3.250.699,61	201.421,08	3.219.804,58	3.022.410,97
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		376.197,64	3.425.476,17	3.250.699,61	201.421,08	3.219.804,58	3.022.410,97

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI						
	11 - FUNZIONAMENTO						
	11.01 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE						
1010001 00010.00.00	COMPENSI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE GETTONI DI PRESENZA	945,00	765,00	945,00	1.125,00	765,00	1.440,00
1010001 00020.00.00	INDENNITA' DI PRESIDENZA E DI DIREZIONE	11.700,00	11.700,00	0,00	0,00	11.700,00	14.250,00
1010001 00030.00.00	COMPENSI CONSIGLIO ACCADEMICO GETTONI DI PRESENZA	1.656,00	1.656,00	1.980,00	1.980,00	1.980,00	2.052,00
1010001 00040.00.00	COMPENSI REVISORI DEI CONTI	3.258,00	3.258,00	3.258,00	3.258,00	3.258,00	2.642,00
1010001 00050.00.00	COMPENSI CONSULTA DEGLI STUDENTI GETTONI DI PRESENZA	81,00	81,00	378,00	378,00	135,00	0,00
1010001 00060.00.00	COMPENSI NUCLEO DI VALUTAZIONE	4.320,00	4.320,00	2.970,00	2.970,00	4.320,00	5.670,00
1010001 00061.00.00	ONERI ORGANI DI GESTIONE	1.299,09	4.002,28	4.031,24	1.328,05	4.027,23	6.669,89
	TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	23.259,09	25.782,28	13.562,24	11.039,05	26.185,23	32.723,89
	11.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO						
1010002 00070.00.00	SPESE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	7.298,69	210.667,71	203.369,02	0,00	232.879,46	232.879,46
1010002 00080.00.00	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSI	0,00	160,50	160,50	0,00	255,95	255,95
1010002 00090.00.00	IRAP	25.769,77	160.740,34	140.537,42	5.566,85	163.304,98	164.129,31
1010002 00091.00.00	INAIL	0,00	12.000,00	12.373,59	373,59	12.000,00	12.326,13
1010002 00100.00.00	SPESE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	108.690,19	1.704.908,21	1.617.910,61	21.692,59	1.752.892,06	1.751.269,28
1010002 00110.00.00	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	30.544,43	327.987,08	327.872,38	30.429,73	300.196,15	299.561,95
1010002 00120.00.00	FONDO D'ISTITUTO	37.080,00	37.080,00	26.241,00	26.241,00	26.241,00	26.577,94
1010002 00120.01.00	SPESE PER DIDATTICA AGGIUNTIVA	56.228,31	56.228,31	41.067,90	41.067,90	45.419,14	52.944,19
1010002 00121.00.00	SPESE VISITE FISCALI PERSONALE	0,00	60,90	60,90	0,00	179,12	179,12
1010002 00122.00.00	APPALTO INTERINALE / SERVIZI	2.706,03	71.159,13	83.735,03	15.281,93	71.003,63	66.415,41
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	268.317,42	2.580.992,18	2.453.328,35	140.653,59	2.604.371,49	2.606.538,74
	11.03 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E DI SERVIZI						
1010003 00190.00.00	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI	44,45	587,89	1.511,64	968,20	1.000,00	110,75
1010003 00191.00.00	SPESE PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE	0,00	440,00	440,00	0,00	2.640,00	2.640,00

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1010003 00192.00.00	PREMI DI ASSICURAZIONE	0,00	8.750,28	8.893,28	143,00	8.639,30	9.275,30
1010003 00195.00.00	LIBRETTI, DIPLOMI, PERGAMENE, TESSERE, DISTINTIVI, STAMPATI	214,31	2.666,55	2.808,55	356,31	3.182,10	2.964,55
1010003 00200.00.00	ONERI E COMPENSI PER SPECIFICI INCARICHI	29.204,39	208.058,10	194.033,27	15.179,56	170.237,76	179.627,07
1010003 00203.00.00	MANUTENZIONE E NOLEGGIO STRUMENTI	6.516,40	6.556,40	6.968,29	6.928,29	7.269,89	5.727,90
1010003 00204.00.00	ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	1.404,00	2.237,88	1.592,37	758,49	2.282,49	1.952,65
1010003 00220.00.00	USCITE PER SERVIZI INFORMATICI	4.939,78	4.805,34	7.080,11	7.214,55	7.214,55	4.445,07
	TOTALE USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E DI SERVIZI	42.323,33	234.102,44	223.327,51	31.548,40	202.466,09	206.743,29
	TOTALE FUNZIONE 11	333.899,84	2.840.876,90	2.690.218,10	183.241,04	2.833.022,81	2.846.005,92
	12 - INTERVENTI DIVERSI 12.01 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI						
1020001 00221.00.00	MANIFESTAZIONI ARTISTICHE	9.255,85	32.717,82	29.185,21	5.723,24	17.771,94	12.196,44
1020001 00222.00.00	PROGETTI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
1020001 00222.02.00	BORSE DI STUDIO	1.150,00	35.790,00	35.340,00	700,00	26.285,00	26.678,50
1020001 00222.03.00	ERASMUS	6.772,00	6.772,00	4.162,00	4.162,00	4.162,00	0,00
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	17.177,85	75.279,82	68.687,21	10.585,24	48.218,94	39.074,94
	12.03 - ONERI FINANZIARI						
1020003 00224.01.00	SPESE DI TESORERIA	10,00	33,50	27,50	4,00	10,00	18,40
	TOTALE ONERI FINANZIARI	10,00	33,50	27,50	4,00	10,00	18,40
	12.05 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI						
1020005 00226.00.00	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	2.206,14	2.206,14	0,00	1.445,00	1.445,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	2.206,14	2.206,14	0,00	1.445,00	1.445,00
	12.06 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
1020006 00231.00.00	RESTITUZIONI E RIMBORSI	0,00	14.221,26	14.221,26	0,00	10.570,09	10.570,09
1020006 00240.00.00	ALTRE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	1.822,11	2.422,11	600,00	2.109,46	2.775,46
	TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	16.043,37	16.643,37	600,00	12.679,55	13.345,55

C A P I T O L O		ANNO FINANZIARIO 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	TOTALE FUNZIONE 12	17.187,85	93.562,83	87.564,22	11.189,24	62.353,49	53.883,89
RIEPILOGO DELLE FUNZIONI							
	Funzione 11 - FUNZIONAMENTO	333.899,84	2.840.876,90	2.690.218,10	183.241,04	2.833.022,81	2.846.005,92
	Funzione 12 - INTERVENTI DIVERSI	17.187,85	93.562,83	87.564,22	11.189,24	62.353,49	53.883,89
	TOTALE TITOLO 1	351.087,69	2.934.439,73	2.777.782,32	194.430,28	2.895.376,30	2.899.889,81

C A P I T O L O		ANNO FINANZIARIO 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	21 - INVESTIMENTI						
	21.02 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
2010002 00271.00.00	ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE, MACCHINARI E STRUMENTI	0,00	0,00	2.304,99	2.304,99	4.139,99	1.835,00
	TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	2.304,99	2.304,99	4.139,99	1.835,00
	TOTALE FUNZIONE 21	0,00	0,00	2.304,99	2.304,99	4.139,99	1.835,00
RIEPILOGO DELLE FUNZIONI							
	Funzione 21 - INVESTIMENTI	0,00	0,00	2.304,99	2.304,99	4.139,99	1.835,00
	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	2.304,99	2.304,99	4.139,99	1.835,00

C A P I T O L O		ANNO FINANZIARIO 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO						
	31 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
	31.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
3010001 00350.00.00	RITENUTE ERARIALI	46.079,54	393.738,17	347.658,63	0,00	400.250,00	400.250,00
3010001 00351.00.00	ALTRE RITENUTE	1.228,02	5.190,25	8.450,30	4.488,07	5.958,87	2.384,85
3010001 00352.00.00	RITENUTE SINDACALI	196,68	2.164,35	1.967,67	0,00	2.232,48	2.232,48
3010001 00353.00.00	FONDO ECONOMALE	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00
3010001 00360.00.00	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	27.998,29	186.523,67	158.525,38	0,00	196.011,99	196.011,99
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	75.502,53	588.116,44	517.101,98	4.488,07	604.953,34	601.379,32
	TOTALE FUNZIONE 31	75.502,53	588.116,44	517.101,98	4.488,07	604.953,34	601.379,32
	RIEPILOGO DELLE FUNZIONI						
	Funzione 31 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	75.502,53	588.116,44	517.101,98	4.488,07	604.953,34	601.379,32
	TOTALE TITOLO 3	75.502,53	588.116,44	517.101,98	4.488,07	604.953,34	601.379,32

C A P I T O L O		ANNO FINANZIARIO 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
RIEPILOGO DELLE USCITE PER TITOLI							
1 - USCITE CORRENTI		351.087,69	2.934.439,73	2.777.782,32	194.430,28	2.895.376,30	2.899.889,81
2 - USCITE IN CONTO CAPITALE		0,00	0,00	2.304,99	2.304,99	4.139,99	1.835,00
3 - PARTITE DI GIRO		75.502,53	588.116,44	517.101,98	4.488,07	604.953,34	601.379,32
TOTALE		426.590,22	3.522.556,17	3.297.189,29	201.223,34	3.504.469,63	3.503.104,13
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		426.590,22	3.522.556,17	3.297.189,29	201.223,34	3.504.469,63	3.503.104,13

**Istituto Superiore di Studi Musicali
'O.Vecchi – A.Tonelli' di Modena**

Sede Legale Via C. Goldoni 8 - 41121 Modena
Tel. 0592032925 fax. 0592032928
c.f. 94144790360
P. Iva 03239880366

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA esercizio finanziario 2017

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€	210.600,87
Riscossioni	in conto competenza	€	3.049.278,53
	in conto residui	€	201.421,08
		€	3.250.699,61
Pagamenti	in conto competenza	€	3.117.519,54
	in conto residui	€	179.669,75
		€	3.297.189,29
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€	164.111,19
Residui Attivi	degli esercizi precedenti	€	0,00
	dell'esercizio	€	376.197,64
		€	376.197,64
Residui Passivi	degli esercizi precedenti	€	21.553,59
	dell'esercizio	€	405.036,63
		€	426.590,22
Avanzo di Amministrazione al 31 Dicembre 2017		€	113.718,61

Timbro
dell'istituto

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	Variaz. %	Variaz. %
	2017	2016	+	-

PASSIVITA'	ANNO	ANNO	Variaz. %	Variaz. %
	2017		+	-

A - IMMOBILIZZAZIONI**I. Immobilizzazioni immateriali**

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'impegno	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Immobilizzazioni materiali

Terreni e Fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	12.416,23	15.643,54	0,00	0,00
Attrezzature didattiche	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni materiali	12.416,23	15.643,54	0,00	0,00

A - PATRIMONIO NETTO

Avanzi (Disavanzi) economici anni precedenti	226.442,15	513.961,51	0,00	0,00
Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	-100.307,31	-287.519,36	0,00	0,00
Totale PATRIMONIO NETTO	126.134,84	226.442,15	0,00	0,00

B - Residui Passivi

1) Verso le banche	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Debiti verso fornitori	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Debiti verso lo stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Debiti diversi	426.590,22	201.223,34	0,00	0,00
Totale Residui (B)	426.590,22	201.223,34	0,00	0,00

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	Variaz. %	Variaz. %	PASSIVITA'	ANNO	ANNO	Variaz. %	Variaz. %
	2017	2016	+	-		2017		+	-

III. Immobilizzazioni finanziarie

1) Partecipazioni in

a) consorzi	0,00	0,00	0,00	0,00
b) reti di Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altri enti	0,00	0,00	0,00	0,00

2) Crediti

a) Crediti verso consorzi	0,00	0,00	0,00	0,00
b) verso reti di Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
c) verso lo stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
d) verso altri	0,00	0,00	0,00	0,00

3) Crediti finanziari diversi (titoli)

	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	12.416,23	15.643,54	0,00	0,00

B - ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

1) Materie prime sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Lavori in corso	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Prodotti finiti e merci	0,00	0,00	0,00	0,00

C - RATEI E RISCONTI

Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Ratei e Risconti (C)	0,00	0,00	0,00	0,00

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	Variaz. %	Variaz. %	PASSIVITA'	ANNO	ANNO	Variaz. %	Variaz. %
	2017	2016	+	-		2017		+	-

5) Acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00

Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

II.

1) Crediti verso lo stato e altri soggetti pubblici	360.472,00	200.000,00	0,00	0,00
2) Crediti verso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Crediti verso consorzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Crediti verso reti di istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Crediti verso altri	15.725,64	1.421,08	0,00	0,00
Totale Crediti	376.197,64	201.421,08	0,00	0,00

III. Disponibilità liquide

Depositi bancari e postali	164.111,19	210.600,87	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	164.111,19	210.600,87	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	540.308,83	412.021,95	0,00	0,00

C - RATEI e RISCONTI

a) Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Ratei e Risconti (C)	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE ATTIVO	552.725,06	427.665,49	0,00	0,00
----------------------	-------------------	-------------------	-------------	-------------

TOTALE PASSIVO E NETTO	552.725,06	427.665,49	0,00	0,00
-------------------------------	-------------------	-------------------	-------------	-------------

Vecchi & Tonelli

Istituto Superiore di Studi Musicali
"O. Vecchi - A. Tonelli" di Modena

Sede Legale Via C. Goldoni 8 - 41100 Modena
Tel. 0592032925 fax. 0592032928
Succursale di Carpi (Mo) Via San Rocco 5 - 41012
Carpi (Mo) Tel. 059649916
c.f. 94144790360

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI

In osservanza all'art. 35 Regolamento di contabilità dell'Ente, la sottoscritta Maria Elena Mazzanti in qualità di Direttore Amministrativo f.f.,

DICHIARA

che ad 31 dicembre 2017 la situazione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza è la seguente:

- **Residui attivi:** non vi sono residui provenienti dagli esercizi antecedenti a quello di competenza. I residui attivi iniziali sono stati completamente riscossi, come di seguito rappresentato:

Residui attivi iniziali 2017	Riscossioni 2017	Rimasti da riscuotere	Variazioni	Residui attivi antecedenti all'esercizio 2017
201.421,08	201.421,08	0,00	0	0

- **Residui passivi:** i residui iniziali di euro 201.223,34 sono stati riscossi per euro 179.669,75 con un residuo di euro 21.553,59, come di seguito rappresentati:

Residui passivi iniziali 2017	Pagamenti	Rimasti da pagare	Variazioni	Residui passivi antecedenti all'esercizio 2017
201.223,34	179.669,75	21.553,59	0	21.553,59

La composizione dei residui passivi per anno di provenienza è rappresentata nell'allegato 1).

Modena, 24 aprile 2018



In fede

Esercizio: 2017

ACCERTAMENTI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Accertamento	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Accertamento Soggetto	Residuo conservato
2017 / 00055	1020001 / 00050.00.00	Contributo fondo statizzazione art. 22-bis 3017 MINISTERO ISTRUZIONE UNIVERSITÀ E RICERCA	360.472,00
2017 / 00017	1020006 / 00111.00.00	Contributo attività istituzionale anno 2017 - Fondo Modena Città del Belcanto contributo per opera Cenerantola	1.650,00
2017 / 00027	1020006 / 00111.00.00	Contributo attività istituzionale anno 2017 - Fondo Modena Città del Belcanto contributo in occasione della Festa della musica - 21 giugno 2017	2.100,00
2017 / 00028	1020006 / 00111.00.00	Contributo attività istituzionale anno 2017 - Fondo Modena Città del Belcanto contributo per Concerto Notte bianca 2017	2.700,00
2017 / 00044	1020006 / 00111.00.00	Contributo attività istituzionale anno 2017 - Fondo Modena Città del Belcanto contributo per Festival della Filosofia	3.350,00
2017 / 00045	1020006 / 00111.00.00	Contributo attività istituzionale anno 2017 - Fondo Modena Città del Belcanto contributo per opera INDOSTAFF 2017	5.924,88
2017 / 00020	1030002 / 00141.00.00	accertamento interessi attivi anno 2017	0,76
TOTALE ESERCIZIO 2017			376.197,64

Esercizio: 2017

ACCERTAMENTI PER ANNO RESIDUO**RIEPILOGO PER MECCANOGRAFICO E ANNO**

Meccanografico	Descrizione	Anno	Residuo conservato
1020001	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO	2017	360.472,00
TOT. MECCANOGRAFICO 1020001			360.472,00
1020006	TRASFERIMENTI CORRENTI DAI PRIVATI	2017	15.724,88
TOT. MECCANOGRAFICO 1020006			15.724,88
1030002	REDDITI e PROVENTI PATRIMONIALI	2017	0,76
TOT. MECCANOGRAFICO 1030002			0,76

Esercizio: 2017

ACCERTAMENTI PER ANNO RESIDUO**RIEPILOGO TOTALIZZATO PER ANNO**

Anno	Residuo conservato
2017	376.197,64
TOTALE	376.197,64

Esercizio: 2017

ACCERTAMENTI PER ANNO RESIDUO**RIEPILOGO TOTALIZZATO PER TITOLO E ANNO**

(Voci da **** a ****)

TIT-ANNO	Residuo conservato
1 - 2017	376.197,64
Tot. Titolo. 1	376.197,64
TOTALE	376.197,64

Esercizio: 2017

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Impegno	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Impegno Soggetto	Residuo conservato
2014 / 00120	1010003 / 00200.00.00	Compenso collaborazione evento per il centocinquantesimo 85 GARUTI DANIELE	107,00
TOTALE ESERCIZIO 2014			107,00

Esercizio: 2017

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Impegno	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Impegno Soggetto	Residuo conservato
2015 / 00142	1010001 / 00010.00.00	Gettoni di presenza Consiglio di amministrazione anno 2015	90,00
2015 / 00130	1010002 / 00100.00.00	Accantonamento vacanza contrattuale anno 2015	3.000,00
		TOTALE ESERCIZIO 2015	3.090,00

Esercizio: 2017

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Impegno	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Impegno Soggetto	Residuo conservato
2016 / 00132	1010001 / 00010.00.00	Gettoni di presenza Consiglio di amministrazione anno 2016	90,00
2016 / 00138	1010002 / 00100.00.00	Accantonamento vacanza contrattuale anno 2016	12.000,00
2016 / 00076	1010003 / 00200.00.00	Compenso docenza biennio di flauto corsi di alta formazione a.a. 2016/2017 40 OLIVA ANDREA	1.010,59
2016 / 00077	1010003 / 00200.00.00	Compenso coadiutore pianoforte corsi di avviamento e lettura della partitura a.a. 2015/2016 901 PENTA ROBERTO	60,00
2016 / 00157	1010003 / 00220.00.00	acquisto programma ISIDATA per Segreteria Didattica	2.196,00
2016 / 00150	1020001 / 00221.00.00	Rimborso spese collaborazione con GMI convenzione anno 2016 - attività Istituto 28 TEMPO DI MUSICA - GIOVENTÙ MUSICALE D'ITALIA	3.000,00
TOTALE ESERCIZIO 2016			18.356,59

Esercizio: 2017

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Impegno	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Impegno Soggetto	Residuo conservato
2017 / 00198	1010001 / 00010.00.00	Gettoni di presenza Consiglio di Amministrazione anno 2017	765,00
2017 / 00199	1010001 / 00020.00.00	Indennità di Direzione anno 2017	11.700,00
2017 / 00200	1010001 / 00030.00.00	Gettoni di presenza Consiglio Accademico anno 2017	1.656,00
2017 / 00201	1010001 / 00040.00.00	Compenso Revisori dei Conti anno 2017	3.258,00
2017 / 00202	1010001 / 00050.00.00	Gettoni di presenza Consulta Studenti anno 2017	81,00
2017 / 00203	1010001 / 00060.00.00	Compensi Nucleo di Valutazione anno 2017	4.320,00
2017 / 00031	1010001 / 00061.00.00	Rimborso spese organi istituzionali e trasferte anno 2017	229,65
2017 / 00101	1010001 / 00061.00.00	Oneri organi di gestione anno 2017	1.069,44
2017 / 00012	1010002 / 00070.00.00	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	5.772,86
2017 / 00013	1010002 / 00070.00.00	CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE RAPPORTO	1.501,12

Esercizio: 2017

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Impegno	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Impegno Soggetto	Residuo conservato
2017 / 00014	1010002 / 00070.00.00	CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	24,71
2017 / 00015	1010002 / 00090.00.00	VERSAMENTO IRAP DIPENDENTI E COLLABORATORI ISTITUTO ANNO 2017	20.891,75
2017 / 00039	1010002 / 00090.00.00	VERSAMENTO IRAP COLLABORATORI OCCASIONALI ANNO 2017	504,44
2017 / 00156	1010002 / 00090.00.00	VERSAMENTO IRAP COLLABORATORI SCUOLE COMUNE DI MODENA A.A. 2017/2018	1.533,26
2017 / 00204	1010002 / 00090.00.00	VERSAMENTO IRAP FONDO D'ISTITUTO A.A. 2016/2017	2.840,32
2017 / 00017	1010002 / 00100.00.00	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	61.671,82
2017 / 00018	1010002 / 00100.00.00	CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE RAPPORTO	11.931,82
2017 / 00182	1010002 / 00100.00.00	Accantonamento vacanza contrattuale anno 2017	12.000,00
2017 / 00185	1010002 / 00100.00.00	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE- fondo d'istituto	8.086,55
2017 / 00154	1010002 / 00110.00.00	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE COMUNE DI MODENA A.S. 2017/2018	10.059,00

Esercizio: 2017

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Impegno	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Impegno Soggetto	Residuo conservato
2017 / 00155	1010002 / 00110.00.00	CONTRIBUTI OBBLIGATORI COLLABORATORI - COMUNE DI MODENA A.S. 2017/2018	4.492,53
2017 / 00186	1010002 / 00110.00.00	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE A.A. 2017/2018 - ISTITUTO	11.521,38
2017 / 00187	1010002 / 00110.00.00	CONTRIBUTI OBBLIGATORI COLLABORATORI - ISTITUTO A.A. 2017/2018	4.471,52
2017 / 00183	1010002 / 00120.00.00	Impegno di spesa utilizzo Fondo d'istituto a.a. 2016/2017	33.415,50
2017 / 00183.001	1010002 / 00120.00.00	Spesa per buoni pasto personale AFAM	3.664,50
		5 COMUNE DI MODENA	
2017 / 00184	1010002 / 00120.01.00	Spese Didattica aggiuntiva a.a. 2016/2017	56.228,31
2017 / 00030	1010002 / 00122.00.00	Spese servizio bibliotecario anno 2017	2.706,03
		3091 OPEN GROUP	
2017 / 00048	1010003 / 00190.00.00	Rimborso spese commissari esterni anno 2017	44,45
2017 / 00094	1010003 / 00195.00.00	Spese per produzione stampati anno 2017	214,31
		5 COMUNE DI MODENA	

Esercizio: 2017

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Impegno	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Impegno Soggetto	Residuo conservato
2017 / 00007	1010003 / 00200.00.00	Compenso forfetario rimborso spese commissario esterno esami del 28/02/2017 a.a. 2015/2016 3776 RANGO GIANCARLO	75,00
2017 / 00028	1010003 / 00200.00.00	Collaborazione per incarico commissario esterno del 28 febbraio 2017 3776 RANGO GIANCARLO	75,00
2017 / 00059	1010003 / 00200.00.00	Compenso coadiutore ear training, lettura ritmico-melodica e teoria musicale corsi preaccademici a.a. 2016/2017 2242 CASARI CRISTINA	640,50
2017 / 00078	1010003 / 00200.00.00	Compenso docenza biennio di clarinetto a.a. 2016/2017 1549 MELONI FABRIZIO	15.006,00
2017 / 00080	1010003 / 00200.00.00	Compenso docenza biennio di flauto corsi di alta formazione a.a. 2016/2017 40 OLIVA ANDREA	4.110,91
2017 / 00083	1010003 / 00200.00.00	Compenso docenza di acustica e psicoacustica corsi di alta formazione a.a. 2016/2017 2264 TOCCI DONATELLA	280,00
2017 / 00137	1010003 / 00200.00.00	Compenso Educazione musicale scuole COMUNE DI MODENA a.s. 2017/2018 3418 CARDASCIA ILARIA	1.157,52

Esercizio: 2017

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Impegno	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Impegno Soggetto	Residuo conservato
2017 / 00138	1010003 / 00200.00.00	Compenso Educazione musicale scuole COMUNE DI MODENA a.s. 2017/2018 3425 CARDASCIA CHIARA	895,44
2017 / 00140	1010003 / 00200.00.00	Compenso Educazione musicale scuole COMUNE DI MODENA a.s. 2017/2018 3456 TRAINA ROBERTA	1.485,12
2017 / 00163	1010003 / 00200.00.00	Compenso coadiutore di pianoforte corsi di avviamento a.a. 2017/2018 1955 IOMMI PAOLA	614,25
2017 / 00177	1010003 / 00200.00.00	Compenso docenza coro voci bianche, avviamento strumento e progetto I CARE a.a. 2017/2018 - acconto 3051 GALLO COSTANZA	127,14
2017 / 00197	1010003 / 00200.00.00	Compenso Educazione musicale scuole COMUNE DI MODENA a.s. 2017/2018 - acconto 4197 IELMINI MARINA	3.559,92
2017 / 00209	1010003 / 00203.00.00	Spesa manutenzione ordinaria pianoforti sedi di Modena e Carpi anno 2017 3099 CASA DELLA MUSICA	6.516,40
2017 / 00195	1010003 / 00204.00.00	Produzione libro "Happy Birthday Mister Reich" 3085 FRANCO COSIMO PANINI	732,00

Esercizio: 2017

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Impegno	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Impegno Soggetto	Residuo conservato
2017 / 00196	1010003 / 00204.00.00	Fornitura di partiture musicali Musica per banda, da camera e didattica 4196 EDIZIONI MUSICALI EUFONIA	672,00
2017 / 00157	1010003 / 00220.00.00	Rinnovo casella pec 1835 ARUBA SPA	48,80
2017 / 00192	1010003 / 00220.00.00	Canone noleggio procedura software gestione periodo bimestre NOVEMBRE DICEMBRE 2017 3802 ISIDATA SRL	732,00
2017 / 00206	1010003 / 00220.00.00	Spese modulo cityware e per la gestione della fatturazione elettronica nelle PA - canone annuo 2018 con aggiornamento release 4 PAL INFORMATICA S.R.L.	1.962,98
2017 / 00046	1020001 / 00221.00.00	Spese SIAE eventi musicali anno 2017	423,92
2017 / 00125	1020001 / 00221.00.00	Collaborazione Festival della filosofia , evento del 16 settembre 2017 4022 STINCHELLI ENRICO	1.830,00
2017 / 00189	1020001 / 00221.00.00	Collaborazione evento del 10/11/2017 - Indostaff 2017 4183 PRATICO' BRUNO	1.712,88
2017 / 00193	1020001 / 00221.00.00	Spesa per evento DEL 2/12/2017 - ASSISTENZA TECNICA 4176 DOC. SERVIZI SOC. COOP.	183,00

Esercizio: 2017

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Impegno	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Impegno Soggetto	Residuo conservato
2017 / 00194	1020001 / 00221.00.00	Collaborazione MUSIMONDI 2017, evento del 29 NOVEMBRE 2017 949 CARLOTTI FLAVIO	500,00
2017 / 00207	1020001 / 00221.00.00	Rimborso servizio di assistenza al pubblico evento "Gli Aperitivi Musicali" - anno 2017 1467 FONDAZIONE TEATRO COMUNALE LUCIANO PAVAROTTI	1.406,05
2017 / 00208	1020001 / 00221.00.00	Collaborazione INDOSTAFF, evento del 10 NOVEMBRE 2017 774 MALAGOLA LORENZO	200,00
2017 / 00173	1020001 / 00222.02.00	Borse di studio evento INDOSTAFF 2017 7 NOMINATIVI DIVERSI	850,00
2017 / 00188	1020001 / 00222.02.00	Borse di studio evento del 25 aprile 2017	300,00
2017 / 00205	1020001 / 00222.03.00	Borse di studio ERASMUS anno 2017	6.772,00
2017 / 00105	1020003 / 00224.01.00	Spese di tesoreria, bolli e commissioni anno 2017	10,00
2017 / 00001	3010001 / 00350.00.00	Versamento ritenute erariali anno 2017	44.320,02

Esercizio: 2017

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Impegno	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Impegno Soggetto	Residuo conservato
2017 / 00002	3010001 / 00350.00.00	Versamento IVA su pagamenti istituzionali da versare all'Erario	1.759,52
2017 / 00047	3010001 / 00351.00.00	Finanziamento contro cessione del quinto dello stipendio anno 2017 3807 CONAFI PRESTITO SPA	240,00
2017 / 00100	3010001 / 00351.00.00	TRATTENUTE STIPENDIALI PER CONTO DI TERZI 2017 3831 PLUSVALORE SPA	248,98
2017 / 00181	3010001 / 00351.00.00	Versamento ritenute inail cococo e organi anno 2017	739,04
2017 / 00009	3010001 / 00352.00.00	Versamento ritenute sindacali anno 2017	196,68
2017 / 00010	3010001 / 00360.00.00	Versamento ritenute previdenziali e assistenziali anno 2017	27.998,29
TOTALE ESERCIZIO 2017 di cui sottimpegno di livello 1			405.036,63 3.664,50

RIEPILOGO PER MECCANOGRAFICO E ANNO

Meccanografico	Descrizione	Anno	Residuo conservato
1010001	FUNZIONAMENTO - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	2015	90,00
		2016	90,00
		2017	23.079,09
TOT. MECCANOGRAFICO 1010001			23.259,09
1010002	FUNZIONAMENTO - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	2015	3.000,00
		2016	12.000,00
		2017	253.317,42
TOT. MECCANOGRAFICO 1010002			268.317,42
1010003	FUNZIONAMENTO - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E DI SERVIZI	2014	107,00
		2016	3.266,59
		2017	38.949,74
TOT. MECCANOGRAFICO 1010003			42.323,33
1020001	INTERVENTI DIVERSI - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2016	3.000,00
		2017	14.177,85
TOT. MECCANOGRAFICO 1020001			17.177,85
1020003	INTERVENTI DIVERSI - ONERI FINANZIARI	2017	10,00
TOT. MECCANOGRAFICO 1020003			10,00
3010001	USCITE AVENTI NATURA di PARTITE di GIRO - PARTITE di GIRO	2017	75.502,53
TOT. MECCANOGRAFICO 3010001			75.502,53

RIEPILOGO TOTALIZZATO PER ANNO

Anno	Residuo conservato
2014	107,00
2015	3.090,00
2016	18.356,59
2017	405.036,63
TOTALE	426.590,22

RIEPILOGO TOTALIZZATO PER TITOLO E ANNO

(Voci da **** a ****)

TIT-ANNO	Residuo conservato
1 - 2014	107,00
1 - 2015	3.090,00
1 - 2016	18.356,59
1 - 2017	329.534,10
Tot. Titolo. 1	351.087,69
3 - 2017	75.502,53
Tot. Titolo. 3	75.502,53
TOTALE	426.590,22