

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. 4

DEL 27/04/2018

Oggetto:

Decreto di Approvazione del Bilancio Preventivo 2018

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°1182
Modena, li 27/04/2018

Oggetto:

Decreto di Approvazione del Bilancio Preventivo 2018

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 preventivo 2018;

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

Visti gli artt. 34 e 36 del Regolamento di Amministrazione, finanza e contabilità;

Visti:

- il preventivo finanziario (decisionale e gestionale);
- il quadro riassuntivo della gestione finanziaria;
- la Relazione programmatica del Presidente e la relazione tecnica del Direttore Amministrativo;
- la tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione dell'anno in corso;
- il Bilancio finanziario pluriennale;
- il Verbale dei Revisori dei conti n. 28 e Allegato B del 27/04/2017 nel quale viene espresso parere favorevole;

Vista la legge 21.12.1999 n.508;

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

Visto lo Statuto dell'ISSM Vecchi Tonelli

VISTA la documentazione presentata in data odierna e riscontrata la regolarità;

VISTO l'art. 6 e seguenti del Regolamento di Amministrazione, Finanza e contabilità dell'Istituzione Vecchi Tonelli;

DECRETA

di prendere atto, fare proprio e approvare il Bilancio di Previsione 2018, così come rappresentato dal prospetto riepilogativo allegato e di autorizzare, ai sensi dell'art. 32 dello Statuto ai fini dell'attuazione delle linee programmatiche cui il presente Bilancio è informato, il Direttore Amministrativo alla sottoscrizione di determinazioni di spesa sui capitoli di Bilancio, comunque nell'ambito dei budgets assegnati con la presente deliberazione.

La presente delibera è immediatamente esecutiva a norma di legge.

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. 1055
del 18/04/2018

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - RELAZIONE PROGRAMMATICA

1. Le condizioni generali del Bilancio di previsione 2018

Il Bilancio Annuale di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2018 è stato redatto in conformità a quanto disposto dagli articoli da 4 a 8 del Regolamento di Istituto per l'Amministrazione, la Finanza e la contabilità ed in ottemperanza alle disposizioni previste dalla Legge n.122 del 2010.

Il documento contabile è stato redatto al fine di dare attuazione agli indirizzi concernenti la programmazione didattica e la produzione artistica così come delineati dalle delibere del Consiglio Accademico e del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto.

Il Bilancio è stato predisposto tenendo conto esclusivamente delle entrate determinate dai contributi degli studenti, dai finanziamenti degli Enti Locali e dai contributi del Ministero relativi all'applicazione della L. 107/2015

Per la redazione del Bilancio 2018 si è tenuto conto di un avanzo di amministrazione al 31.12.2017 pari a € 113.718,61 Inoltre la predisposizione del bilancio 2018 beneficia del contributo erogato dal MIUR nell'anno 2017 a favore degli Istituti Musicali non statali pari a Euro 360.472,00

Ciò ha comportato un'entrata per l'Istituto, sulla base dei criteri di riparto utilizzati dal MIUR, di € 649.493,00 (definita a suo tempo nel bilancio di previsione assestato in € 289.021,00).

Tale circostanza ha prodotto dell'avanzo di gestione 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).

Nella predisposizione del Bilancio di previsione 2018, in merito al contributo statale, si è dovuto acquisire il solo dato certo derivante dall'applicazione della L. 107/2015 per il funzionamento del 2018 che prevede lo stanziamento a favore degli Istituti Musicali non statali per un totale di euro 3.800.000,00. Secondo i criteri di riparto sottoposti in via preventiva a tutte le Amministrazioni degli istituti non statali, questa Istituzione beneficerebbe di un contributo di funzionamento stimato prudenzialmente in euro 235.000,00. Il decreto nel mese di marzo 2018 è stato inviato alla Corte dei Conti per la registrazione e per adempiere alla formalità.

Per quanto concerne il contributo di statizzazione relativo al 2018, pur avendo sia l'ANCI sia la Conferenza dei Presidenti richiamato l'attenzione dei due Ministeri Miur e Mef sull'urgenza dello svolgimento dell'iter del riparto delle risorse, ad oggi non sono noti i criteri di riparto e conseguentemente la quantificazione delle risorse destinate alle singole istituzioni.

Anche se che tali atti ministeriali sono in fase di elaborazione, ora non sono possibili valutazioni certe dell'ordine di grandezza della voce di entrata corrispettiva del previsionale 2018. La mera prospettiva di incassare entro l'anno 2018, la quota concernente il contributo di statizzazione non può incidere nella predisposizione del bilancio e per questo motivo i contributi dei due Comuni sono stati aumentati nel loro ordine di grandezza, concordatamente con i referenti, a € 2.040.000,00.

Considerando i titoli soggetti a gestione "discrezionale" (e quindi al netto delle "partite di giro"), si prevede quindi una struttura delle **entrate** incentrata sulle seguenti macrovoci:

	Consuntivo 2017	Previsione 2018
Contributi da parte dei Comuni	1.356.228,04	2.040.000,00
Contributo MIUR	649.493,00	235.000,00
Entrate da studenti	554.506,55	555.000,00
Entrate diverse	74.139,76	99.509,20
Progetto nidi e scuole materne	202.992,38	195.168,75
Totale	2.837.359,73	3.124.677,95

e una struttura delle **uscite** incentrata sulle seguenti macrovoci:

	Consuntivo 2017	Preventivo 2018
Uscite per organi istituzionali	25.782,28	24.714,00
Uscite per personale	2.790.078,17	3.014.829,84
Uscite diverse	118.579,28	223.714,00
Totale	2.934.439,73	3.233.543,84

il che comporta la previsione di utilizzo dell'avanzo di gestione nella misura di 108.043,84 (su € 113.718,61).

Nel breve periodo può essere assicurato l'equilibrio economico-finanziario dell'Istituto, a condizione che sia mantenuta l'attenzione all'efficienza e all'efficacia delle modalità di gestione ed organizzazione.

Tanto premesso, per la redazione del Bilancio Annuale di previsione 2018 sono state individuate le seguenti linee di programma:

- Garanzia del regolare funzionamento di tutti i corsi attivati, Pre Accademici, Vecchio ordinamento ad esaurimento, Trienni Ordinamentali e Bienni Sperimentali
- Ricorso alle docenze esterne per le discipline per cui non sono disponibili e/o reperibili risorse interne all'istituzione tramite espletamento delle regolari procedure selettive.
- Incentivi alla produzione con l'attuazione del Piano delle attività artistiche deliberate dal CA
- Attività di Internazionalizzazione del programma Erasmus+, Accordi Agenzia Nazionale
- Formazione del personale
- Sicurezza degli ambienti di lavoro

2. ANALISI GENERALE

2.1 Dotazione organica- Personale Docente

La dotazione organica del personale docente dell'Istituto aggiornata all'A.A 2017/2018 è la seguente:

n.	Settore disciplinare Codice / Insegnamento	n. posti in organico	n. Titolari a tempo indeterminato	n. Docenti a tempo determinato	ex art. 273 TU Comparto Scuola	n.cattedre congelate
1	Pianoforte Codi/21	5	4	0		1
6	Violino Codi/06	3	3	0		
9	Chitarra Codi/02	2	2	0		
11	Clarinetto Codi/09	2	2	0		
13	Flauto Codi/13	2	1	0		1

15	Teoria ritmica perc. Musicale Cotp/06	3	2	0		1
18	Teoria dell'Armonia e analisi Cotp/01	2	2	0		
20	Contrabbasso Codi/04	1	0	0	1	
21	Violoncello Codi/07	2	2	0		
23	Corno Codi/010	1	1	0		
24	Fagotto Codi/12	1	0	0		1
25	Oboe Codi/14	1	0	0		1
26	Saxofono Codi/15	1	1	0		
27	Tromba Codi/16	2	2	0		
29	Canto Codi/23	1	0	1		
30	Esercit. Corali Comi/01	1	1	0		
31	Esercit. Orch. Comi/02	1	0	1		
32	Musica da Camera Comi/03	1	0	1		
33	Musica Ins. Fiati Comi/04	2	1	0	1	
35	Musica Ins. str. ad arco Comi/05	1	1	0		
36	Composizione Codi/01	1	1	0		
37	Poesia per musica e drammaturgia mus. Codm/07	1	1	0		
38	Lettura della partitura Cotp/02	1	1	0		
39	Pratica e lettura pianistica Cotp/03	2	0	1		1
41	Elementi di composizione per didattica Codd/02	1	1	0		
42	Direzione coro e rep. vocale per didattica Codd/01	1	1	0		
43	Pedagogia musicale per didattica Codd/04	1	1	0		
44	Storia della musica per didattica / Codd/06	1	1	0		
45	Pratica e lettura vocale e pianistica per didattica Codd/05	1				1
46	Storia della Musica Codm/04	1	1			
47	Accompagnatore al pianoforte per canto / Codi 25	1	1			
TOTALI		47	34	4	2	7

2.2 Dotazione Organica – Personale Amministrativo.

Alle tre figure di assistente amministrativo incardinate nel 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 aggiungono n. 3 addetti alla Segreteria Didattica Qualificazione dell'area amministrativa, con contratto AFAM a tempo determinato assunte tramite

bando per graduatoria di istituto .

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato il 3/3/2017 di mantenere invariata la pianta organica che destina una figura a supporto della Biblioteca e di ricollocarla nel nuovo sistema di classificazione nell'area corrispondente secondo la tabella A del CCNL , Area TERZA "Collaboratore di Biblioteca". Tuttavia per tale figura, considerata la indeterminatezza dell'iter di statizzazione , non è stato bandito il concorso, per titoli ed esami, per l'assunzione di 1 risorsa a tempo determinato, AREA TERZA, Collaboratore, al fine di stabilizzare l'assetto dell'area amministrativa e di segreteria.

2.3 Piano dell'offerta Formativa AFAM 2017/2018

L'istituto Vecchi Tonelli ha attivato i Corsi di Diploma Accademico di I livello e di II ai sensi dei decreti applicativi della Legge 508/99. Il piano dell'offerta Formativa AFAM 2017/2018 è rappresentato dai seguenti corsi:

Corso diploma accademico di I livello	Dipartimento
Arpa	Strumenti ad arco e a corda
Chitarra	Strumenti ad arco e a corda
Contrabbasso	Strumenti ad arco e a corda
Viola	Strumenti ad arco e a corda
Violino	Strumenti ad arco e a corda
Violoncello	Strumenti ad arco e a corda
Clarinetto	Strumenti a Fiato
Corno	Strumenti a Fiato
Flauto	Strumenti a Fiato
Oboe	Strumenti a Fiato
Sassofono	Strumenti a Fiato
Tromba	Strumenti a Fiato
Fagotto	Strumenti a Fiato
Pianoforte	Strumenti a Tastiera e a Percussione
Percussione	Strumenti a Tastiera e a Percussione
Canto	Canto e Teatro Musicale
Composizione	Teoria, Analisi e Composizione
Didattica della Musica	Didattica
	Dipartimento

Corso diploma accademico di II livello	
Chitarra**	Strumenti ad Arco e a Corda
Violino	Strumenti ad Arco e a Corda
Violoncello	Strumenti ad Arco e a Corda
Clarinetto**	Strumenti a Fiato
Corno	Strumenti a Fiato
Flauto**	Strumenti a Fiato
Tromba	Strumenti a Fiato
Pianoforte	Strumenti a Tastiera e a Percussione
Canto	Canto e Teatro Musicale
Master	Dipartimento
Master di I livello in "Teoria e pratica della Musica Antica	Musica Antica
Preaccademici	Dipartimento
Arpa	Strumenti ad arco e a corda
Chitarra	Strumenti ad arco e a corda
Contrabbasso	Strumenti ad arco e a corda
Viola	Strumenti ad arco e a corda
Violino	Strumenti ad arco e a corda
Violoncello	Strumenti ad arco e a corda
Clarinetto	Strumenti a Fiato
Corno	Strumenti a Fiato
Fagotto	Strumenti a Fiato
Flauto	Strumenti a Fiato
Oboe	Strumenti a Fiato
Sassofono	Strumenti a Fiato
Tromba	Strumenti a Fiato
Trombone	Strumenti a Fiato
Pianoforte	Strumenti a Tastiera e a Percussione
Percussione	Strumenti a Tastiera e a Percussione
Canto	Canto e Teatro Musicale

2.4 Popolazione studentesca

Sul piano dell'offerta formativa, l'Istituto ha confermato e ulteriormente innalzato i livelli di qualità già raggiunti negli anni precedenti, sia nell'ambito dell'*Alta Formazione*, valorizzando al massimo le competenze dei docenti interni e avvalendosi di collaborazioni esterne mirate, sia nell'ambito dei *corsi preaccademici*, che, attraverso modifiche e ottimizzazioni deliberate dal CA, hanno assunto struttura e contenuti funzionali all'età dei discenti.

Inoltre sono stati definiti provvedimenti approvati da CA nel corso del 2017 che hanno consentito una più razionale gestione dell'investimento economico, una semplificazione di taluni percorsi pur garantendo livelli adeguati al futuro ingresso nel Triennio ordinamentale.

Infatti il costante *trend* positivo d'ingresso ai Trienni degli ultimi anni è ultimamente rinforzato da un numero crescente d'iscrizioni provenienti dalla fascia preaccademica interna.

Utili in tal senso anche le Convenzioni con scuole e Associazioni della provincia e della regione, che, insieme a quella col Liceo Musicale "Carlo Sigonio", in prospettiva, se ben gestite e sostenute da un profilo positivo di collaborazione didattica e artistica, potranno garantire l'ingresso di un certo numero di studenti AFAM.

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		25
Master di I livello	11		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

2.5 Docenze a contratto

Per l'attività 2017/2018 l'Istituto ha attivato procedure per il reclutamento di docenze esterne per garantire il funzionamento regolare dell'attività didattica e quindi dell'espletamento di tutti i corsi previsti dal piano dell'Offerta Formativa, con costi a valere sul Bilancio.

Nel dettaglio si fa ricorso alle seguenti figure professionali:

Tipologia	Insegnamento	Numero ore
	Pianisti accompagnatori	1.425
	Strumentisti per musica d'insieme	1.140
	totale	2565
Preafam		
	Tastiere	50
	Pianoforte	1.043
	Pianoforte e pratica pianistica	406
	Pratica pianistica	666
	Pianoforte e musica da camera	417
	Flauto	569
	Fagotto	218
	Clarinetto	844
	oboe	217
	Sassofono	104,5
	Trombone	30
	Ear training, composizione, gr. avviam.	409
	Ear training	210
	Composizione e ear training	165
	Ear training e gr. Avviamento	399
	Gr. avviamento	52
	Violoncello	139
	Violino	458
	Musica insieme	85
	chitarra	1.003
	Arpa	89
	Contrabbasso	127
	Batteria	471,5

	Canto	434
	Propedeutica musicale	134
	Coro voci bianche e gr. Avv.	152,5
	totale	8892,5
Bienni e trienni		
	Corno	42
	Lettorato	120
	Pratica pianistica	70,5
	Arpa	30
	Fagotto	30
	oboe	62
	Tecnica postura cant. e consap. corporea	30
	Storia dell'arte	39
	Contrabbasso	40
	Musica d'insieme	324
	Clarinetto	205
	Arte scenica	70
	Flauto	66
	Percussioni	92
	Improvvisazione musicale per chitarra	20
	totale	1240,5
Master	
	MIL - Arte scenica	15
	Repertorio pucciniano	9
	Canto	356
	MIL - Flauto	20
	Pianoforte	450
	Chitarra	8
	Composizione	8
	Foniatra	40
	MIL - Canto barocco	200
	MIL - Musica insieme	40
	MIL - Contrabbasso	60
	Strumenti ad arco	4
	Clarinetto	16
	totale	1226
Totale ore		13924

3 Le strategie dell'Istituto per il 2018

3.1 analisi delle attività programmatiche progettate nella relazione del 2017

Le strategie di gestione indicate nella relazione di Bilancio preventivo 2017, furono essenzialmente suggerite dalle considerazioni inerenti all'evoluzione della 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 e, per quanto concerne l'evoluzione dell'organizzazione in generale, dall'iter del processo di statizzazione. In particolare, in merito ai punti della suddetta relazione, nel corso del 2017 sono stati assunti i seguenti provvedimenti:

- Ampliamento dell'offerta formativa AFAM, diplomi accademici di I e II livello.

E' stata riattivata una delle cattedre congelate per fornire prioritariamente una docenza utile trasversalmente a tutti i corsi di strumento (Esercitazioni Orchestrali) e abbattere il numero delle ore di didattica extra monte ore dei docenti di ruolo e le ore affidate a contrattisti esterni in quanto la disciplina era frammentata in pacchetti orari fra varie figure professionali.

- Implementazione dei Master: arricchimento dell'area III livello.

E' stato attivato il Master di Musica antica che arricchisce l'offerta nell'area del III livello e permette una naturale connessione fra le attività peculiari presenti nella provincia sostenute da Enti e Associazioni. Il Master infatti prevede importanti collaborazioni che qualificano la didattica e le attività dell'Isituzione.

- Fascia preaccademica: ottimizzazione dell'offerta formativa;

Come prima riportato sono stati definiti provvedimenti approvati da CA nel corso del 2017 che hanno consentito una più razionale gestione dell'investimento economico, una semplificazione di taluni percorsi preaccademici pur mantenendo la garanzia di livelli adeguati al futuro ingresso nel Triennio ordinamentale.

- Efficientamento delle procedure amministrative e Qualificazione dell'area amministrativa, con l'inserimento di risorse professionali stabilizzate (bando per graduatoria di istituto per figure a tempo determinato);

Alle tre figure di assistente amministrativo incardinate nel 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 stata condivisa con gli Enti ed approvata con delibera del CdA la necessità di bandire un concorso, per titoli ed esami, per l'assunzione di risorse a tempo determinato o indeterminato. 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.

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

- Riqualficazione del sito dell'Istituto e delle attività di comunicazione esterna;

Per svincolare l'importante strumento di lavoro, comunicazione e immagine dalle strutture degli Enti Locali è' stata avviata la gara d'appalto secondo le norme vigenti per la predisposizione del sito dell'Istituzione.

3.2 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, azioni avviate nel corso del 2017 che si completeranno nel 2018, si è reso quindi necessario prevedere l'utilizzo di ulteriori spazi utili alla didattica.

L'amministrazione Comunale di Modena ha pertanto deliberato l'ampliamento della struttura consentendo il trasloco degli uffici amministrativi dell'Istituto nell'attigua porzione di fabbricato resasi libera nel corso del 2017. Tale operazione consentirà l'acquisizione di 6 aule poste al terzo piano dell'edificio (ora occupate dagli uffici) che avranno come nuova destinazione d'uso le attività didattiche.

3.3 Manifestazioni e progetti.

Trattazione specifica merita l'ambito della produzione artistica poiché negli ultimi anni le manifestazioni e i progetti organizzati dall'Istituto sono stati numerosi e di rilevante qualità.

Fra le varie iniziative sono da citare il protocollo "Modena Città del Bel canto" sottoscritto a novembre 2016 insieme a Comune di Modena, Fondazione Teatro Comunale e Fondazione Cassa di Risparmio di Modena, finanziatore del progetto. Gli studenti dell'Istituto sono impegnati in allestimenti di opere liriche e in attività concertistiche organizzate anche in collaborazione con importanti realtà quali il Festival della Filosofia, la GMI, l'Archivio Storico, il Palazzo dei Musei, la Galleria Civica e, naturalmente, il Teatro Comunale L. Pavarotti.

Nel 2017 sono stati inoltre sottoscritti accordi con la Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi che finanzia interamente il progetto Rossini che si realizzerà nel corso del 2018 nell'Auditorium San

Rocco, attiguo alla sede carpigiana dell'Istituto Vecchi Tonelli.

Istituzioni e Fondazioni della Provincia finalizzano importanti risorse alle attività dei gruppi strumentali dell'Istituto (da menzionare l'Orchestra di fiati del Vecchi-Tonelli, realtà presente da oltre 20 anni) poiché le ricadute positive sul territorio sono riconosciute e tangibili.

Ormai da cinque anni, infine, l'Istituto produce un evento di teatro musicale destinato al pubblico delle scuole modenesi e carpigiane, che è il frutto della collaborazione fra tutti i livelli di scolarità presenti al suo interno, come testimonianza della grande vivacità creativa e dell'alto livello di competenza che la grandissima parte dei suoi studenti può esibire. Si ricordano due produzioni dell'opera per bambini *Brundibar* di Hans Krasa (2014 e 2015), il Musical su tema ecologico *AI's Adventures in Wasteland*, opera di un ex allievo di composizione (2016 e 2018) e lo spettacolo per il 50° anniversario della morte di Don Lorenzo Milani *I care. L'eredità ignorata* (2017).

Restano ancora alcuni ambiti in cui operare per il raggiungimento degli obiettivi prefissati. In particolare, in previsione del processo di statizzazione e del raggiungimento dei requisiti che l'Istituzione dovrà avere in termini di completa autonomia e garantita efficienza, si dovranno prevedere azioni atte a:

- Ulteriore sviluppo del progetto di qualificazione della Biblioteca;
- Assunzione di figure di coadiutori in sostituzione delle figure tuttora in servizio tramite distacchi dall'Ente o appalto di Manutencoop.
- Sviluppo dello sportello Erasmus e delle azioni in merito all'Internazionalizzazione.

4. Conclusioni.

Si conferma la capacità dell'Istituto di assolvere la propria funzione didattica e formativa con continuità sia nella fascia AFAM, sia nei confronti della domanda musicale proveniente dai territori, anche in una situazione di rilevante difficoltà dovuta ad una importante contrazione delle risorse.

Si evidenziano:

- il livello elevato di competenze nella fascia AFAM, con alcuni punti di eccellenza, che richiama studenti da ogni parte del paese ed anche dall'estero; in questa area occorre comunque individuare strumenti di ulteriore qualificazione e maggiori risorse necessarie ad assorbire il numero in continua espansione degli allievi di questo comparto.
- il forte impegno a diffondere la cultura musicale sul territorio attraverso manifestazioni culturali e concertistiche realizzate in proprio e in collaborazione con altri Enti, Associazioni, Università ed il Teatro. Obiettivi in questo ambito sono senz'altro la valorizzazione dell'impegno degli studenti e dei docenti, la costruzione dell'apprezzamento sociale utile sia alla intercettazione di

ulteriori risorse economiche sia alla legittimazione dell'impegno finanziario nei confronti della collettività;

Il Bilancio di previsione 2018 si inserisce in un percorso di parziale innovazione degli assetti di governo e organizzativi dell'Istituto e in un contesto di significative e ormai strutturali ristrettezze finanziarie. Anche l'incertezza legata alle modalità e alle tempistiche dei finanziamenti statali richiede ancora maggiore attenzione nella gestione e allocazione delle risorse disponibili, da operarsi secondo criteri finalizzati principalmente al contenimento delle spese. Nel corso dell'anno, operando scelte coerenti con la strategia di sostenibilità e sviluppo mirato dell'Istituto, gli Organi di Governo dovranno procedere costantemente ad un attento esame delle priorità di bilancio pianificando le attività dell'Istituto con una propensione orientata allo sviluppo ma con la tradizionale attenzione all'ottimizzazione della gestione.

Si evidenzia infine che questo Bilancio di previsione si inserisce in un momento storico di transizione determinato dall'iter della statizzazione che non consente ancora il superamento della fase critica, che rimane tale; tuttavia le risorse messe a disposizione dalle amministrazioni locali e centrali, si innervano in un contesto sano, al servizio di un'esperienza che era e rimane meritevole, sia sul piano culturale sia gestionale.

Alla luce delle risultanze dei dati di bilancio e della presente relazione si propone agli organi di controllo e di governo di approvare il Bilancio di previsione per l'esercizio 2018.

IL PRESIDENTE

RELAZIONE TECNICA SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2018

ENTRATE CORRENTI- Titolo I

Capitolo 10 – Contributi da studenti

Il capitolo è stato determinato in euro **555.000,00**, in incremento rispetto al valore dell'esercizio precedente, essendo stati ritoccati dei contributi di alcuni corsi; a definire questo importo si è giunti rapportando i valori delle rette al numero degli allievi iscritti, ed ad un aumentata contribuzione per alcuni corsi (deliberazione del CDA n. 13 del 14/04/2017) delle quote a carico dei predetti, tenendo conto che nel corso dell'Esercizio corrente verranno incassate le seconde rate dell'a.a. 2017/2018, nonchè le prime rate dell'a.a. 2018/2019, e , in aggiunta ai predetti, i contributi per esami dell'a.a. 2017/2018, con i contributi degli esami di ammissione 2018/2019:

Previsioni contributi degli studenti anno 2018		
Corsi	Iscritti	da incassare anno 2018
Masterclass in tecnica vocale ed interpretazione	11	33.000,00 €
Master di I livello	11	20.900,00 €
TFA	25	15.000,00 €
Biennio di II livello in discipline musicali	38	40.000,00 €
Triennio di I livello in discipline musicali	88	100.000,00 €
Singolo insegnamento (BIENNIO)	2	2.400,00 €
Corsi ordinari	12	15.000,00 €
Corsi preaccademici	235	214.500,00 €
Corso operatori musicali	5	3.000,00 €
Altri corsi (masterclass annuale di tromba)	6	3.900,00 €
Corsi di avviamento strumentale	115	69.000,00 €
Corsi di propedeutica musicale	32	11.200,00 €
Coro di voci bianche	14	2.100,00 €
Contributi per esami		25.000,00 €
totale	594	555.000,00 €

Capitolo 30.01 – Fondazione CRESCIAMO si tratta del rimborso delle spese sostenute per l'educazione musicale nelle 10 scuole gestite dalla Fondazione Cresciamo, con la quale il nostro

Istituto ha stipulato una convenzione nel corso del 2017. Nel capitolo sono stati previsti **euro 47.000,00**, prevedendo la ripresa del servizio per l'anno scolastico 2018-2019). Il valore inserito corrisponde a quello stimato per l'attuazione del Progetto, una stima dei costi diretti e indiretti del piano dei conti per il progetto 2017/2018, sottoscritto dal Direttore, dal Presidente della Fondazione Cresciamo e dalla Dirigente del Sett. Istruzione del Comune di Modena.

Capitolo 30.02 – CONTRIBUTI PROGETTO NIDI/MATERNE SCUOLE TERRITORIO COMUNE DI MODENA Nel capitolo sono stati previsti i costi diretti e indiretti imputati direttamente al Comune di Modena, a conferma dell'Accordo riguardante l'Educazione musicale nei nidi e nelle scuole materne del territorio di Modena, sottoscritto nel 2012 e successivamente aggiornato. Nel capitolo sono stati previsti **149.668,75 euro** risultanti dal piano dei conti sottoscritto tra l'Istituzione, il Comune di Modena e la Fondazione Cresciamo, al netto del contributo già previsto nel capitolo 30.01 – fondazione Cresciamo.

Capitolo 40 – Contributi Vari

La previsione iniziale del capitolo, pari ad **3.000,00 euro**, è un contributo che erogherà l'azienda ospedaliera-Universitaria di Modena per la realizzazione del progetto di tirocinio presso strutture territoriali (educative, culturali, economiche, assistenziali, ecc.) per favorire la crescita socio-professionale degli allievi, al fine di agevolare le scelte professionali sfruttando l'esperienza diretta nel mondo del lavoro. Il contributo verrà utilizzato per l'erogazione di borse di studio per gli allievi direttamente coinvolti nell'iniziativa.

Capitolo 41 – Contributi personale a comando

Viene previsto un contributo di **16.756,79 euro**, da parte dell'Istituto Peri di Reggio Emilia, per l'utilizzazione del docente di ruolo di Musica d'insieme per strumenti ad arco per l'a.a. 2017/2018. Il calcolo del contributo tiene conto della spesa complessiva del docente, dividendolo per le 324 ore, e moltiplicando, pertanto, il costo orario ottenuto per le 100 che svolgerà nell'istituto di Reggio Emilia.

Capitolo 42 – Contributi Convenzione Sigonio

La previsione iniziale del capitolo ammonta ad **euro 752,41** e corrisponde al rimborso che il Liceo Sigonio ha già versato nelle casse dell'Istituto per l'utilizzo di parte del corpo docente dell'Istituto per gli esami di ammissione a. s. 2018/2019 svolti nella predetta scuola Statale.

Capitolo 50 – Contributi dallo Stato. In attuazione dell'art. 1 comma 54 della legge 107/2015 che ha reso stabile il contributo del MIUR fino alla statizzazione dell'Istituto, si prevede di ricevere nel 2018 **235.000,00 euro**, previsione questa che tiene conto dello storico, nonché dei criteri di ripartizione dei contributi ricevuti negli anni precedenti. Per quanto concerne il contributo di statizzazione relativo

al 2018, ad oggi non sono noti i criteri di riparto e conseguentemente la quantificazione delle risorse destinate alle singole istituzioni, pertanto non sono possibili valutazioni certe dell'ordine di grandezza della voce di entrata corrispettiva del previsionale 2018.

Capitolo 51 – Attribuzione fondi programma Erasmus. La previsione in questo capitolo, di **euro 10.000,00**, riguarda il contributo Statale per l'erogazione di borse di studio a studenti in mobilità in altri Paesi che hanno aderito a tale progetto. Il contributo ha corrispondenza nella parte spese, nel capitolo 222.03.00 "Erasmus".

Capitolo 80 – Contributi erogati dal Comune di Modena. Il contributo che l'Istituto pattuisce con il Comune di Modena viene determinato in **1.360.000,00 euro**, somma superiore rispetto all'anno precedente, per effetto dell'aumento di alcuni costi che graveranno sul corrente esercizio finanziario (cattedra di Esercitazioni orchestrali, aumento stipendi per nuovo CCNL AFAM, scatti stipendiali) e del minore contributo di funzionamento (circa 50.000,00 euro) previsto dall'attuazione della legge 107/2015. La somma stanziata subirà una notevole riduzione, una volta definite le risorse del contributo di statizzazione da destinare alle singoli Istituzioni per il 2018.

Capitolo 90 – Contributi erogati dal Comune di Carpi

Per quanto riguarda invece il contributo del Comune di Carpi per l'anno 2018, la previsione iniziale, in ossequio alla storica ripartizione dei contributi e dei costi fra i 2 comuni sovventori per il funzionamento dell'Istituto, si determina in **euro 680.000,00** (1/3 di 2.040.000,00 importo totale del contributo dei 2 enti).

Capitolo 110 – Trasferimenti da privati

La previsione di **euro 4.000,00** si riferisce prevalentemente a contributi di alcune associazioni musicali per l'utilizzo di spazi dell'Istituto, e a versamenti di esterni per le audizioni della Masterclass di Canto della sig. ra Kabaivanska.

Capitolo 111 – Fondazione Cassa di Risparmio di Modena

Sono previsti sul capitolo **euro 39.000,00**, di cui 25.000,00 euro per il finanziamento delle borse di studio per gli allievi del Masterclass e del Biennio di Canto tenuti dalla Prof. Raina Kabaivanska, e 14.000,00 euro per varie iniziative musicali tenute dall'Istituto e finanziate dalla Fondazione dietro rendicontazione delle spese sostenute.

Capitolo 111 – Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi

Si prevede di ricevere dalla fondazione **15.000,00 euro** per il Progetto "Sopra tutto..Rossini", rassegna musicale organizzata prevalentemente a Carpi con una serie di eventi in occasione dei 150 anni dalla morte di Gioachino Rossini.

Capitolo 115 – Fondazione Zamparo La previsione di **euro 2.400,00** è il saldo del progetto “Giovani Solisti – Fondazione Zamparo Edizione 2018 per la realizzazione dell’evento musicale che terminerà nella prima metà dell’anno.

Capitolo 116 – Contributi per destinazione 5 per mille

Nel capitolo vengono previsti **euro 3.500,00**, per gli introiti, relativi alla destinazione del 5 per mille da parte di privati all’Istituto nell’anno 2015

Capitolo 141 – Interessi attivi

La previsione di **euro 100,00** è correlata alla stima di incasso degli interessi attivi sul conto corrente dell’Istituzione presso la Tesoreria, in forte diminuzione per il calo del tasso di interesse

Capitolo 150 – Poste correttive e compensative di uscite correnti

La previsione di **euro 3.000,00** è una stima delle poste di rimborso e delle partite di giro che l’Istituzione incasserà nel 2018 a cui poi corrisponderà un versamento nel capitolo delle Uscite.

Capitolo 160 – Entrate non classificabili in altre voci

La previsione di **euro 500,00** è correlata all’incasso dei diritti di segreteria per tasse di concorso o di quote dovute per la partecipazione a selezioni pubbliche indette dall’Istituto per la redazione di graduatorie, da parte di soggetti esterni interessati, e a versamenti di contributi di assicurazione da parte di soggetti esterni,

PARTITE DI GIRO – TITOLO III

Il totale previsto in questo titolo è pari a **€ 700.500,00**, distribuiti come di seguito:

Capitolo 350 – Ritenute erariali

La previsione del 2018 nel Capitolo è di **euro 460.000,00** a fronte di importi che l’istituzione incasserà come partite di giro per versarle a sua volta successivamente, nei termini dovuti e a norma di legge, ai soggetti aventi diritto, in uguale importo, traendoli dal corrispondente capitolo delle uscite.

Capitolo 351 – Altre ritenute

La previsione del 2018 è di **euro 11.000,00** per somme che l’Istituzione incasserà come partite di giro a cui poi corrisponderà un versamento nel corrispondente capitolo delle uscite.

Capitolo 352 – Ritenute sindacali

La previsione per il 2018 è di **euro 4.000,00** a fronte di somme che l’istituzione incasserà dai dipendenti che hanno rilasciato deleghe a favore delle organizzazioni sindacali, in ragione di partite di giro, a cui poi corrisponderà uguale versamento nel corrispondente capitolo delle uscite.

Capitolo 353 – Fondo Economico

La previsione del 2018 è di **euro 500,00** per la somma che l’Istituzione dovrà restituire alla fine

dell'esercizio, disponendo di un fondo di minute spese, necessario per pagamenti urgenti e essenziali, attivato con mandato di pagamento nel corrispondente capitolo delle uscite.

Capitolo 360 – Ritenute previdenziali ed assistenziali

La previsione per il 2018 è di euro **225.000,00**, a fronte di ritenute che l'istituzione tratterrà o a contributi che applicherà, per poi incassarli in ragione di partite di giro, a cui poi corrisponderanno versamenti di pari importo dal corrispondente capitolo delle uscite.

TOTALE DELLE ENTRATE CORRENTI del TITOLO I	€ 3.124.677,95
TOTALE DELLE ENTRATE PATRIMONIALI del TITOLO II	€ 0,00
TOTALE ENTRATE CON NATURA DI PARTITE DI GIRO-TIT.III	€ 700.500,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	€ 3.825.177,95
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER PAREGGIO	€ 108.865,89
TOTALE FONDO INIZIALE DI CASSA	€ 164.111,19

USCITE CORRENTI – TITOLO I

Capitolo 10 – Compensi CDA gettoni di presenza

Nel capitolo sono stati previsti complessivi euro **1.800,00**, a fronte del numero stimato di sedute del Consiglio previste in quantità inferiore rispetto le 11 previste come gettonabili dal Decreto Interministeriale per la determinazione dei limiti dei compensi agli organi delle Istituzioni per l'alta formazione artistica musicale e coreutica (che- in attuazione dell'art. 4, comma 3 del D.P.R. 132/2003- prevede, all'art. 3, che i compensi previsti per la partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, del Consiglio Accademico e della Consulta degli Studenti, possano essere attribuiti per un massimo di 11 sedute l'anno), mantenendo la riduzione del 10%, da applicare anche quest'anno a tutti gli organi istituzionali, prevedendo quindi un valore di base di € 45 per ciascun gettone di presenza dovuto a ciascun consigliere di amministrazione che partecipi alle sedute convocate.

Capitolo 20 – Indennità di presidenza e di direzione

Nel capitolo viene prevista l'indennità del docente preposto alle funzione di Direttore dell'Istituto, pari a euro **11.700,00**.

Capitolo 30 – Compensi componenti Consiglio Accademico

Nel capitolo sono stati previsti complessivi euro **2.376,00**, per i compensi ai componenti del Consiglio Accademico, non diversamente da quanto previsto nell'esercizio precedente.

Capitolo 40 – Compensi componenti collegio dei Revisori dei conti

Nel capitolo la previsione di spesa per l'anno 2018 ammonta ad euro **3.258,00**, tenendo conto degli

incrementi disposti dal Decreto Miur del 14 febbraio 2015.

Capitolo 50 – Consulta Studenti compensi gettoni di presenza

Nel capitolo sono stati previsti complessivi **euro 1.080,00**, per i compensi ai componenti della Consulta in numero di 5, ipotizzando otto sedute nel corso dell'anno 2018.

Capitolo 61 – Oneri organi di gestione

Gli oneri organi di gestione di cui ai precedenti capitoli, sono stati previsti per l'esercizio 2018 per un ammontare complessivo di **euro 4.500,00**, stesso importo dell'esercizio precedente, somma questa utilizzata anche per il rimborso delle trasferte degli organi dell'istituto.

Capitolo 70 – Spese personale a tempo determinato

Nel presente capitolo, la previsione di spesa per l'anno 2018 ammonta ad **euro 290.000,00**, in forte aumento rispetto all'esercizio passato, in quanto il capitolo assorbe la spesa degli amministrativi interinali 2017, l'assunzione del docente di Esercitazioni orchestrali, e la firma del nuovo contratto AFAM (con i relativi nuovi tabellari); inoltre i docenti delle cattedre di Violino e Chitarra, avendo completato nel mese di marzo 2018 le procedure per la stabilizzazione, maturando entrambi i requisiti richiesti per l'assunzione a tempo indeterminato, dal mese di aprile 2018 vengono immessi in ruolo e la spesa dei predetti docenti risulterà "spalmata" nella misura di 1/3 e 3/4 su rispettivi capitoli del tempo determinato e indeterminato. Da novembre le 3 cattedre coinvolte dai pensionamenti (violino, pianoforte, sassofono) saranno rese disponibili per assunzioni a tempo determinato. La previsione tiene conto, inoltre della sostituzione di un assistente amministrativo a tempo indeterminato, in aspettativa non retribuita dal 10/04/2018, spostando pertanto 15.000,00 euro dallo stanziamento del tempo indeterminato.

Capitolo 80 – Indennità di missione e rimborsi

Nel presente capitolo, la previsione di spesa per l'anno 2018 ammonta ad **euro 1.000,00** importo minore a quello stanziato nell'esercizio precedente.

Capitolo 90 – Irap

Nel presente capitolo, la previsione di spesa per l'anno 2018 ammonta ad **euro 165.000,00** e riguarda i versamenti che l'Istituto effettuerà per il pagamento dovuto dell'imposta regionale sulle attività produttive.

Capitolo 91 – Inail

Nel presente capitolo, la previsione di spesa per l'anno 2018 ammonta ad **euro 13.000,00** stesso importo rispetto all'anno precedente, l'Istituto continua a pagare un premio INAIL minore rispetto al dovuto (con un risparmio all'incirca del 14 %), per effetto della Legge 147/2013.

Capitolo 100 – Compensi personale a tempo indeterminato

Nel presente capitolo la previsione per il 2018 è di **euro 1.820.000,00**, in aumento rispetto all'esercizio precedente, per effetto della firma del nuovo CCNL AFAM, di diversi dipendenti coinvolti in progressioni stipendiali (8 docenti e 1 amministrativo), della stabilizzazione di 2 docenti avvenuta dal mese di aprile 2018. Dal 1 novembre 2018 3 docenti matureranno i requisiti per il trattamento di quiescenza, spesa questa già prevista nel capitolo del tempo determinato. Inoltre dal 10 aprile 2018 un assistente amministrativa è in aspettativa non retribuita, pertanto, per effetto della sostituzione, la spesa viene prevista nel capitolo 70

Capitolo 110 – Collaborazioni coordinate e continuative

La previsione del presente capitolo per il 2018 ammonta ad **euro 290.000,00** e copre le esigenze stimate fino alla fine del corrente esercizio, tenendo conto anche di quelle del nuovo anno accademico (2018/2019), proiettando, quindi, la spesa affrontata nell'ultima parte del 2017. La spesa, relativamente alle collaborazioni per l'offerta formativa, è notevolmente ridotta rispetto all'anno precedente, per effetto di un deciso incremento degli altri tipi di collaborazioni esterne (professionisti con partita iva e collaborazioni occasionali), mentre la spesa delle collaborazioni degli Educatori musicali nelle scuole infanzia e nidi del territorio del Comune di Modena è diminuita in quanto le scuole convenzionate con il comune di Modena assumono in maniera diretta gli Educatori musicali.

Capitolo 120 – Fondo d'Istituto

La previsione per il 2018 sul presente capitolo (determinata nei modi contrattualmente stabiliti) ammonta a **euro 39.421,84** calcolato su 38 docenti e 6 amministrativi sull'anno accademico.

Capitolo 120/01/00 – Spese per didattica aggiuntiva

La previsione per il 2018 sul presente capitolo riguarda la retribuzione delle ore extraincarico effettuate dal Corpo Docente dell'Istituto per l'anno 2018, sulla base di assegnazioni effettuate dal Direttore su indicazione del Consiglio Accademico, tenendo conto delle disponibilità dei docenti in possesso dei requisiti prescritti; il valore stimato per le attività aggiuntive di didattica da effettuare nel corso di questo anno ammonta a **euro 81.000,00**, in una condizione di totale assenza di esuberi di personale, sulla base della stima delle ore da effettuare sulla base dei corsi attivati e in rapporto al numero degli iscritti, tenendo conto del valore orario unitario che, per l'anno accademico 2017-2018, rimane invariato in € 27.

Capitolo 122 – Appalto interinale/servizi

La previsione per il 2018 ammonta ad **euro 15.408,00**, in decisa diminuzione, non essendoci più la spesa degli amministrativi interinali, pertanto la somma stanziata riguarda la spesa dell'acquisto,

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.

Capitolo 190 – spese di funzionamento di commissioni e comitati

La previsione per il 2018 ammonta ad **euro 1.000,00** ed è finalizzata al rimborso delle spese dei commissari d'esame o di concorso, nei casi in cui sia indispensabile prevedere l'intervento di figure esterne all'Istituto, per legge o per causa di forza maggiore.

Capitolo 191 – SPESE PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE

La previsione per il 2018 ammonta ad **euro 5.000,00**, per i corsi di aggiornamento sulla sicurezza e la relativa formazione, come sancisce il D. lgs 81/08, oltre ai corsi di formazione del personale amministrativo.

Capitolo 192 – SPESE PER PREMI DI ASSICURAZIONE

Si prevede di spendere **euro 9.000,00** per il pagamento dei premi per le polizze assicurative stipulate dall'Istituto con il nuovo broker, individuato in ASSITECA SRL.

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

La previsione per il 2018 ammonta ad **euro 5.000,00**, le manifestazioni da pubblicizzare rimangono invariate rispetto all'anno scorso, e la produzione interna dei progetti grafici, e la possibilità di usufruire della stamperia comunale, pagando costi contenuti, permette all'istituto di tenere monitorata questa spesa.

Capitolo 200 – ONERI E COMPENSI PER SPECIFICI INCARICHI

La previsione per il 2018 ammonta ad **euro 289.000,00**, e, per avere un quadro generale degli incarichi esterni, il capitolo in oggetto è da sommare con il relativo capitolo 110 delle collaborazioni coordinate e continuative. La spesa in questo capitolo riguarda i rapporti di prestazione d'opera (art. 53 del TUIR), e i redditi diversi (art. 67 TUIR). delle collaborazioni svolte nell'Istituto da parte di figure esterne, per ampliamento dell'offerta formativa, e per le collaborazioni nei nidi e scuole infanzia del territorio del Comune di Modena.

Capitolo 203 – MANUTENZIONE E NOLEGGIO STRUMENTI

In questo capitolo vengono liquidate le spese per le accordature dei pianoforti delle due sedi dell'istituto e la normale manutenzione ordinaria di strumenti musicali. La previsione per il 2018 ammonta ad **euro 15.500,00**, e tiene conto, oltre che alla normale manutenzione e accordatura dei pianoforti delle due sedi per 7.000,00 euro, anche della riparazione del clavicembalo (spesa stimata 5.000,00 euro), del Cavani, la cui spesa dovrebbe aggirarsi sui 2.000,00 euro, e del noleggio dell'arpa

(spesa di circa 1.500,00 euro).

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

La previsione per il 2018 ammonta ad **euro 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.

Capitolo 205 – ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO E NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO

La spesa del capitolo riguarda il noleggio di una LIM multifunzione ed una fotocopiatrice (canoni annui all'incirca di 1.200,00 euro e 500,00 euro), per un totale del capitolo di **2.500 euro** integrato da 700,00 euro di materiale di consumo.

Capitolo 220 – USCITE PER SERVIZI INFORMATICI

La previsione per questo capitolo per il 2018 è di **euro 30.000,00**. Si prevede di spendere 20.000,00 euro per la creazione e la costruzione di un nuovo sito, oramai indispensabile, da utilizzare, oltre che per dare informazioni all'utenza, anche come strumento essenziale per la didattica a distanza, che possa interloquire con altre amministrazioni, dando dei vantaggi in termini di ampliamento dell'offerta formativa agli allievi dell'Istituto. Su questo capitolo sono da liquidare i canoni annuali per Isidata e il Cityware, comprensivo del nuovo applicativo per il protocollo informatico.

Capitolo 221 – MANIFESTAZIONI ARTISTICHE

La previsione per questo capitolo per il 2018 è di **euro 47.000,00**, somma destinata alla copertura delle manifestazioni ed eventi musicali in itinere o che verranno programmati nel 2018. Le maggiori spese del capitolo in oggetto riguarderanno la rassegna "Sopra tutto..Rossini" per 20.000,00 euro, eventi organizzati con la Fondazione Cassa di Risparmio di Modena per 14.000,00 euro, spese Siae per 3.000,00 euro, Rassegna Fondazione Zamparo per 3.000,00 euro.

.Capitolo 222 – BORSE DI STUDIO

La previsione è di **euro 35.800,00**, a fronte di progetti e bandi approvati e pubblicati, per l'assegnazione di Borse di studio ad allievi e/o tirocinanti, e a fronte del finanziamento da parte della Fondazione Cassa di Risparmio di Modena di 25.000,00 euro, delle Borse di studio destinate agli allievi del Masterclass e del Biennio di Canto di Raina Kabaivanska. Oltre a queste, vengono stanziati 1.800,00 euro per le collaborazioni di 150 ore con allievi dell'Istituto, e 3.000,00 euro per borse di studio da erogare in occasioni di manifestazioni musicali con la partecipazione degli allievi dell'Istituto, e 3.000,00 euro per borse di studio di tirocinanti nel progetto di Musicoterapia finanziato dall'azienda ospedaliera universitaria di Modena.

Capitolo 222.03.00 – ERASMUS

La previsione è di **euro 10.000,00**, e trova corrispondenza nel relativo capitolo di entrata 51 “Attribuzione fondi per programma Erasmus, lo stanziamento rimane invariato rispetto all’anno precedente, in quanto pur essendo minori le richieste di mobilità per gli allievi, per quest’anno vi è la richiesta di mobilità per docenza da parte di un insegnante.

Capitolo 224.01.00 – SPESE DI TESORERIA

La previsione per il 2018 inserita in questo capitolo è di **euro 200,00** ed è destinata a spese eventuali che l'Istituto si trovi a dover sostenere per la gestione del conto in Tesoreria.

Capitolo 226 – POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

La previsione sul 2018 inserita in questo capitolo è di **euro 3.000,00** ed è una stima delle partite di giro che l'Istituzione verserà nel 2018, a cui poi corrisponderà un pari valore in entrata nel corrispondente capitolo delle entrate.

Capitolo 230 – FONDO DI RISERVA

La previsione sul 2018 è di **euro 1.000,00**. La previsione non è cospicua in quanto l'Istituzione si potrà avvalere, a copertura di eventuali spese impreviste.

Capitolo 231 – RESTITUZIONI E RIMBORSI

La previsione sul 2018 è di **euro 15.000,00**. L'Istituto si potrà avvalere del predetto importo per restituire le rette versate dagli allievi risultati successivamente beneficiari di borse di studio ERGO a.a. 2017/2018 ovvero di contribuzione differenziata (dopo la pubblicazione delle graduatorie definitive).

Capitolo 240 – ALTRE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

La previsione sul 2018 è di **euro 4.000,00** a fronte di spese impreviste non diversamente classificabili.

Capitolo 241 – USCITE PER SPESE LEGALI, LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI

Si prevede di spendere **euro 8.000,00** per il pagamento delle spese che l'Istituzione prevede di sostenere per questioni legali in corso di definizione.

TOTALE USCITE CORRENTI ESERCIZIO 2018	€ 3.223.543,84
--	-----------------------

USCITE IN CONTO CAPITALE – TITOLO II**Capitolo 271 — ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE, MACCHINARI E STRUMENTI**

La previsione del 2018 è di **euro 10.000,00**, somma simile a quella dell’esercizio precedente, di cui una parte verrà utilizzata per l’acquisto di un pc IMAC da destinare alla sede di Carpi.

TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE ESERCIZIO 2018	€ 10.000,00
---	--------------------

PARTITE DI GIRO- TITOLO III	€ 700.500,00
------------------------------------	---------------------

Capitolo 350 – RITENUTE ERARIALI

La previsione del 2018 è di euro **460.000,00** che l'istituzione verserà in partita di giro e a cui corrisponderà un'entrata di pari importo nel corrispondente capitolo delle entrate.

Capitolo 351 – ALTRE RITENUTE

La previsione del 2018 è di euro **11.000,00**, cui corrisponderanno quote che l'istituzione verserà in partita di giro (in corrispondenza a entrate di importo uguale).

Capitolo 352 – RITENUTE SINDACALI

La previsione per il 2018 è di euro **4.000,00**, cui corrisponderanno quote che l'istituzione verserà in partita di giro (in corrispondenza a entrate di importo uguale).

Capitolo 353 – FONDO ECONOMALE

La previsione del 2018 è di euro **500,00**, cui corrisponderà uguale importo che l'istituzione verserà in partita di giro al termine dell'esercizio.

Capitolo 360 – RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI

La previsione per il 2018 è di euro **225.000,00** cui corrisponderanno quote che l'istituzione verserà in partita di giro a norma di legge (in corrispondenza a entrate di importo uguale)

TOTALE GENERALE DELLE USCITE ESERCIZIO 2018	€ 3.934.043,84
--	-----------------------

di cui:

USCITE CORRENTI, PER	€ 3.223.543,84
USCITE IN CONTO CAPITALE, PER	€ 10.000,00
PARTITE DI GIRO, PER	€ 700.500,00

Utilizzo Avanzo Di Amministrazione

Per pareggiare le minori entrate con le maggiori spese, l'Istituzione utilizzerà nel 2018 parte dell'avanzo di amministrazione risultante a Bilancio consuntivo degli esercizi precedenti, per un ammontare di € **108.865,89** così come previsto dal Regolamento di Amministrazione Finanza e contabilità dell'Istituto.

Il bilancio di previsione 2018 viene predisposto 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.



IL Direttore Amministrativo

(d.r.s.s.a Maria Elena Mazzanti)

Maria Elena Mazzanti

**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





ESAME DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018

Il bilancio di previsione 2018 predisposto costituisce lo strumento attuativo degli obiettivi didattici ed artistici indicati dal Consiglio Accademico, nei limiti delle risorse disponibili, ha carattere autorizzativo, costituendo limite agli impegni di spesa ed è conforme alla modulistica prevista e come previsto dall'art. 6 del Regolamento di amministrazione, finanza contabilità si compone dei seguenti documenti:

- Preventivo finanziario (decisionale e gestionale);
- Quadro riepilogativo riassuntivo;

Inoltre, risultano allegati i seguenti documenti:

- Relazione programmatica del Presidente;
- Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione;
- Bilancio finanziario pluriennale.

Risulta altresì predisposta dal Direttore Amministrativo una relazione tecnica al bilancio di previsione 2018. Prima di riferire sulle risultanze dell'esame degli atti relativi alla documentazione contabile in parola, si ritiene opportuno fare un accenno in relazione all'attuale struttura, al numero degli studenti ed ai corsi previsti.

Struttura dell'istituto musicale

L'Istituzione musicale, si articola su n.1 sede centrale nel Comune di Modena e n.1 succursale nel Comune di Carpi. Gli studenti iscritti ai corsi nell'anno accademico 2017/2018 sono n. 594 per i seguenti e diversi corsi:

Sede centrale e succursale: Corsi 2017/2018	Totale
Masterclass in tecnica vocale ed interpretazione	11
Master di I livello	11
TFA	25
Biennio di II livello in discipline musicali	38
Triennio di I livello in discipline musicali	88
Singolo insegnamento (Biennio)	2
Corsi ordinari	12
Corsi preaccademici	235
Corso operatori musicali	5
Altri corsi (masterclass annuale di tromba)	6
Corsi di avviamento strumentale	115
Corsi di propedeutica musicale	32
Coro di voci bianche	14
Totale	594

Rispetto all'anno accademico 2016/2017, risulta prevista una diminuzione di n. 3 studenti.


1)

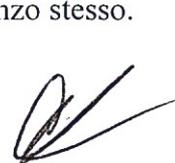
Dalla documentazione trasmessa ed esaminata il **Bilancio di Previsione 2018** è così riassunto:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018				
	Previsione Definitive 2017	Variazioni +/-	Previsione Competenza 2018	Differenza %
Entrate				
Entrate Correnti - Titolo I	2.898.581,83	226.096,12	3.124.677,95	7,80%
Entrate conto capitale Titolo II	0,00	0,00	0,00	
Partite Giro Titolo III	700.500,00	0,00	700.500,00	0,00%
Totale Entrate	3.599.081,83	226.096,12	3.825.177,95	
Avanzo di amministrazione utilizzato	178.610,25	-69.744,36	108.865,89	
Totale Generale	3.777.692,08	156.351,76	3.934.043,84	
	Previsione Definitive 2017	Variazioni +/-	Previsione Competenza 2018	Differenza %
Spese				
Uscite correnti Titoli I	3.067.192,08	156.351,76	3.223.543,84	5,10%
Uscite conto capitale Titolo II	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00%
Totale Uscite	3.077.192,08	156.351,76	3.233.543,84	
Partite Giro Titolo III	700.500,00	0,00	700.500,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione				
Totale Generale	3.777.692,08	156.351,76	3.934.043,84	

Dall'esame della tabella si evince che il bilancio di previsione 2018 prevede un **disavanzo di competenza pari ad euro 108.865,89**, la cui copertura viene assicurata mediante l'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione al **31/12/2017** determinato in **euro 113.718,61**, come di seguito indicato:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO		Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio 2017		210.600,87
Residui attivi iniziali		201.421,08
Residui passivi iniziali		201.223,34
Avanzo di amm.ne al 1° gennaio 2017 (31 dicembre 2016)		210.798,61
Accertamenti/impegni 2016		
Entrate accertate esercizio 2017	3.425.476,17	
Uscite impegnate esercizio 2017	3.522.556,17	-97.080,00
variazioni nei residui 2013		
Variazioni residui attivi +/-		0,00
Variazioni residui passivi +/-		0,00
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2017		113.718,61

Al riguardo, si evidenzia che le spese la cui copertura è assicurata dall'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, potranno essere eseguite dopo l'effettiva realizzazione dell'avanzo stesso.

 2) 

Complessivamente le previsioni 2018 delle entrate correnti, risultano aumentate rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio 2017 per un importo di euro 226.096,12, pari ad una percentuale del 7,80%. Le spese correnti risultano incrementate rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio 2017, per un importo di euro 156.351,76, pari ad una percentuale del 5,10%, mentre le spese in conto capitale rimangono invariate alla previsione di euro 10.000,00.

ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, per complessivi **euro 3.124.677,95**, derivano in gran parte dai trasferimenti da parte del Comune di Modena, del Comune di Carpi, dello Stato e dai contributi degli studenti, come rappresentate nella seguente tabella:

Entrate	<i>Previsione</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione</i>
Correnti	<i>Definitive 2017</i>		<i>Competenza 2018</i>
<i>Entrate Contributive</i>	549.961,34	222.216,61	772.177,95
<i>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</i>	2.343.620,49	5.279,51	2.348.900,00
<i>Altre Entrate</i>	5.000,00	-1.400,00	3.600,00
Totale Entrate	2.898.581,83	226.096,12	3.124.677,95

1. Le **Entrate contributive** di **euro 772.177,95**, che risultano incrementate rispetto alle previsioni definitive 2017, sono costituite in gran parte:
 - per euro 555.000,00, dalla stima dei contributi degli studenti per le quote di iscrizione determinate in base al numero degli iscritti, del contributo a carico degli stessi ed in base al numero dei corsi previsti, il tutto riferito all'esercizio finanziario 2018;
 - per euro 47.000,00 dalla Fondazione Cresciamo per l'attività di educazione musicale con cui è stata stipulata apposita convenzione;
 - per euro 149.668,75 dal contributo del Comune di Modena per l'attività di educazione musicale nelle scuole materne del territorio di Modena, a seguito dell'accordo tra l'Ente ed il citato Comune. Si evidenzia che nel precedente esercizio, detta voce era stata ricompresa nella funzione "Trasferimenti correnti dai Comuni", mentre nel presente bilancio è stata riclassificata nella funzione "Entrate contributive";
 - per euro 16.756,79, dal rimborso da parte dell'Istituto Peri di Reggio Emilia per l'utilizzazione di un docente di musica.
2. Le **Entrate da trasferimenti correnti** per **euro 2.348.900,00**, complessivamente risultano aumentate e riguardano:
 - il contributo dello Stato da parte del MIUR, stimato per l'anno 2018 in euro 245.000,00, di cui, euro 235.000,00, per il contributo di cui all'art. 1, comma 54, della legge n. 107/2015 ed euro 10.000,00, per l'erogazione di borse di studio del programma "Erasmus";
 - i contributi del Comune di Modena, per euro 1.360.000,00 riguardanti il finanziamento dell'esercizio 2018 del Comune stesso, di cui alla nota PG. 51258 del 9 aprile 2018, pervenuta all'Istituto in pari data, protocollata con il n. 913.
 - i contributi del Comune di Carpi, per euro 680.000,00, relativi al finanziamento 2018 previsti sulla base della comunicazione n. 23339 del 24/04/2018, pervenuta all'Istituto in pari data e protocollata con il n. 1129.

 3) 

- i trasferimenti dai privati per euro 63.900,00, di cui, i più significativi, riguardano, per euro 39.000,00 il contributo della Fondazione della Cassa di Risparmio di Modena e, per euro 15.000,00, il contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi.
3. Le **Altre entrate** per un totale di **euro 3.600,00**, riguardano, principalmente la previsione per poste correttive e compensative.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Non sono previste nel bilancio di previsione 2018 entrate in conto capitale.

ESAME DELLE SPESE

Le uscite correnti, per complessivi **euro 3.223.543,84**, aumentate del 5,10% rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio 2017, sono costituite prevalentemente da spese per il personale in attività di servizio, da spese per gli organi e da altre uscite per l'acquisto di beni e servizi. Le stesse spese sono così rappresentate:

Uscite Correnti	<i>Previsione</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione</i>
Titolo I	<i>Definitive 2017</i>		<i>Competenza 2018</i>
<i>Funzionamento</i>	2.958.971,08	140.572,76	3.099.543,84
<i>Interventi diversi</i>	108.221,00	15.779,00	124.000,00
Totale Uscite Correnti	3.067.192,08	156.351,76	3.223.543,84

Le **spese di Funzionamento** per euro **3.099.543,84** sono così ripartite:

- spese per gli organi dell'Ente **euro 24.714,00** riguardanti i gettoni di presenza del Consiglio di Amministrazione, del Consiglio Accademico e della Consulta degli Studenti, l'indennità del Direttore ed i compensi dei Revisori dei Conti. Le spese degli organi tengono conto della riduzione prevista dal D.L. n. 78/2010 e si ricorda che dal 2015 è prevista la carica onorifica per l'incarico di Presidente delle Istituzioni dell'Alta formazione artistica, musicale e coreutica. Inoltre, si fa presente che ai sensi dell'art. 1, comma 645, della legge 27 dicembre 2017, n. 205 (legge di bilancio), anche per componenti del nucleo di valutazione non sono più previsti compensi, indennità o gettoni di presenza;
- oneri del personale di **euro 2.714.829,84** che riguardano, principalmente, per euro 290.000,00 le spese del personale a tempo determinato, per euro 1.820.000,00, le spese del personale a tempo indeterminato, per euro 290.000,00 i compensi per collaborazioni coordinate e continuative legati alle esigenze dell'Istituto per le attività di corsi da effettuare, per euro 165.000,00 l'IRAP, per euro 13.000,00 l'INAIL, per euro 39.421,84 il fondo d'istituto, per euro 81.000,00 le spese per la didattica aggiuntiva e per euro 15.408,00 le spese per servizi bibliotecari e di appalto interinale.
In merito agli oneri per il Fondo d'Istituto, si ricorda che la contrattazione di sede deve essere opportunamente definita dalle delegazioni trattanti all'inizio dell'anno accademico e l'ipotesi di contrattazione di sede, una volta definita dalla delegazione trattante, deve essere sottoposta al controllo preventivo dei revisori e si perfeziona in contratto integrativo di sede e diventa efficace solo dopo il parere positivo da parte dei revisori stessi; al riguardo si richiama la nota n. 2979 del 30 maggio 2011 del MIUR – Direzione Generale per l'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica.
- spese per l'acquisto di beni e servizi, di **euro 360.000,00**, dove si evidenziano per euro 289.000,00 le spese per incarichi specifici a collaboratori per prestazioni d'opera per l'attività artistico-didattica e di produzione musicale, per euro 30.000,00 le uscite per servizi informatici,



per euro 15.000,00 la manutenzione e noleggio strumenti e per euro 5.000,00 le spese per la formazione del personale compresi i corsi di aggiornamento sulla sicurezza.

Le **spese per interventi diversi per euro 124.000,00** riguardano, principalmente, per euro 47.000,00 le manifestazioni artistiche programmate a fronte di progetti approvati, per euro 35.800,00 l'erogazione di borse di studio per gli studenti, per euro 10.000,00 le spese destinate al programma Erasmus e per euro 15.000,00, le restituzioni e rimborsi. Tra dette uscite, risulta altresì ricompreso l'accantonamento al fondo di riserva, per euro 1.000,00, che rientra nei limiti previsti dal regolamento di contabilità adottato dall'Ente, il quale stabilisce che l'iscrizione del fondo di riserva per spese impreviste deve essere non superiore al tre per cento del totale delle uscite correnti; su tale capitolo non possono essere emessi mandati di pagamento.

USCITE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale sono previste in **euro 10.000,00** riguardanti la spesa per attrezzature e strumenti e computer.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio ammontano ad euro 700.500,00 e riguardano le entrate e le uscite che l'Istituto effettua in qualità di sostituto d'imposta e conto terzi.

Tra le partite di giro è previsto l'utilizzo del fondo cassa economale per la gestione delle minute spese per euro 500,00.

A conclusione dell'esame dell'elaborato, tenuto conto della relazione previsionale e programmatica per il 2018 predisposta dal Presidente, della relazione tecnica predisposta dal Direttore amministrativo, da ritenersi esaustive, della documentazione esaminata e degli altri elementi forniti dall'Istituto le entrate risultano attendibili e le spese sono da ritenersi congrue.

Tutto quanto sopra premesso, i Revisori

esprimono parere favorevole

in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2018 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Comunque, l'Ente è invitato a monitorare costantemente l'andamento della gestione dell'istituto al fine di garantire sempre e comunque un costante e stabile equilibrio di bilancio, in considerazione anche del fatto che è stato assorbito quasi completamente l'avanzo di amministrazione che determina una rigidità nella struttura del bilancio.

I REVISORI

Dott. Nazzareno Cerini

Dott. Domenico Livio Trombone



CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO	PREVISIONE DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTI BILANCIO
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	178.610,25	108.865,89	
	FONDO INIZIALE DI CASSA				164.111,19
	Titolo 1				
	ENTRATE CORRENTI				
	Funzione 1.01				
	ENTRATE CONTRIBUTIVE				
1010001	Natura Entrata 1.01.0001 CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI				
1010001	Voce 00010.00.00 <i>CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI</i>	0,00	530.000,00	555.000,00	555.000,00
1010002	Natura Entrata 1.01.0002 CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI				
1010002	Voce 00030.01.00 <i>FONDAZIONE CRESCIAMO</i>	0,00	18.958,13	47.000,00	47.000,00
1010002	Voce 00030.02.00 <i>CONTRIBUTI PROGETTO NIDI/MATERNE SCUOLE TERRITORIO COMUNE DI MODENA</i>	0,00	0,00	149.668,75	149.668,75
1010002	Voce 00040.00.00 <i>CONTRIBUTI VARI</i>	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
1010002	Voce 00041.00.00 <i>CONTRIBUTI PERSONALE A COMANDO</i>	0,00	0,00	16.756,79	16.756,79
1010002	Voce 00042.00.00 <i>CONTRIBUTI CONVENZIONE SIGONIO</i>	0,00	1.003,21	752,41	752,41

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO	PREVISIONE DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO
	TOTALE NATURA ENTRATA 1.01.0002	0,00	19.961,34	217.177,95	217.177,95
	TOTALE Funzione 1.01	0,00	549.961,34	772.177,95	772.177,95
	Funzione 1.02 ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
1020001	Natura Entrata 1.02.0001 TRASFERIMENTI DALLO STATO				
1020001	Voce 00050.00.00 CONTRIBUTI DALLO STATO	360.472,00	289.021,00	235.000,00	595.472,00
1020001	Voce 00051.00.00 ATTRIBUZIONE FONDI PROGRAMMA ERASMUS	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	TOTALE NATURA ENTRATA 1.02.0001	360.472,00	299.021,00	245.000,00	605.472,00
1020002	Natura Entrata 1.02.0002 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
1020003	Natura Entrata 1.02.0003 TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00
1020004	Natura Entrata 1.02.0004 TRASFERIMENTI DAI COMUNI				
1020004	Voce 00080.00.00 CONTRIBUTI EROGATI DAL COMUNE DI MODENA	0,00	1.232.387,56	1.360.000,00	1.360.000,00
1020004	Voce 00080.01.00 CONTRIBUTI EROGATI DAL COMUNE DI MODENA PROGETTO NIDI E SCUOLE MATERNE	0,00	204.099,49	0,00	0,00

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO	PREVISIONE DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO
1020004	Voce 00090.00.00 CONTRIBUTI EROGATI DAL COMUNE DI CARPI	0,00	547.612,44	680.000,00	680.000,00
	TOTALE NATURA ENTRATA 1.02.0004	0,00	1.984.099,49	2.040.000,00	2.040.000,00
1020005	Natura Entrata 1.02.0005 TRASFERIMENTI DAL ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	0,00
1020006	Natura Entrata 1.02.0006 TRASFERIMENTI DAI PRIVATI				
1020006	Voce 00110.00.00 TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
1020006	Voce 00111.00.00 Fondazione Cassa di Risparmio di Modena	15.724,88	41.000,00	39.000,00	54.724,88
1020006	Voce 00112.00.00 Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
1020006	Voce 00115.00.00 Fondazione Zamparo	0,00	12.500,00	2.400,00	2.400,00
1020006	Voce 00116.00.00 CONTRIBUTI PER DESTINAZIONE 5 PER MILLE	0,00	3.000,00	3.500,00	3.500,00
	TOTALE NATURA ENTRATA 1.02.0006	15.724,88	60.500,00	63.900,00	79.624,88
1020007	Natura Entrata 1.02.0007 ENTRATE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Funzione 1.02	376.196,88	2.343.620,49	2.348.900,00	2.725.096,88
	Funzione 1.03 ALTRE ENTRATE				
1030001	Natura Entrata 1.03.0001 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLE PRESTAZIONI DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO	PREVISIONE DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO
1030002	Natura Entrata 1.03.0002 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				
1030002	Voce 00141.00.00 <i>INTERESSI ATTIVI SU CONTI CORRENTI</i>	0,76	100,00	100,00	100,76
1030003	Natura Entrata 1.03.0003 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI				
1030003	Voce 00150.00.00 <i>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</i>	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
1030004	Natura Entrata 1.03.0004 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
1030004	Voce 00160.00.00 <i>ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</i>	0,00	1.900,00	500,00	500,00
	TOTALE Funzione 1.03	0,76	5.000,00	3.600,00	3.600,76

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO	PREVISIONE DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO
	RIEPILOGO TITOLO 1				
	Funzione 1.01 ENTRATE CONTRIBUTIVE	0,00	549.961,34	772.177,95	772.177,95
	Funzione 1.02 ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	376.196,88	2.343.620,49	2.348.900,00	2.725.096,88
	Funzione 1.03 ALTRE ENTRATE	0,76	5.000,00	3.600,00	3.600,76
	TOTALE TITOLO 1	376.197,64	2.898.581,83	3.124.677,95	3.500.875,59

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO	PREVISIONE DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO
	Titolo 2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	Funzione 2.01 ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI				
2010001	Natura Entrata 2.01.0001 ALIENAZIONI DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00
2010002	Natura Entrata 2.01.0002 ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00
2010003	Natura Entrata 2.01.0003 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00
2010004	Natura Entrata 2.01.0004 RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Funzione 2.01	0,00	0,00	0,00	0,00
	Funzione 2.02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE				
2020001	Natura Entrata 2.02.0001 TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00
2020002	Natura Entrata 2.02.0002 TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO	PREVISIONE DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO
2020003	Natura Entrata 2.02.0003 TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00
2020004	Natura Entrata 2.02.0004 TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00
2020006	Natura Entrata 2.02.0006 TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Funzione 2.02	0,00	0,00	0,00	0,00
	Funzione 2.03 ACCENZIONE DI PRESTITI				
2030001	Natura Entrata 2.03.0001 ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00
2030002	Natura Entrata 2.03.0002 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Funzione 2.03	0,00	0,00	0,00	0,00

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO	PREVISIONE DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO
	RIEPILOGO TITOLO 2				
	Funzione 2.01 ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
	Funzione 2.02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
	Funzione 2.03 ACCENZIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO	PREVISIONE DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO
	Titolo 3 PARTITE DI GIRO				
	Funzione 3.01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
3010001	Natura Entrata 3.01.0001 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
3010001	Voce 00350.00.00 RITENUTE ERARIALI	0,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00
3010001	Voce 00351.00.00 ALTRE RITENUTE	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
3010001	Voce 00352.00.00 RITENUTE SINDACALI	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
3010001	Voce 00353.00.00 FONDO ECONOMALE	0,00	500,00	500,00	500,00
3010001	Voce 00360.00.00 RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	0,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00
	TOTALE NATURA ENTRATA 3.01.0001	0,00	700.500,00	700.500,00	700.500,00
	TOTALE Funzione 3.01	0,00	700.500,00	700.500,00	700.500,00

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO	PREVISIONE DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO
	RIEPILOGO TITOLO 3				
	Funzione 3.01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	700.500,00	700.500,00	700.500,00
	TOTALE TITOLO 3	0,00	700.500,00	700.500,00	700.500,00

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO	PREVISIONE DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO
	RIEPILOGO DEI TITOLI				
	Titolo 1 ENTRATE CORRENTI	376.197,64	2.898.581,83	3.124.677,95	3.500.875,59
	Titolo 2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo 3 PARTITE DI GIRO	0,00	700.500,00	700.500,00	700.500,00
	TOTALE	376.197,64	3.599.081,83	3.825.177,95	4.201.375,59
	TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	178.610,25	108.865,89	164.111,19
	TOTALE FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO				
	TOTALE GENERALE ENTRATE	376.197,64	3.777.692,08	3.934.043,84	4.365.486,78

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO	PREVISIONE DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	
	Titolo 1 USCITE CORRENTI				
	Funzione 11 FUNZIONAMENTO				
1010001	Natura Spesa 11.01 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE				
1010001	Voce 00010.00.00 <i>COMPENSI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE GETTONI DI PRESENZA</i>	945,00	1.800,00	1.800,00	2.745,00
1010001	Voce 00020.00.00 <i>INDENNITA' DI PRESIDENZA E DI DIREZIONE</i>	11.700,00	11.700,00	11.700,00	23.400,00
1010001	Voce 00030.00.00 <i>COMPENSI CONSIGLIO ACCADEMICO GETTONI DI PRESENZA</i>	1.656,00	2.376,00	2.376,00	4.032,00
1010001	Voce 00040.00.00 <i>COMPENSI REVISORI DEI CONTI</i>	3.258,00	3.258,00	3.258,00	6.516,00
1010001	Voce 00050.00.00 <i>COMPENSI CONSULTA DEGLI STUDENTI GETTONI DI PRESENZA</i>	81,00	1.080,00	1.080,00	1.161,00
1010001	Voce 00060.00.00 <i>COMPENSI NUCLEO DI VALUTAZIONE</i>	4.320,00	4.320,00	0,00	4.320,00
1010001	Voce 00061.00.00 <i>ONERI ORGANI DI GESTIONE</i>	1.299,09	4.500,00	4.500,00	5.799,09

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO	PREVISIONE DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO
	TOTALE NATURA SPESA 11.01	23.259,09	29.034,00	24.714,00	47.973,09
1010002	Natura Spesa 11.02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO				
1010002	Voce 00070.00.00 <i>SPESE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO</i>	7.298,69	220.000,00	290.000,00	297.298,69
1010002	Voce 00080.00.00 <i>INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSI</i>	0,00	1.300,00	1.000,00	1.300,00
1010002	Voce 00090.00.00 <i>IRAP</i>	25.769,77	166.000,00	165.000,00	190.769,77
1010002	Voce 00091.00.00 <i>INAIL</i>	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
1010002	Voce 00100.00.00 <i>SPESE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO</i>	108.690,19	1.720.000,00	1.820.000,00	1.928.690,19
1010002	Voce 00110.00.00 <i>COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE</i>	30.544,43	350.000,00	290.000,00	320.544,43
1010002	Voce 00120.00.00 <i>FONDO D'ISTITUTO</i>	37.080,00	37.137,08	39.421,84	76.501,84
1010002	Voce 00120.01.00 <i>SPESE PER DIDATTICA AGGIUNTIVA</i>	56.228,31	70.000,00	81.000,00	137.228,31
1010002	Voce 00121.00.00 <i>SPESE VISITE FISCALI PERSONALE</i>	0,00	500,00	0,00	0,00
1010002	Voce 00122.00.00 <i>APPALTO INTERINALE / SERVIZI</i>	2.706,03	80.000,00	15.408,00	18.114,03
	TOTALE NATURA SPESA 11.02	268.317,42	2.657.937,08	2.714.829,84	2.983.447,26
1010003	Natura Spesa 11.03 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E DI SERVIZI				

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO	PREVISIONE DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTI BILANCIO
1010003	Voce 00190.00.00 <i>SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI</i>	44,45	1.000,00	1.000,00	1.044,45
1010003	Voce 00191.00.00 <i>SPESE PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE</i>	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
1010003	Voce 00192.00.00 <i>PREMI DI ASSICURAZIONE</i>	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
1010003	Voce 00195.00.00 <i>LIBRETTI, DIPLOMI, PERGAMENE, TESSERE, DISTINTIVI, STAMPATI</i>	214,31	5.000,00	5.000,00	5.214,31
1010003	Voce 00200.00.00 <i>ONERI E COMPENSI PER SPECIFICI INCARICHI</i>	29.204,39	210.000,00	289.000,00	318.204,39
1010003	Voce 00203.00.00 <i>MANUTENZIONE E NOLEGGIO STRUMENTI</i>	6.516,40	14.000,00	15.500,00	22.016,40
1010003	Voce 00204.00.00 <i>ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI</i>	1.404,00	3.000,00	3.000,00	4.404,00
1010003	Voce 00205.00.00 <i>ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO E NOLEGGIO MATERIALE TECNICO</i>	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
1010003	Voce 00220.00.00 <i>USCITE PER SERVIZI INFORMATICI</i>	4.939,78	25.000,00	30.000,00	34.939,78
	TOTALE NATURA SPESA 11.03	42.323,33	272.000,00	360.000,00	402.323,33
	TOTALE Funzione 11	333.899,84	2.958.971,08	3.099.543,84	3.433.743,68
	Funzione 12 INTERVENTI DIVERSI				
1020001	Natura Spesa 12.01 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO	PREVISIONE DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO
1020001	Voce 00221.00.00 MANIFESTAZIONI ARTISTICHE	9.255,85	35.521,00	47.000,00	56.255,85
1020001	Voce 00222.02.00 BORSE DI STUDIO	1.150,00	39.400,00	35.800,00	36.950,00
1020001	Voce 00222.03.00 ERASMUS	6.772,00	10.000,00	10.000,00	16.772,00
	TOTALE NATURA SPESA 12.01	17.177,85	84.921,00	92.800,00	109.977,85
1020002	Natura Spesa 12.02 USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
1020003	Natura Spesa 12.03 ONERI FINANZIARI				
1020003	Voce 00224.01.00 SPESE DI TESORERIA	10,00	300,00	200,00	210,00
1020004	Natura Spesa 12.04 ONERI TRIBUTARI	0,00	0,00	0,00	0,00
1020005	Natura Spesa 12.05 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI				
1020005	Voce 00226.00.00 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
1020006	Natura Spesa 12.06 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO	PREVISIONE DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO
1020006	Voce 00230.00.00 FONDO DI RISERVA	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1020006	Voce 00231.00.00 RESTITUZIONI E RIMBORSI	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
1020006	Voce 00240.00.00 ALTRE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
1020006	Voce 00241.00.00 USCITE PER SPESE LEGALI, LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00
	TOTALE NATURA SPESA 12.06	0,00	20.000,00	28.000,00	28.000,00
	TOTALE Funzione 12	17.187,85	108.221,00	124.000,00	141.187,85

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO	PREVISIONE DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO
	RIEPILOGO TITOLO 1				
	Funzione 11 FUNZIONAMENTO	333.899,84	2.958.971,08	3.099.543,84	3.433.743,68
	Funzione 12 INTERVENTI DIVERSI	17.187,85	108.221,00	124.000,00	141.187,85
	TOTALE TITOLO 1	351.087,69	3.067.192,08	3.223.543,84	3.574.931,53

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO	PREVISIONE DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO
	Titolo 2 USCITE IN CONTO CAPITALE				
	Funzione 21 INVESTIMENTI				
2010001	Natura Spesa 21.01 ACQUISIZIONI DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00
2010002	Natura Spesa 21.02 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
2010002	Voce 00271.00.00 <i>ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE, MACCHINARI E STRUMENTI</i>	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2010003	Natura Spesa 21.03 PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Funzione 21	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Funzione 22 ONERI COMUNI				
2020001	Natura Spesa 22.01 RIMBORSO DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO	PREVISIONE DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO
2020002	Natura Spesa 22.02 RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00
2020003	Natura Spesa 22.03 RESTITUZIONI DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
2020004	Natura Spesa 22.04 RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
2020005	Natura Spesa 22.05 ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Funzione 22	0,00	0,00	0,00	0,00
	Funzione 23 ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE				
2030001	Natura Spesa 23.01 ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Funzione 23	0,00	0,00	0,00	0,00

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO	PREVISIONE DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO
	RIEPILOGO TITOLO 2				
	Funzione 21 INVESTIMENTI	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Funzione 22 ONERI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00
	Funzione 23 ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO	PREVISIONE DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO
	Titolo 3 PARTITE DI GIRO				
	Funzione 31 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO				
3010001	Natura Spesa 31.01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
3010001	Voce 00350.00.00 RITENUTE ERARIALI	46.079,54	460.000,00	460.000,00	506.079,54
3010001	Voce 00351.00.00 ALTRE RITENUTE	1.228,02	11.000,00	11.000,00	12.228,02
3010001	Voce 00352.00.00 RITENUTE SINDACALI	196,68	4.000,00	4.000,00	4.196,68
3010001	Voce 00353.00.00 FONDO ECONOMALE	0,00	500,00	500,00	500,00
3010001	Voce 00360.00.00 RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	27.998,29	225.000,00	225.000,00	252.998,29
	TOTALE NATURA SPESA 31.01	75.502,53	700.500,00	700.500,00	776.002,53
	TOTALE Funzione 31	75.502,53	700.500,00	700.500,00	776.002,53

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO	PREVISIONE DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO
	RIEPILOGO TITOLO 3				
	Funzione 31 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	75.502,53	700.500,00	700.500,00	776.002,53
	TOTALE TITOLO 3	75.502,53	700.500,00	700.500,00	776.002,53

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO IN CORSO	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO	PREVISIONE DI CASSA PER L'ANNO AL QUALE SI RIFERISCE IL PRESENTE BILANCIO
	RIEPILOGO DEI TITOLI				
	Titolo 1 USCITE CORRENTI	351.087,69	3.067.192,08	3.223.543,84	3.574.931,53
	Titolo 2 USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Titolo 3 PARTITE DI GIRO	75.502,53	700.500,00	700.500,00	776.002,53
	TOTALE	426.590,22	3.777.692,08	3.934.043,84	4.360.934,06
	TOTALE DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE SPESE	426.590,22	3.777.692,08	3.934.043,84	4.360.934,06

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	113.718,61
FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO	164.111,19

CODICE	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2018)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2017	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	Titolo 1 ENTRATE CORRENTI						
	Funzione 1.01 ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1010001	Natura Entrata 1.01.0001 CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	0,00	555.000,00	555.000,00	0,00	530.000,00	530.000,00
1010002	Natura Entrata 1.01.0002 CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	0,00	217.177,95	217.177,95	0,00	19.961,34	19.961,34
	TOTALE Funzione 1.01	0,00	772.177,95	772.177,95	0,00	549.961,34	549.961,34
	Funzione 1.02 ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1020001	Natura Entrata 1.02.0001 TRASFERIMENTI DALLLO STATO	360.472,00	245.000,00	605.472,00	0,00	299.021,00	299.021,00

CODICE	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2018)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2017	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
1030002	Natura Entrata 1.03.0002 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,76	100,00	100,76	1,08	100,00	101,08
1030003	Natura Entrata 1.03.0003 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00
1030004	Natura Entrata 1.03.0004 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	500,00	500,00	0,00	1.900,00	1.900,00
	TOTALE Funzione 1.03	0,76	3.600,00	3.600,76	1,08	5.000,00	5.001,08

CODICE	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2018)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2017	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	RIEPILOGO TITOLO 1						
	Funzione 1.01 ENTRATE CONTRIBUTIVE	0,00	772.177,95	772.177,95	0,00	549.961,34	549.961,34
	Funzione 1.02 ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	376.196,88	2.348.900,00	2.725.096,88	201.420,00	2.343.620,49	2.545.040,49
	Funzione 1.03 ALTRE ENTRATE	0,76	3.600,00	3.600,76	1,08	5.000,00	5.001,08
	TOTALE TITOLO 1	376.197,64	3.124.677,95	3.500.875,59	201.421,08	2.898.581,83	3.100.002,91

CODICE	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2018)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2017	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	Titolo 3 PARTITE DI GIRO						
	Funzione 3.01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
3010001	Natura Entrata 3.01.0001 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	700.500,00	700.500,00	0,00	700.500,00	700.500,00
	TOTALE Funzione 3.01	0,00	700.500,00	700.500,00	0,00	700.500,00	700.500,00

CODICE	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2018)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2017	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	RIEPILOGO TITOLO 3						
	Funzione 3.01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	700.500,00	700.500,00	0,00	700.500,00	700.500,00
	TOTALE TITOLO 3	0,00	700.500,00	700.500,00	0,00	700.500,00	700.500,00

CODICE	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2018)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2017	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	Titolo 1 ENTRATE CORRENTI	376.197,64	3.124.677,95	3.500.875,59	201.421,08	2.898.581,83	3.100.002,91
	Titolo 2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo 3 PARTITE DI GIRO	0,00	700.500,00	700.500,00	0,00	700.500,00	700.500,00
	TOTALE	376.197,64	3.825.177,95	4.201.375,59	201.421,08	3.599.081,83	3.800.502,91
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO		109.165,89			178.610,25	
	TOTALE GENERALE ENTRATE	376.197,64	3.934.343,84	4.201.375,59	201.421,08	3.777.692,08	3.800.502,91

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO							
CODICE	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2018)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2017	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di cassa
	Titolo 1						
	USCITE CORRENTI						
	Funzione 11						
	FUNZIONAMENTO						
1010001	Natura Spesa 11.01 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	23.259,09	24.714,00	47.973,09	11.039,05	29.034,00	40.073,05
1010002	Natura Spesa 11.02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	268.317,42	2.714.829,84	2.983.447,26	140.653,59	2.657.937,08	2.798.590,67
1010003	Natura Spesa 11.03 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E DI SERVIZI	42.323,33	360.000,00	402.323,33	31.548,40	272.000,00	303.548,40
	TOTALE Funzione 11	333.899,84	3.099.543,84	3.433.743,68	183.241,04	2.958.971,08	3.142.212,12
	Funzione 12						
	INTERVENTI DIVERSI						
1020001	Natura Spesa 12.01 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	17.177,85	92.800,00	109.977,85	10.585,24	84.921,00	95.506,24

CODICE	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2018)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2017	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di cassa
1020002	Natura Spesa 12.02 USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020003	Natura Spesa 12.03 ONERI FINANZIARI	10,00	200,00	210,00	4,00	300,00	304,00
1020004	Natura Spesa 12.04 ONERI TRIBUTARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020005	Natura Spesa 12.05 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00
1020006	Natura Spesa 12.06 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	28.000,00	28.000,00	600,00	20.000,00	20.600,00
	TOTALE Funzione 12	17.187,85	124.000,00	141.187,85	11.189,24	108.221,00	119.410,24

CODICE	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2018)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2017	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di cassa
	RIEPILOGO TITOLO 1						
	Funzione 11 FUNZIONAMENTO	333.899,84	3.099.543,84	3.433.743,68	183.241,04	2.958.971,08	3.142.212,12
	Funzione 12 INTERVENTI DIVERSI	17.187,85	124.000,00	141.187,85	11.189,24	108.221,00	119.410,24
	TOTALE TITOLO 1	351.087,69	3.223.543,84	3.574.931,53	194.430,28	3.067.192,08	3.261.622,36

CODICE	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2018)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2017	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di cassa
	RIEPILOGO TITOLO 2						
	Funzione 21 INVESTIMENTI	0,00	10.000,00	10.000,00	2.304,99	10.000,00	12.304,99
	Funzione 22 ONERI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Funzione 23 ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	0,00	10.000,00	10.000,00	2.304,99	10.000,00	12.304,99

CODICE	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2018)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2017	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di cassa
	Titolo 3 PARTITE DI GIRO						
	Funzione 31 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
3010001	Natura Spesa 31.01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	75.502,53	700.500,00	776.002,53	4.488,07	700.500,00	704.988,07
	TOTALE Funzione 31	75.502,53	700.500,00	776.002,53	4.488,07	700.500,00	704.988,07

CODICE	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2018)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2017	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di cassa
	RIEPILOGO TITOLO 3						
	Funzione 31 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	75.502,53	700.500,00	776.002,53	4.488,07	700.500,00	704.988,07
	TOTALE TITOLO 3	75.502,53	700.500,00	776.002,53	4.488,07	700.500,00	704.988,07

CODICE	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2018)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2017	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di cassa
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	Titolo 1 USCITE CORRENTI	351.087,69	3.223.543,84	3.574.931,53	194.430,28	3.067.192,08	3.261.622,36
	Titolo 2 USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	10.000,00	10.000,00	2.304,99	10.000,00	12.304,99
	Titolo 3 PARTITE DI GIRO	75.502,53	700.500,00	776.002,53	4.488,07	700.500,00	704.988,07
	TOTALE	426.590,22	3.934.043,84	4.360.934,06	201.223,34	3.777.692,08	3.978.915,42
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE SPESE	426.590,22	3.934.043,84	4.360.934,06	201.223,34	3.777.692,08	3.978.915,42

(ALLEGATO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018)

ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI "VECCHI - TONELLI" DI MODENA

BILANCIO PLURIENNALE

ENTRATE	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
	Previsioni di competenza	Previsioni di competenza	Previsioni di competenza
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
Entrate contributive	772.177,95	772.177,95	772.177,95
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	2.348.900,00	2.348.900,00	2.348.900,00
Altre entrate	3.600,00	3.600,00	3.600,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.124.677,95	3.124.677,95	3.124.677,95
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO			
Entrate aventi natura di partite di giro	700.500,00	700.500,00	700.500,00
TOTALE PARTITE DI GIRO	700.500,00	700.500,00	700.500,00
TOTALE ENTRATE	3.825.177,95	3.825.177,95	3.825.177,95
avanzo di amministrazione utilizzato	108.865,89		
TOTALE GENERALE ENTRATE	3.934.043,84	3.825.177,95	3.825.177,95

USCITE	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
	Previsioni di competenza	Previsioni di competenza	Previsioni di competenza
TITOLO I - USCITE CORRENTI			
Funzionamento	3.099.543,84	2.990.677,95	2.990.677,95
Interventi diversi	124.000,00	124.000,00	124.000,00
TOTALE USCITE CORRENTI	3.223.543,84	3.114.677,95	3.114.677,95
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE			
Investimenti	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Oneri comuni in conto capitale	0,00	0,00	0,00
accantonamento per uscite future	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO			
Uscite aventi natura di partite di giro	700.500,00	700.500,00	700.500,00
TOTALE PARTITE DI GIRO	700.500,00	700.500,00	700.500,00
TOTALE USCITE	3.934.043,84	3.825.177,95	3.825.177,95
disavanzo di amministrazione			
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	3.934.043,84	3.825.177,95	3.825.177,95

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE	ANNO FINANZIARIO 2018		ANNO FINANZIARIO 2017	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CONTRIBUTIVE	772.177,95	772.177,95	549.961,34	549.961,34
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	2.348.900,00	2.725.096,88	2.343.620,49	2.545.040,49
ALTRE ENTRATE	3.600,00	3.600,76	5.000,00	5.001,08
A) Totale Titolo I - ENTRATE CORRENTI	3.124.677,95	3.500.875,59	2.898.581,83	3.100.002,91
ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCENSIONE DI PRESTITI (E)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Totale Titolo II - ENTRATE IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
C)ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	700.500,00	700.500,00	700.500,00	700.500,00
(A+B+C) TOTALE ENTRATE	3.825.177,95	4.201.375,59	3.599.081,83	3.800.502,91
D)UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	108.865,89		178.610,25	
TOTALE A PAREGGIO	3.934.043,84	4.201.375,59	3.777.692,08	3.800.502,91

USCITE	ANNO FINANZIARIO 2018		ANNO FINANZIARIO 2017	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
FUNZIONAMENTO	3.099.543,84	3.433.743,68	2.958.971,08	3.142.212,12
INTERVENTI DIVERSI	124.000,00	141.187,85	108.221,00	119.410,24
A1) Totale Titolo I - USCITE CORRENTI	3.223.543,84	3.574.931,53	3.067.192,08	3.261.622,36
INVESTIMENTI	10.000,00	10.000,00	10.000,00	12.304,99
ONERI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00
B1) Totale Titolo II - USCITE IN CONTO CAPITALE	10.000,00	10.000,00	10.000,00	12.304,99
C1)USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	700.500,00	776.002,53	700.500,00	704.988,07
(A1+B1+C1) Totale USCITE	3.934.043,84	4.360.934,06	3.777.692,08	3.978.915,42
D1)COPERTURA DEL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	0,00		0,00	
TOTALE A PAREGGIO	3.934.043,84	4.360.934,06	3.777.692,08	3.978.915,42

RISULTATI DIFFERENZIALI

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO FINANZIARIO 2018		ANNO FINANZIARIO 2017	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1-QUOTE IN C/CAP. DEBITI IN SCADENZA) Situazione finanziaria	-98.865,89	-74.055,94	-168.610,25	-161.619,45
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-12.304,99
(A+B-E)-(A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-108.865,89	-84.055,94	-178.610,25	-173.924,44
(A+B)-(A1+B1) Saldo netto da finanziare/impegnare	-108.865,89	-84.055,94	-178.610,25	-173.924,44
(A+B+C)-(A1+B1+C1) Saldo complessivo	-108.865,89	-159.558,47	-178.610,25	-178.412,51

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE
DELL'ESERCIZIO 2017 (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2018)

FONDO CASSA INIZIALE	210.600,87
+ RESIDUI ATTIVI INIZIALI	201.421,08
- RESIDUI PASSIVI INIZIALI	201.223,34
= AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	210.798,61
+ ENTRATE GIA' ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	3.425.476,17
- USCITE GIA' IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	3.522.556,17
+/- VARIAZIONI DEI RESIDUI ATTIVI GIA' VERIFICATISI NELL'ESERCIZIO	0,00
+/- VARIAZIONI DEI RESIDUI PASSIVI GIA' VERIFICATISI NELL'ESERCIZIO	0,00
= AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DI REDAZIONE DEL BILANCIO	113.718,61
+ ENTRATE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	
- USCITE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI, PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	
= AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO ALLA DATA DEL 31/12/2017 DA APPLICARE AL BILANCIO DELL'ANNO 2018	113.718,61

L'UTILIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ESERCIZIO N RISULTA COSI' PREVISTA	
PARTE VINCOLATA	
TOTALE PARTE VINCOLATA	
PARTE DISPONIBILE	
	109.165,89
PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE NELL'ESERCIZIO 2018	4.552,72
TOTALE PARTE DISPONIBILE	113.718,61
TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	113.718,61