

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2010			ANNO FINANZIARIO 2009		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
	01 - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
	0001 - CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	102,68	439.945,97	470.530,99	30.687,70	187.730,00	157.042,30
	0002 - CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	0,00	29.663,10	29.663,10	0,00	11.320,00	11.320,00
	TOTALE FUNZIONE 01	102,68	469.609,07	500.194,09	30.687,70	199.050,00	168.362,30
	02 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
	0004 - TRASFERIMENTI DAI COMUNI	36.000,00	2.402.921,84	2.550.773,62	183.851,78	2.835.429,80	2.651.578,02
	0005 - TRASFERIMENTI DAL ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
	0006 - TRASFERIMENTI DAI PRIVATI	10.000,00	58.384,48	48.384,48	0,00	10.483,50	10.483,50
	TOTALE FUNZIONE 02	46.000,00	2.461.306,32	2.599.158,10	183.851,78	2.848.413,30	2.664.561,52
	03 - ALTRE ENTRATE						
	0002 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.318,75	3.477,34	3.260,56	1.101,97	4.343,62	3.241,65
	0003 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	93,25	810,31	717,06	0,00	32,57	32,57
	TOTALE FUNZIONE 03	1.412,00	4.287,65	3.977,62	1.101,97	4.376,19	3.274,22
	RIEPILOGO PER FUNZIONE						
	Funzione 01 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	102,68	469.609,07	500.194,09	30.687,70	199.050,00	168.362,30
	Funzione 02 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	46.000,00	2.461.306,32	2.599.158,10	183.851,78	2.848.413,30	2.664.561,52
	Funzione 03 - ALTRE ENTRATE	1.412,00	4.287,65	3.977,62	1.101,97	4.376,19	3.274,22
	TOTALE TITOLO 1	47.514,68	2.935.203,04	3.103.329,81	215.641,45	3.051.839,49	2.836.198,04

C A P I T O L O		ANNO FINANZIARIO 2010			ANNO FINANZIARIO 2009		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO						
	01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
	0001 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	706.339,02	706.339,02	0,00	514.436,52	514.436,52
	TOTALE FUNZIONE 01	0,00	706.339,02	706.339,02	0,00	514.436,52	514.436,52
	RIEPILOGO PER FUNZIONE						
	Funzione 01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	706.339,02	706.339,02	0,00	514.436,52	514.436,52
	TOTALE TITOLO 3	0,00	706.339,02	706.339,02	0,00	514.436,52	514.436,52

C A P I T O L O		ANNO FINANZIARIO 2010			ANNO FINANZIARIO 2009		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER TITOLI							
1 -	ENTRATE CORRENTI	47.514,68	2.935.203,04	3.103.329,81	215.641,45	3.051.839,49	2.836.198,04
2 -	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 -	PARTITE DI GIRO	0,00	706.339,02	706.339,02	0,00	514.436,52	514.436,52
TOTALE		47.514,68	3.641.542,06	3.809.668,83	215.641,45	3.566.276,01	3.350.634,56
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		47.514,68	3.641.542,06	3.809.668,83	215.641,45	3.566.276,01	3.350.634,56

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2010			ANNO FINANZIARIO 2009		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI						
	11 - FUNZIONAMENTO						
	11.01 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	19.738,73	39.720,00	37.191,27	17.210,00	43.210,00	26.000,00
	11.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	71.304,91	2.624.971,68	2.772.185,24	218.518,47	2.465.574,80	2.247.056,33
	11.03 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E DI SERVIZI	130.458,29	245.273,04	216.869,44	102.054,69	263.605,00	161.550,31
	TOTALE FUNZIONE 11	221.501,93	2.909.964,72	3.026.245,95	337.783,16	2.772.389,80	2.434.606,64
	12 - INTERVENTI DIVERSI						
	12.01 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	8.502,01	20.173,38	24.224,18	12.552,81	22.529,01	9.976,20
	12.03 - ONERI FINANZIARI	3,30	43,40	40,10	0,00	0,00	0,00
	12.05 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	11,22	11,22	0,00	32,57	32,57
	12.06 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	2,20	2,20	8,02	5,82
	TOTALE FUNZIONE 12	8.505,31	20.228,00	24.277,70	12.555,01	22.569,60	10.014,59
	RIEPILOGO DELLE FUNZIONI						
	Funzione 11 - FUNZIONAMENTO	221.501,93	2.909.964,72	3.026.245,95	337.783,16	2.772.389,80	2.434.606,64
	Funzione 12 - INTERVENTI DIVERSI	8.505,31	20.228,00	24.277,70	12.555,01	22.569,60	10.014,59
	TOTALE TITOLO 1	230.007,24	2.930.192,72	3.050.523,65	350.338,17	2.794.959,40	2.444.621,23

C A P I T O L O		ANNO FINANZIARIO 2010			ANNO FINANZIARIO 2009		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO						
	31 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
	31.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	504,69	706.339,02	706.359,41	525,08	514.436,52	513.911,44
	TOTALE FUNZIONE 31	504,69	706.339,02	706.359,41	525,08	514.436,52	513.911,44
RIEPILOGO DELLE FUNZIONI							
	Funzione 31 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	504,69	706.339,02	706.359,41	525,08	514.436,52	513.911,44
	TOTALE TITOLO 3	504,69	706.339,02	706.359,41	525,08	514.436,52	513.911,44

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2010			ANNO FINANZIARIO 2009		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
RIEPILOGO DELLE USCITE PER TITOLI							
1 - USCITE CORRENTI		230.007,24	2.930.192,72	3.050.523,65	350.338,17	2.794.959,40	2.444.621,23
2 - USCITE IN CONTO CAPITALE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - PARTITE DI GIRO		504,69	706.339,02	706.359,41	525,08	514.436,52	513.911,44
TOTALE		230.511,93	3.636.531,74	3.756.883,06	350.863,25	3.309.395,92	2.958.532,67
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		230.511,93	3.636.531,74	3.756.883,06	350.863,25	3.309.395,92	2.958.532,67

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI		
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALI	(9-6)									11		12
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10											
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI																			
1.01 - ENTRATE CONTRIBUTIVE																			
1.01.00 - CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI																			
1010001 00010.00.00	Contributi degli studenti	300.000,00	100.036,00	400.036,00	439.843,29	102,68	439.945,97	39.909,97	30.687,70	30.687,70	0,00	30.687,70	0,00	430.723,70	470.530,99	39.807,29			102,68
	TOTALE CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	300.000,00	100.036,00	400.036,00	439.843,29	102,68	439.945,97	39.909,97	30.687,70	30.687,70	0,00	30.687,70	0,00	430.723,70	470.530,99	39.807,29			102,68
1.01.00 - CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI																			
1010002 00040.00.00	Contributi vari	500,00	21.907,10	22.407,10	29.663,10	0,00	29.663,10	7.256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.427,10	29.663,10	7.236,00			0,00
	TOTALE CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	500,00	21.907,10	22.407,10	29.663,10	0,00	29.663,10	7.256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.427,10	29.663,10	7.236,00			0,00
	TOTALE FUNZIONE 1.01	300.500,00	121.943,10	422.443,10	469.506,39	102,68	469.609,07	47.165,97	30.687,70	30.687,70	0,00	30.687,70	0,00	453.150,80	500.194,09	47.043,29			102,68
1.02 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI																			
1.02.00 - TRASFERIMENTI DAI COMUNI																			
1020004 00080.00.00	Contributi erogati dal Comune di Modena	1.725.105,33	-147.078,54	1.578.026,79	1.578.026,79	24.000,00	1.602.026,79	24.000,00	183.851,78	183.851,78	0,00	183.851,78	0,00	1.761.878,57	1.761.878,57	0,00			24.000,00
1020004 00090.00.00	Contributi erogati dal Comune di Carpi	862.552,67	-73.657,62	788.895,05	788.895,05	12.000,00	800.895,05	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788.895,05	788.895,05	0,00			12.000,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DAI COMUNI	2.587.658,00	-220.736,16	2.366.921,84	2.366.921,84	36.000,00	2.402.921,84	36.000,00	183.851,78	183.851,78	0,00	183.851,78	0,00	2.550.773,62	2.550.773,62	0,00			36.000,00
1.02.00 - TRASFERIMENTI DAL ALTRI ENTI PUBBLICI																			
1020005 00100.00.00	ASL	2.500,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DAL ALTRI ENTI PUBBLICI	2.500,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
1.02.00 - TRASFERIMENTI DAI PRIVATI																			
1020006 00110.00.00	Trasferimenti da privati	10.000,00	-6.100,00	3.900,00	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00	3.900,00	0,00			0,00
1020006 00111.00.00	Fondazione Cassa di Risparmio di Modena	25.000,00	-11.000,00	14.000,00	14.484,83	0,00	14.484,83	484,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	14.484,83	484,83			0,00
1020006 00112.00.00	Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00			10.000,00
1020006 00113.00.00	Fondazione Ghiaurov	20.000,00	0,00	20.000,00	19.999,65	0,00	19.999,65	-0,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	19.999,65	-0,35			0,00
1020006 00114.00.00	Unicredit Banca	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00			0,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DAI PRIVATI	75.000,00	-17.100,00	57.900,00	48.384,48	10.000,00	58.384,48	484,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.900,00	48.384,48	-9.515,52			10.000,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI			
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALI	(9-6)									10		11	12
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10		11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18			
	TOTALE FUNZIONE 1.02	2.665.158,00	-240.336,16	2.424.821,84	2.415.306,32	46.000,00	2.461.306,32	36.484,48		183.851,78	183.851,78	0,00	183.851,78	0,00	2.608.673,62	2.599.158,10	-9.515,52			46.000,00
	1.03 - ALTRE ENTRATE																			
	1.03.00 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																			
1030002 00141.00.00	Interessi attivi su conti correnti	5.200,00	-2.000,00	3.200,00	2.158,59	1.318,75	3.477,34	277,34		1.101,97	1.101,97	0,00	1.101,97	0,00	4.301,97	3.260,56	-1.041,41			1.318,75
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	5.200,00	-2.000,00	3.200,00	2.158,59	1.318,75	3.477,34	277,34		1.101,97	1.101,97	0,00	1.101,97	0,00	4.301,97	3.260,56	-1.041,41			1.318,75
	1.03.00 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI																			
1030003 00150.00.00	Poste correttive e compensative di uscite correnti	100,00	790,90	890,90	717,06	93,25	810,31	-80,59		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	890,90	717,06	-173,84			93,25
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	100,00	790,90	890,90	717,06	93,25	810,31	-80,59		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	890,90	717,06	-173,84			93,25
	TOTALE FUNZIONE 1.03	5.300,00	-1.209,10	4.090,90	2.875,65	1.412,00	4.287,65	196,75		1.101,97	1.101,97	0,00	1.101,97	0,00	5.192,87	3.977,62	-1.215,25			1.412,00
	RIEPILOGO PER FUNZIONE																			
	Funzione 1.01 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	300.500,00	121.943,10	422.443,10	469.506,39	102,68	469.609,07	47.165,97		30.687,70	30.687,70	0,00	30.687,70	0,00	453.150,80	500.194,09	47.043,29			102,68
	Funzione 1.02 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	2.665.158,00	-240.336,16	2.424.821,84	2.415.306,32	46.000,00	2.461.306,32	36.484,48		183.851,78	183.851,78	0,00	183.851,78	0,00	2.608.673,62	2.599.158,10	-9.515,52			46.000,00
	Funzione 1.03 - ALTRE ENTRATE	5.300,00	-1.209,10	4.090,90	2.875,65	1.412,00	4.287,65	196,75		1.101,97	1.101,97	0,00	1.101,97	0,00	5.192,87	3.977,62	-1.215,25			1.412,00
	TOTALE TITOLO 1	2.970.958,00	-119.602,16	2.851.355,84	2.887.688,36	47.514,68	2.935.203,04	83.847,20		215.641,45	215.641,45	0,00	215.641,45	0,00	3.067.017,29	3.103.329,81	36.312,52			47.514,68

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI		
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	RISOSSE	DA RISCOOTERE	TOTALI	(9-6)									11		12
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10											
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO																		
	3.01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																		
	3.01.00 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																		
3010001 00350.00.00	Ritenute Erariali	422.862,00	75.000,00	497.862,00	492.951,51	0,00	492.951,51	-4.910,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497.862,00	492.951,51	-4.910,49		0,00
3010001 00351.00.00	Altre ritenute	3.000,00	-1.000,00	2.000,00	504,69	0,00	504,69	-1.495,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	504,69	-1.495,31		0,00
3010001 00352.00.00	Ritenute sindacali	3.000,00	1.000,00	4.000,00	3.171,27	0,00	3.171,27	-828,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	3.171,27	-828,73		0,00
3010001 00360.00.00	Ritenute previdenziali ed assistenziali	161.323,00	60.000,00	221.323,00	209.711,55	0,00	209.711,55	-11.611,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221.323,00	209.711,55	-11.611,45		0,00
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	590.185,00	135.000,00	725.185,00	706.339,02	0,00	706.339,02	-18.845,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725.185,00	706.339,02	-18.845,98		0,00
	TOTALE FUNZIONE 3.01	590.185,00	135.000,00	725.185,00	706.339,02	0,00	706.339,02	-18.845,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725.185,00	706.339,02	-18.845,98		0,00
	RIEPILOGO PER FUNZIONE																		
	Funzione 3.01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	590.185,00	135.000,00	725.185,00	706.339,02	0,00	706.339,02	-18.845,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725.185,00	706.339,02	-18.845,98		0,00
	TOTALE TITOLO 3	590.185,00	135.000,00	725.185,00	706.339,02	0,00	706.339,02	-18.845,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725.185,00	706.339,02	-18.845,98		0,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI			
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	RISCOSE	DA RISCOOTERE	TOTALI	(9-6)									10		11	12
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10		11	12	13	(12+13) 14		(14-11) 15		16	17	(17-16) 18	
RIEPILOGO DEI TITOLI																				
1 -	ENTRATE CORRENTI	2.970.958,00	-119.602,16	2.851.355,84	2.887.688,36	47.514,68	2.935.203,04	83.847,20		215.641,45	215.641,45	0,00	215.641,45		0,00		3.067.017,29	3.103.329,81	36.312,52	47.514,68
2 -	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
3 -	PARTITE DI GIRO	590.185,00	135.000,00	725.185,00	706.339,02	0,00	706.339,02	-18.845,98		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		725.185,00	706.339,02	-18.845,98	0,00
TOTALE GENERALE		3.561.143,00	15.397,84	3.576.540,84	3.594.027,38	47.514,68	3.641.542,06	65.001,22		215.641,45	215.641,45	0,00	215.641,45		0,00		3.792.202,29	3.809.668,83	17.466,54	47.514,68
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	142.694,00	142.694,00	0,00	0,00	0,00	-142.694,00												
FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO				392.101,89	0,00	0,00	0,00	-392.101,89												
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		3.561.143,00	158.091,84	3.719.234,84	3.594.027,38	47.514,68	3.641.542,06	-77.692,78		607.743,34	215.641,45	0,00	215.641,45		-392.101,89		3.792.202,29	3.809.668,83	17.466,54	47.514,68

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI		
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI				
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI										(9-6)	10	11	12
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10					(12+13) 14		(14-11) 15		16	17	(17-16) 18	
TITOLO 1 - USCITE CORRENTI																				
11 - FUNZIONAMENTO																				
11.01 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE																				
1010001 00010.00.00	Compensi CdA gettoni presenza	3.500,00	-750,00	2.750,00	0,00	1.200,00	1.200,00	-1.550,00		3.500,00	2.564,34	935,66	3.500,00		0,00		6.250,00	2.564,34	-3.685,66	2.135,66
1010001 00020.00.00	indennità di presidenza e di direzione	26.000,00	0,00	26.000,00	22.652,60	3.347,40	26.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		26.000,00	22.652,60	-3.347,40	3.347,40
1010001 00030.00.00	Compensi componenti Cons.Accademico	3.120,00	-480,00	2.640,00	0,00	1.600,00	1.600,00	-1.040,00		3.120,00	1.400,16	1.719,84	3.120,00		0,00		5.760,00	1.400,16	-4.359,84	3.319,84
1010001 00040.00.00	Compensi componenti Collegio Revisori	4.800,00	0,00	4.800,00	875,00	3.925,00	4.800,00	0,00		4.800,00	4.800,00	0,00	4.800,00		0,00		9.600,00	5.675,00	-3.925,00	3.925,00
1010001 00050.00.00	Consulta studenti comp.gettoni presenza	990,00	0,00	990,00	0,00	90,00	90,00	-900,00		990,00	0,00	990,00	990,00		0,00		1.980,00	0,00	-1.980,00	1.080,00
1010001 00060.00.00	Compensi componenti nucleo valutazione	4.800,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	4.800,00	0,00		4.800,00	4.800,00	0,00	4.800,00		0,00		9.600,00	4.800,00	-4.800,00	4.800,00
1010001 00061.00.00	Oneri organi di gestione	0,00	1.230,00	1.230,00	99,17	1.130,83	1.230,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		1.230,00	99,17	-1.130,83	1.130,83
	TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	43.210,00	0,00	43.210,00	23.626,77	16.093,23	39.720,00	-3.490,00		17.210,00	13.564,50	3.645,50	17.210,00		0,00		60.420,00	37.191,27	-23.228,73	19.738,73
11.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO																				
1010002 00070.00.00	Compensi personale a tempo determinato	243.026,00	43.034,34	286.060,34	285.775,43	0,00	285.775,43	-284,91		3.903,49	3.903,49	0,00	3.903,49		0,00		289.963,83	289.678,92	-284,91	0,00
1010002 00080.00.00	Indennità di missione e rimborsi	3.900,00	0,00	3.900,00	1.602,86	1.514,61	3.117,47	-782,53		1.266,65	1.266,65	0,00	1.266,65		0,00		5.166,65	2.869,51	-2.297,14	1.514,61
1010002 00090.00.00	Irap	162.532,00	14.514,50	177.046,50	175.644,59	1.401,91	177.046,50	0,00		11.586,23	11.586,23	0,00	11.586,23		0,00		188.632,73	187.230,82	-1.401,91	1.401,91
1010002 00100.00.00	Compensi personale a tempo indeterminato	1.897.843,00	71.950,35	1.969.793,35	1.969.549,74	0,00	1.969.549,74	-243,61		99.518,77	99.518,77	0,00	99.518,77		0,00		2.069.312,12	2.069.068,51	-243,61	0,00
1010002 00110.00.00	Collaborazioni coordinate e continuative	133.781,00	-12.302,35	121.478,65	112.252,75	6.229,79	118.482,54	-2.996,11		13.567,33	13.567,33	0,00	13.567,33		0,00		135.045,98	125.820,08	-9.225,90	6.229,79
1010002 00120.00.00	Fondo Istituto	103.676,00	-35.000,00	68.676,00	8.841,40	57.158,60	66.000,00	-2.676,00		88.676,00	88.676,00	0,00	88.676,00		0,00		157.352,00	97.517,40	-59.834,60	57.158,60
1010002 00121.00.00	Spese per visite fiscali personale	100,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1010002 00122.00.00	Appalto interinale	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		5.000,00	0,00	-5.000,00	5.000,00
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	2.544.858,00	87.096,84	2.631.954,84	2.553.666,77	71.304,91	2.624.971,68	-6.983,16		218.518,47	218.518,47	0,00	218.518,47		0,00		2.850.473,31	2.772.185,24	-78.288,07	71.304,91
11.03 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E DI SERVIZI																				
1010003 00190.00.00	Spese per il funzionamento di commissioni comitati	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00		9.309,00	1.992,66	7.316,34	9.309,00		0,00		12.309,00	1.992,66	-10.316,34	7.316,34
1010003 00191.00.00	Spese per la formazione del personale	5.000,00	0,00	5.000,00	3.350,00	1.200,00	4.550,00	-450,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		5.000,00	3.350,00	-1.650,00	1.200,00
1010003 00200.00.00	Oneri e compensi per specifici incarichi	226.441,00	-2.500,00	223.941,00	102.437,10	118.621,94	221.059,04	-2.881,96		91.324,76	91.169,76	155,00	91.324,76		0,00		315.265,76	193.606,86	-121.658,90	118.776,94
1010003 00201.00.00	Spese concorsuali	300,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI		
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI				
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI										(9-6)	10	11	12
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10		11	12	13	(12+13) 14		(14-11) 15		16	17	(17-16) 18	
1010003 00210.00.00	Premi INAIL	20.664,00	-6.000,00	14.664,00	14.107,99	556,01	14.664,00	0,00		355,93	355,93	0,00	355,93		0,00		15.019,93	14.463,92	-556,01	556,01
1010003 00220.00.00	Uscite per servizi informatici	10.000,00	-5.000,00	5.000,00	2.391,00	2.609,00	5.000,00	0,00		1.065,00	1.065,00	0,00	1.065,00		0,00		6.065,00	3.456,00	-2.609,00	2.609,00
	TOTALE USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E DI SERVIZI	265.405,00	-13.800,00	251.605,00	122.286,09	122.986,95	245.273,04	-6.331,96		102.054,69	94.583,35	7.471,34	102.054,69		0,00		353.659,69	216.869,44	-136.790,25	130.458,29
	TOTALE FUNZIONE 11	2.853.473,00	73.296,84	2.926.769,84	2.699.579,63	210.385,09	2.909.964,72	-16.805,12		337.783,16	326.666,32	11.116,84	337.783,16		0,00		3.264.553,00	3.026.245,95	-238.307,05	221.501,93
	12 - INTERVENTI DIVERSI 12.01 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																			
1020001 00221.00.00	Manifestazioni artistiche	35.000,00	-11.000,00	24.000,00	10.004,10	0,00	10.004,10	-13.995,90		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		24.000,00	10.004,10	-13.995,90	0,00
1020001 00222.00.00	Progetti speciali	77.335,00	-34.205,00	43.130,00	2.913,28	7.256,00	10.169,28	-32.960,72		12.552,81	11.306,80	1.246,01	12.552,81		0,00		60.312,00	14.220,08	-46.091,92	8.502,01
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	112.335,00	-45.205,00	67.130,00	12.917,38	7.256,00	20.173,38	-46.956,62		12.552,81	11.306,80	1.246,01	12.552,81		0,00		84.312,00	24.224,18	-60.087,82	8.502,01
	12.03 - ONERI FINANZIARI																			
1020003 00224.01.00	Spese di tesoreria	50,00	0,00	50,00	40,10	3,30	43,40	-6,60		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		50,00	40,10	-9,90	3,30
	TOTALE ONERI FINANZIARI	50,00	0,00	50,00	40,10	3,30	43,40	-6,60		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		50,00	40,10	-9,90	3,30
	12.05 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI																			
1020005 00226.00.00	Poste correttive e compensative di entrate correnti	100,00	0,00	100,00	11,22	0,00	11,22	-88,78		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		100,00	11,22	-88,78	0,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	100,00	0,00	100,00	11,22	0,00	11,22	-88,78		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		100,00	11,22	-88,78	0,00
	12.06 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																			
1020006 00230.00.00	Fondo di Riserva	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1020006 00240.00.00	Spese di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2,20	2,20	0,00	2,20		0,00		2,20	2,20	0,00	0,00
	TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2,20	2,20	0,00	2,20		0,00		2,20	2,20	0,00	0,00
	TOTALE FUNZIONE 12	117.485,00	-50.205,00	67.280,00	12.968,70	7.259,30	20.228,00	-47.052,00		12.555,01	11.309,00	1.246,01	12.555,01		0,00		84.464,20	24.277,70	-60.186,50	8.505,31
	RIEPILOGO DELLE FUNZIONI																			
	Funzione 11 - FUNZIONAMENTO	2.853.473,00	73.296,84	2.926.769,84	2.699.579,63	210.385,09	2.909.964,72	-16.805,12		337.783,16	326.666,32	11.116,84	337.783,16		0,00		3.264.553,00	3.026.245,95	-238.307,05	221.501,93
	Funzione 12 - INTERVENTI DIVERSI	117.485,00	-50.205,00	67.280,00	12.968,70	7.259,30	20.228,00	-47.052,00		12.555,01	11.309,00	1.246,01	12.555,01		0,00		84.464,20	24.277,70	-60.186,50	8.505,31
	TOTALE TITOLO 1	2.970.958,00	23.091,84	2.994.049,84	2.712.548,33	217.644,39	2.930.192,72	-63.857,12		350.338,17	337.975,32	12.362,85	350.338,17		0,00		3.349.017,20	3.050.523,65	-298.493,55	230.007,24

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI			
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI	(9-6)									10		11	12
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10		11	12	13	(12+13) 14		(14-11) 15		16	17	(17-16) 18	
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO																			
	31 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO																			
	31.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																			
3010001 00350.00.00	Ritenute Erariali	422.862,00	75.000,00	497.862,00	492.951,51	0,00	492.951,51	-4.910,49		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497.862,00	492.951,51	-4.910,49	0,00
3010001 00351.00.00	Altre ritenute	3.000,00	-1.000,00	2.000,00	0,00	504,69	504,69	-1.495,31		525,08	525,08	0,00	525,08	0,00	0,00	0,00	2.525,08	525,08	-2.000,00	504,69
3010001 00352.00.00	Ritenute sindacali	3.000,00	1.000,00	4.000,00	3.171,27	0,00	3.171,27	-828,73		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	3.171,27	-828,73	0,00
3010001 00360.00.00	Ritenute previdenziali ed assistenziali	161.323,00	60.000,00	221.323,00	209.711,55	0,00	209.711,55	-11.611,45		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221.323,00	209.711,55	-11.611,45	0,00
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	590.185,00	135.000,00	725.185,00	705.834,33	504,69	706.339,02	-18.845,98		525,08	525,08	0,00	525,08	0,00	0,00	0,00	725.710,08	706.359,41	-19.350,67	504,69
	TOTALE FUNZIONE 31	590.185,00	135.000,00	725.185,00	705.834,33	504,69	706.339,02	-18.845,98		525,08	525,08	0,00	525,08	0,00	0,00	0,00	725.710,08	706.359,41	-19.350,67	504,69
	RIEPILOGO DELLE FUNZIONI																			
	Funzione 31 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	590.185,00	135.000,00	725.185,00	705.834,33	504,69	706.339,02	-18.845,98		525,08	525,08	0,00	525,08	0,00	0,00	0,00	725.710,08	706.359,41	-19.350,67	504,69
	TOTALE TITOLO 3	590.185,00	135.000,00	725.185,00	705.834,33	504,69	706.339,02	-18.845,98		525,08	525,08	0,00	525,08	0,00	0,00	0,00	725.710,08	706.359,41	-19.350,67	504,69

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI			
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI	(9-6)									10		11	12
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10		11	12	13	(12+13) 14		(14-11) 15		16	17	(17-16) 18	
RIEPILOGO DEI TITOLI																				
	1 - USCITE CORRENTI	2.970.958,00	23.091,84	2.994.049,84	2.712.548,33	217.644,39	2.930.192,72	-63.857,12		350.338,17	337.975,32	12.362,85	350.338,17		0,00		3.349.017,20	3.050.523,65	-298.493,55	230.007,24
	2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	3 - PARTITE DI GIRO	590.185,00	135.000,00	725.185,00	705.834,33	504,69	706.339,02	-18.845,98		525,08	525,08	0,00	525,08		0,00		725.710,08	706.359,41	-19.350,67	504,69
	TOTALE GENERALE	3.561.143,00	158.091,84	3.719.234,84	3.418.382,66	218.149,08	3.636.531,74	-82.703,10		350.863,25	338.500,40	12.362,85	350.863,25		0,00		4.074.727,28	3.756.883,06	-317.844,22	230.511,93
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>																			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.561.143,00	158.091,84	3.719.234,84	3.418.382,66	218.149,08	3.636.531,74	-82.703,10		350.863,25	338.500,40	12.362,85	350.863,25		0,00		4.074.727,28	3.756.883,06	-317.844,22	230.511,93

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

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA esercizio finanziario 2010

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€	392.101,89
Riscossioni	in conto competenza	€	3.594.027,38
	in conto residui	€	215.641,45
		€	3.809.668,83
Pagamenti	in conto competenza	€	3.418.382,66
	in conto residui	€	338.500,40
		€	3.756.883,06
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€	444.887,66
Residui Attivi	degli esercizi precedenti	€	0,00
	dell'esercizio	€	47.514,68
		€	47.514,68
Residui Passivi	degli esercizi precedenti	€	12.362,85
	dell'esercizio	€	218.149,08
		€	230.511,93
Avanzo di Amministrazione al 31 Dicembre 2010		€	261.890,41

Timbro
dell'istituto

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

Via c. Goldoni n.8 . – Modena - Tel. 0592032925

CODICE FISCALE 94144790360

VERBALE N. 15 DEL 19/04/2011

**RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO
2010**

L'anno 2011, il giorno 19 del mese di aprile alle ore 08:30, presso la sede dell'Istituto di Studi Musicali "O.Vecchi-A.Tonelli" in Modena Via C.Goldoni, 8 si è riunito il Collegio dei revisori dei conti dell'Istituto stesso, nelle persone di:

Dott. Nazzareno Cerini	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze
Dott. Domenico Livio Trombone	Componente in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca – Assente giustificato -
Dott. Graziano Poppi	Componente in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

per esaminare lo schema di rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2010 predisposto dal Direttore Amministrativo.

Assiste alla seduta il Direttore amministrativo D.ssa Valeria Palazzo.

Il rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2010 costituito dal conto di bilancio e dallo stato patrimoniale è conforme alla modulistica prevista dall'art. 34 del Regolamento di contabilità. Il conto del bilancio è composto dal:

- Rendiconto finanziario decisionale;
- Rendiconto finanziario gestionale;

Inoltre, risultano i seguenti allegati:

- Situazione amministrativa;
- Relazione sulla gestione predisposta dal Presidente;
- Situazione dei residui attivi e passivi.

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, alla situazione organica del personale in servizio, al numero degli studenti ed a quelle dei corsi musicali attivati.

Struttura dell'istituto musicale e popolazione

L'Istituzione musicale, si articola su n.1 sede centrale nel Comune di Modena e n.1 succursale nel Comune di Carpi. Gli studenti frequentanti sono n. 483, di cui n. 317 presso la sede di Modena e n. 166 presso la sede di Carpi.

Di seguito si elenca il numero degli studenti e dei corsi attivati alla data di redazione della presente relazione:

Sede centrale e succursale Corsi:	Sede Modena Numero Studenti	Sede Carpi Numero Studenti
Biennio di II livello in discipline musicali	50	0
Triennio di I livello in discipline musicali	17	0
Biennio per la formazione docenti	13	0
Corsi ordinari	98	68
Corso di formazione strumentale vocale e compositiva	67	50
Corso di avviamento strumentale	29	24
Corso di propedeutica	26	24
Coro di voci bianche	11	0
Master di canto	6	0
TOTALE	317	166

SITUAZIONE DEL PERSONALE

Alla data del 3 dicembre 2010, il personale in servizio presso l'Istituto era così composto:

Qualifiche:	Unità in servizio	Unità previste nella pianta organica
Personale docente		
Docenti di ruolo	40	47
Docenti a tempo determinato	1	
Personale non docente		
Direttore amministrativo	1	1
Direttore di Ragioneria	0	1
Coordinatore di biblioteca	1	1
Assistenti amministrativi	3	6
Coadiutori (personale ausiliario)	7	8
TOTALE	53	64

Al 31/12/2010 risultavano in servizio presso l'Istituto anche n. 2 istruttori amministrativi, dipendenti dei Comuni di Modena e Carpi, retribuiti dai rispettivi Comuni. Anche il personale ausiliario di cui si è avvalso l'Istituto è rimasto a carico dei rispettivi Comuni.

Altresì risultavano n. 4 docenti con contratto di collaborazione.

Il Collegio prende in esame il **Rendiconto Generale per l'esercizio 2010** che è così riassunto:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO GENERALE 2010

		<i>Previsione iniziale 2010</i>	<i>Variazioni 2010</i>	<i>Previsione Definitiva 2010</i>	Somme accertate 2010
Entrate					
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	Euro	2.970.958,00	-119.602,16	2.851.355,84	2.935.203,04
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>	Euro				
<i>Partite Giro Titolo III</i>	Euro	590.185,00	135.000,00	725.185,00	706.339,02
Totale Entrate		3.561.143,00	15.397,84	3.576.540,84	3.641.542,06
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>	Euro		142.694,00	142.694,00	
Totale Generale	Euro	3.561.143,00	158.091,84	3.719.234,84	3.641.542,06
Spese					
<i>Uscite correnti Titoli I</i>		2.970.958,00	23.091,84	2.994.049,84	2.930.192,72
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	Euro				
<i>Partite Giro Titolo III</i>	Euro	590.185,00	135.000,00	725.185,00	706.339,02
Totale Spese		3.561.143,00	158.091,84	3.719.234,84	3.636.531,74
<i>Disavanzo di amministrazione</i>	Euro				
Totale Generale	Euro	3.561.143,00	158.091,84	3.719.234,84	3.636.531,74
AVANZO DI COMPETENZA 2010	Euro				5.010,32

Dall'esame della tabella si evince che il Rendiconto generale 2010, presenta un avanzo finanziario di competenza di euro **5.010,32**, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese

impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	3.641.542,06
TOTALE USCITE IMPEGNATE	-3.636.531,74
AVANZO DI COMPETENZA 2010	5.010,32

La previsioni iniziali al netto delle partite di giro, pari ad euro 2.970.958,00, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2010 ed hanno subito complessivamente variazioni per euro 142.694,00, derivanti da variazioni per minori entrate correnti, pari ad euro 119.602,16, e variazioni per maggiori spese per euro 23.091,84. Per le citate variazioni negative, di euro 142.694,00, la copertura è stata assicurata mediante l'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente. Comunque, alla fine dell'esercizio si sono avuti maggiori accertamenti in entrata e minori impegni di spesa che hanno portato ad un avanzo di competenza come sopra indicato. Le partite di giro inizialmente previste per euro 590.185,00 risultano aumentate per euro 135.000,00.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

Entrate		ACERTAMENTI	ACERTAMENTI
		2010	2009
<i>Entrate Contributive</i>	Euro	469.609,07	199.050,00
<i>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</i>	Euro	2.461.306,32	2.848.413,30
<i>Altre Entrate</i>	Euro	4.287,65	4.376,19
Totale Entrate		2.935.203,04	3.051.839,49

1. Le **Entrate contributive** sono relative:

- per euro 439.945,97 ai contributi degli studenti per le quote di iscrizione ai rispettivi corsi. Dette entrate, che nel precedente esercizio risultavano essere pari ad euro 187.730,00, sono incrementate per il fatto che nell'anno 2010 sono state gestite ed incassate direttamente dall'Istituto per l'intero anno, mentre nell'esercizio precedente, fino al termine dell'anno accademico 2009/2010, detti contributi erano stati gestiti ed incassati, dai rispettivi Comuni di Modena e di Carpi. Si evidenzia che le entrate accertate risultano anche maggiori rispetto alle

previsioni definitive 2010 per il versamento dei contributi degli studenti di competenza dell'anno accademico 2010/2011, entro il 31 dicembre 2010.

- per euro 29.663,10 a contributi vari, risultati a fine esercizio maggiori rispetto a quelli previsti;

2. Le **Entrate da trasferimenti correnti** per euro **2.461.306,32** riguardano:

- i contributi dei Comuni di Modena, per euro 1.602.026,79, del Comune di Carpi, per euro 800.895,05, erogati per la copertura dei costi di funzionamento, sulla base del protocollo d'intesa stipulato. Nell'esercizio 2010 i trasferimenti da parte citati Comuni risultano essere stati inferiori rispetto all'esercizio precedente, in quanto gli stessi determinano le risorse finanziarie da trasferire al netto dei contributi a carico degli studenti. Ciò, sicuramente non incide positivamente per una politica di sviluppo e miglioramento dell'offerta formativa, in quanto i contributi degli studenti, invece di essere destinati appunto al miglioramento dell'offerta formativa, finiscono per contribuire alle spese ordinarie di gestione. Al riguardo, si ricorda che ai sensi dell'art. 9 del regolamento di contabilità, i contributi degli studenti devono essere determinati per una più efficace fruizione dei servizi dell'Istituto.
 - trasferimenti dai privati per euro 58.384,48. Detti trasferimenti riguardano varie associazioni per euro 3.900,00, la Cassa di Risparmio di Modena, per euro 14.484,83, la Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi, per euro 10.000,00, la Fondazione Ghiaurov, per euro 19.999,65, e Unicredit Banca, per euro 10.000,00. Si evidenzia che il contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi risulta tra i residui attivi in quanto non ancora incassata.
3. Le **Altre entrate** per un totale di euro 4.287,65 riguardano in gran parte gli interessi attivi sui conti correnti bancari.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Non si rilevano nel bilancio di previsione 2010 entrate in conto capitale.

ESAME DELLE SPESE

Le uscite correnti sono costituite prevalentemente da spese per il personale in attività di servizio, da spese per gli organi, da altre uscite per l'acquisto di beni e servizi e da altre uscite per prestazioni istituzionali. Rispetto alle previsioni definitive le spese risultano impegnate per circa il 98%. I minori impegni, per euro 63.857,12, in gran parte si rilevano nel capitolo di

uscita 222 progetti speciali, per euro 32.960,72, e nel cap. 221 manifestazioni artistiche, per euro 13.995,90. Le stesse spese sono costituite da:

Uscite Correnti - Titolo I		<i>Impegni</i> 2010	<i>Impegni</i> 2009
Funzionamento	Euro	2.909.964,72	2.772.389,80
Interventi diversi	Euro	20.228,00	22.569,60
Totale Uscite Correnti		2.930.192,72	2.794.959,40

Le spese di **Funzionamento** per euro 2.909.964,72 hanno riguardato:

1. le spese per gli organi dell'Ente per euro 39.720,00. I compensi per gli organi sono stati deliberati dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 6 del 05/11/2008, e risultano in linea con la nota del Ministero dell'Università e della Ricerca; le minori spese rispetto al precedente esercizio sono dovute, in gran parte, all'assenza del Presidente dell'Ente, a seguito di dimissioni, dal 26 aprile 2010, con conseguenti anche mancate riunioni del Consiglio di Amministrazione. L'attuale Presidente è stato nominato con decreto del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca n. 214 del 28 settembre 2010.
2. gli oneri per il personale per euro 2.624.971,68 riguardano il personale a tempo determinato, indeterminato e per collaborazioni coordinate e continuative e sono così ripartiti:

Oneri per il personale in attività di servizio	<i>Importo esercizio</i> 2010	<i>Importo esercizio</i> 2009
Cap. 70 - Compensi personale	285.775,43	300.967,80
Cap. 80 - Indennità e rimborsi	3.117,47	3.200,00
Cap. 90 - Irap	177.046,50	157.103,00
Cap. 100 – Compensi personale a tempo determinato	1.969.549,74	1.781.847,00
Cap. 110 – Collaborazioni coordinate e continuative	118.482,54	133.781,00
Cap. 120 – Fondo d'istituto	66.000,00	88.676,00
Cap. 122 – Appalto interinale	5.000,00	0
Totale oneri per il personale	2.624.971,68	2.465.574,80

Gli aumenti delle spese di personale, rispetto al precedente esercizio, sono dovuti, in gran parte, agli aumenti contrattuali, con corresponsione anche di arretrati, per il rinnovo del CCNL del 04/08/2010 ed agli oneri per il riconoscimento del servizio pre-ruolo a taluni dipendenti.

3. le uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi per euro 245.273,04. Le citate spese, in gran parte, e precisamente per euro 221.059,04, sono relative ad oneri e compensi per specifici incarichi..

Le **spese per interventi diversi** per euro 20.228,00 sono relative:

1. ad uscite per prestazioni istituzionali per euro 20.173,38, di cui per progetti speciali, euro 10.169,28 e per manifestazioni artistiche, euro 10.004,10
2. ad altre uscite per euro 54,62.

Le spese indicate nel rendiconto generale 2010 corrispondono con i dati analitici desunti dalle scritture contabili e l'ammontare degli impegni per ogni capitolo di spesa è contenuto nei limiti dei relativi stanziamenti. Sono stati esaminati a campione "col metodo casuale" i seguenti impegni: n. 95, n. 105 e n. 109 del 2010, riscontrando la loro regolarità..

USCITE IN CONTO CAPITALE

Come per le entrate non si rilevano uscite per Investimenti.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro ammontano che risultano in pareggio ammontano ad euro 706.339,02 ed hanno riguardato le entrate e le uscite che l'Istituto effettua in qualità di sostituto d'imposta conto terzi.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia gli incassi e i pagamenti complessivamente fatti nell'esercizio, il saldo alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione che ammonta ad euro **261.890,41**.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2010			392.101,89
RISCOSSIONI	215.641,45	3.594.027,38	3.809.668,83
PAGAMENTI	338.500,40	3.418.382,66	3.756.883,06
Fondo di cassa al 31 dicembre 2010			444.887,66
	RESIDUI esercizi preced.	RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	0,00	47.514,68	47.514,68
RESIDUI PASSIVI	12.362,85	218.149,08	230.511,93
Avanzo al 31 dicembre 2010			261.890,41

Il fondo di cassa corrisponde con le risultanze del conto corrente bancario al 31/12/2010 che ammonta ad euro 444.887,66.

Del citato avanzo di amministrazione il Direttore amministrativo ha fornito apposita relazione tecnica descrittiva della sua formazione e trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Avanzo di amministrazione esercizio precedente	256.880,09
Avanzo di competenza 2010	5.010,32
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2010	261.890,41

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito specifico elenco distinto anche per anno di formazione. Gli stessi alla data 31/12/2010 risultano così determinati:

Residui attivi iniziali	Riscossioni	Rimasti da riscuotere	Variazioni	Residui attivi 2010	Totale residui attivi al 31/12/2010
215.641,45	215.641,45	0,00	0,00	47.514,68	47.514,68

I residui attivi per euro 47.514,68 alla data odierna risultano riscossi per euro 37.421,43

.

Residui passivi iniziali	Pagamenti	Rimasti da pagare	Variazioni	Residui passivi 2010	Totale residui passivi al 31/12/2010
350.863,25	338.500,40	12.362,85	0,00	218.149,08	230.511,93

I residui passivi per euro 230.511,93 alla data odierna risultano pagati per euro 60.410,15

.

Per quanto concerne la situazione dei residui passivi, il Collegio ritiene opportuno che l'istituto proceda ad una accurata verifica ai fini del mantenimento degli stessi nelle scritture contabili dell'ente.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione Patrimoniale, risulta una consistenza patrimoniale pari a € **261.890,41**.

I valori esposti dall'Istituto sono i seguenti:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2010	
	Parziali	Totali
A - Immobilizzazioni:		0
Immobilizzazioni Immateriali	0	
Immobilizzazioni Materiali	0	
Immobilizzazioni Finanziarie	0	
B - Attivo circolante:		492.402,34
Rimanenze	0	
Crediti: residui attivi	47.514,68	
Depositi bancari	444.887,66	
Ratei e Risconti:		0
Ratei e risconti	0	
TOTALI		492.402,34
PASSIVITA'		
A - Patrimonio netto		261.890,41
Avanzo economico exerc.prec.	256.880,09	
Avanzo economico dell'esercizio	5.010,32	
B - Debiti:		230.511,93
Debiti:Residui passivi	230.511,93	
C - Ratei e risconti		0
Ratei e risconti	0	
TOTALI		492.402,34

La situazione patrimoniale al 31/12/2010, riporta tra le attività i crediti per residui attivi, per euro 47.514,68, ed i depositi bancari, ossia il saldo di cassa sul conto corrente al 31/12/2010, per euro 444.887,66. Tra le passività risultano iscritti debiti per residui passivi per euro 230.511,93.

Non si rilevano nella situazione patrimoniale immobilizzazioni di proprietà dell'Istituto. I beni attualmente in uso sia presso la sede di Modena che di Carpi sono tutti di proprietà dei rispettivi Comuni.

CONSIDERAZIONI

Sul piano generale, l'attività dell'istituto musicale si è svolta in linea con gli obiettivi programmati.

Inoltre, il collegio:

- ha preso visione della relazione annuale sulle attività e sul funzionamento dell'Istituzione redatta dal Nucleo di Valutazione;
- ha preso atto che è in corso la definizione della contrattazione integrativa d'Istituto ed, al riguardo, evidenzia la necessità della sua definizione.

CONCLUSIONI

Si prende atto che durante l'esercizio 2010 non vi sono state gestioni fuori bilancio, come da dichiarazione rilasciata dal Direttore amministrativo.

Si attesta la corrispondenza dei dati riportati nel rendiconto Generale 2010 con quelli desunti dalle scritture contabili inerenti la gestione ed i risultati finanziari risultano esatti ed attendibili.

Alla luce di quanto sopra esposto, il Collegio esprime il **parere favorevole in ordine all'approvazione del rendiconto generale 2010 da parte del Consiglio di Amministrazione.**

La seduta viene sciolta alle ore 11,30 previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il Presidente del Collegio dei revisori

Dott. Nazzareno Cerini

Il Componente

Dott. Graziano Poppi