

# Vecchi Tonelli

## Conservatorio di Musica

Sede legale - via C. Goldoni, 8 - 41121 Modena - tel. 059/2032925

Sede di Carpi (Mo) - via San Rocco 5 - 41012 - tel. 059/649916

C.F. 94144790360

Modena, 7 maggio 2024

Spettabile  
Ministero dell'Economia e delle Finanze  
Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato  
Ispettorato Generale di Finanza  
Ufficio IV

Portale IGF - Bilancio Enti

### Oggetto: trasmissione del Rendiconto Consuntivo - Anno Finanziario 2023

In allegato alla presente si trasmette il Rendiconto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2023, completo di tutta la documentazione prevista dalla vigente normativa.

Nello specifico:

- Rendiconto Finanziario Decisionale, entrate e uscite;
- Rendiconto Finanziario Gestionale, entrate e uscite;
- Situazione Amministrativa;
- Stato Patrimoniale;
- Relazione della Presidente al Rendiconto Consuntivo 2023;
- Verbale n. 21 dei revisori dei conti, del 24 aprile 2024, assunto a prot. n. 613, con il parere espresso sul Rendiconto Consuntivo 2023;
- Delibera n. 31 del Consiglio di Amministrazione, del 30 aprile 2024, di approvazione del Rendiconto Consuntivo 2023.

Cordiali saluti.

Il Direttore Amministrativo  
Dott. Salvatore Milia

Firmato digitalmente da

Salvatore Milia

2024-05-07 17:14:36 +0200

# Vecchi Tonelli Conservatorio di Musica

Sede legale - via C. Goldoni, 8 - 41121 Modena - tel. 059/2032925  
Sede di Carpi (Mo) - via San Rocco 5 - 41012 - tel. 059/649916

C.F. 94144790360

## Relazione Illustrativa al Rendiconto Consuntivo 2023

L'Istituto è parte del sistema universitario di Alta Formazione Artistica e Musicale, che fa capo al Ministero dell'Università e della Ricerca.

L'Istituto mediante intese con altre istituzioni, pubbliche o private, promuove lo sviluppo territoriale dell'educazione e della formazione musicale in quanto ritenute fondamentali risorse di arricchimento culturale dei cittadini.

Nell'ambito delle proprie attività, l'Istituto:

- produce o co-produce spettacoli musicali, organizza conferenze, eventi, presentazioni di pubblicazioni utili ad arricchire la riflessione e la conoscenza musicale e teatrale della comunità del territorio;
- collabora con enti pubblici e privati per la realizzazione di eventi, colonne sonore, materiali musicali e altro;
- organizza premi e concorsi musicali, anche in collaborazione con enti pubblici e privati;
- favorisce l'accesso, anche pubblico, ai concerti e alle altre manifestazioni musicali di particolare interesse formativo;
- procede all'attivazione di stage e tirocini per gli allievi anche presso altre Scuole;
- ospita nei propri spazi o è ospitato in spazi di terzi per pubbliche manifestazioni, saggi, prove;
- concede l'uso di propri strumenti musicali per necessità segnalate da enti collaboratori o privati;
- concede la disponibilità degli Insegnanti e degli allievi alla presentazione al pubblico dei Concerti in programmazione anche presso altri Enti o alla collaborazione in eventi;
- realizza anche in sedi diverse, nel territorio nazionale o all'estero, spettacoli e concerti perseguendo forme di collaborazione particolare con altri enti e istituzioni musicali;
- realizza, impiegando i propri dipendenti o collaboratori, corsi di formazione presso sedi diverse rispetto ai locali sede dell'Istituto.

Il Rendiconto Generale 2023 del Conservatorio di musica "Vecchi Tonelli" è stato redatto dal direttore amministrativo secondo quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 5 novembre 2008, ai sensi dell'art. 14, comma 2 lettera c), del decreto del Presidente della Repubblica 28 febbraio 2003, n. 132.

La presente relazione è redatta tenuto conto del disposto di cui all'art. 36 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituto, ed è predisposta dalla scrivente Presidente, nominata dal Ministero dell'Università e Ricerca con decreto n. 72 del 9 febbraio 2023, per la durata del triennio 2023-2026.

Ai fini delle risultanze di gestione dell'anno finanziario 2023, dopo aver attentamente esaminato il Rendiconto finanziario e gli allegati ad esso inerenti, che risultano tutti regolarmente compilati, illustra i vari capitoli di bilancio con le relative variazioni apportate ai singoli stanziamenti che hanno determinato le sotto elencate modifiche, rispetto alle somme indicate nel bilancio di previsione.

Via Goldoni, 8 – 41121 Modena - Tel +390592032925 – C.F.94144790360

[www.vecchitonelli.it](http://www.vecchitonelli.it) - [segreteria@vecchitonelli.it](mailto:segreteria@vecchitonelli.it) – PEC [amministrazione@vecchitonelli.it](mailto:amministrazione@vecchitonelli.it)

In base alle disposizioni previste dalla vigente normativa, la relazione illustrativa che accompagna il Rendiconto Consuntivo dell'anno 2023 partendo dai riepiloghi finanziari, illustra l'andamento della gestione nel suo complesso, pone in evidenza le spese sostenute e i risultati conseguiti, con particolare riferimento ad alcune attività e ad alcuni progetti, in relazione con gli obiettivi posti nella programmazione dell'Offerta Formativa, approvata dai competenti Organi Collegiali.

La modulistica, così come previsto dall'art. 34 del Regolamento di contabilità, è la seguente:

- Rendiconto Finanziario Decisionale;
- Rendiconto Finanziario Gestionale.

A questi si aggiungono i seguenti allegati:

- Situazione Amministrativa;
- Stato patrimoniale.

Il Conservatorio di Modena ha operato negli ultimi anni nell'ottica di una significativa razionalizzazione delle spese ed efficientamento delle risorse, anche in previsione dell'annunciato percorso di statizzazione e nell'incertezza derivata dal non conoscere procedure e condizioni economiche per gli anni a venire.

Il processo di Statizzazione è stato complesso e ha avuto una particolare accelerazione a seguito della legge n. 96 del 21 giugno 2017, recante "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge n. 50 del 24 aprile 2017, recante disposizioni urgenti in materia finanziaria, iniziative a favore degli enti territoriali, ulteriori interventi per le zone colpite da eventi sismici e misure per lo sviluppo." che ha impresso un ulteriore impulso al processo di statizzazione, considerato l'art. 22-bis, che recita "A decorrere dall'anno 2017, una parte degli istituti superiori musicali non statali e le accademie non statali di belle arti (...) sono oggetto di gradual processi di statizzazione e razionalizzazione (...)".

Attraverso il D.M. 22 febbraio 2019, n. 121, recante la disciplina del processo di statizzazione e attuativo dell'art. 22-bis sopraccitato, adottato dal Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, il processo di statizzazione è stato avviato su domanda delle singole Istituzioni.

Con il DPCM del 9 settembre 2021, contenente "*Statizzazione e razionalizzazione delle Istituzioni AFAM*", sono state definite le linee guida per la conclusione e la definizione del processo, e nel caso specifico, è stata definita la determinazione della dotazione organica degli Istituti superiori musicali non statali e delle accademie non statali oggetto del processo di statizzazione.

Con la firma del Decreto di Statizzazione da parte del Ministro dell'Università e della Ricerca, n. 1187 del 14 ottobre 2022, la dotazione organica dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Vecchi-Tonelli" di cui all'allegato 3 del decreto di statizzazione, è costituita da n. 38 docenti di I fascia, n. 1 direttore amministrativo, n. 1 direttore di ragioneria, n. 6 assistenti e n. 4 coadiutori. Tale dotazione organica costituisce la fotografia dell'organico dell'Istituto alla data del 24 giugno 2017.

La gestione dell'Esercizio Finanziario 2023 ha raggiunto gli obiettivi programmati dagli organi preposti: in particolare sono state portate a compimento le attività didattiche previste nell'esercizio di competenza legate all'offerta formativa.

La gestione dell'Istituzione è stata rispettosa dell'impianto proposto nei vari ambiti riportati nella domanda di statizzazione redatta nel 2019. Particolare attenzione è stata rivolta al potenziamento, all'ammodernamento e alla valorizzazione e alla tutela del patrimonio strumentale, tecnologico e librario, con l'obiettivo di allineare l'Istituto ai migliori standard formativi grazie all'ausilio di attrezzature e strumenti adeguati. Inoltre, la nuova sede denominata "San Paolo", già assegnata a titolo gratuito all'Istituto con concessione sottoscritta nel 2019 e inaugurata nel giugno 2021, ha garantito un più efficiente utilizzo degli spazi e delle relative dotazioni

strumentali, grazie ad una ridefinizione e riorganizzazione della destinazione d'uso dei locali e ad una ridistribuzione dei corsi dell'offerta formativa nelle sedi di Modena e di Carpi, secondo criteri legati alle necessità didattiche.

Gli obiettivi, i progetti e le linee di indirizzo annunciati nella relazione programmatica per l'A.A. 2022/2023, sono stati sostanzialmente realizzati nel corso dell'esercizio finanziario 2023, all'insegna della qualità e della visibilità dell'Istituzione. Il Conservatorio è infatti sempre più inserito nella realtà cittadina e si rapporta con le maggiori Istituzioni culturali sia modenesi che del panorama musicale nazionale. L'ottimo livello di qualità della docenza, della produzione e della ricerca consente al Conservatorio "Vecchi Tonelli" di essere ai vertici di una ipotetica graduatoria degli Istituti AFAM del territorio regionale dell'Emilia Romagna, oltre che a livello nazionale.

Gli obiettivi dell'Istituto appena statizzato sono sempre quelli di proporre un'offerta formativa di eccellenza, in linea con il ruolo di Istituzione di Alta Cultura delineato dalla Legge n. 508/1999. Per l'elevata qualità della formazione proposta il Conservatorio da alcuni anni, oltre a contare su un corpo docente in organico altamente qualificato, ha ampliato la propria offerta formativa istituendo ulteriori Corsi Accademici. Gli insegnamenti previsti nei vari Piani di studio, laddove non sussistano le adeguate professionalità all'interno del corpo docente in organico e in osservanza a quanto previsto dal D.Lgs. 165/2001 e ss.mm.ii., sono affidati a docenti esperti esterni individuati attraverso apposite graduatorie d'Istituto, interne o di altre Istituzioni AFAM, redatte attraverso procedure pubbliche selettivo/comparative per soli titoli.

Gli obiettivi previsti per l'Anno Accademico 2022/2023 sono stati non solo raggiunti ma in alcuni casi arricchiti da altre iniziative di successo legate anche all'internazionalizzazione; inoltre si segnala un significativo incremento degli iscritti ai corsi accademici AFAM, pari al 15%, in controtendenza con la media italiana dei Conservatori italiani che segnala una certa contrazione degli iscritti. Tale risultato è ottenuto tra l'altro grazie a un aumento degli iscritti ai trienni e ai bienni, oltre che ai corsi propedeutici all'AFAM, costituendo quindi una garanzia di permanenza degli studenti per i prossimi anni e garantendo un serbatoio di allievi di lunga durata che, unito all'ingresso di future matricole, permetterà di limitare le conseguenze numeriche delle uscite dei laureati e di prevedere un ulteriore aumento di iscrizioni nei prossimi anni accademici. Di concerto si registra una sostanziale contrazione degli iscritti ai corsi di formazione di base e ai corsi di avviamento musicale e strumentale, prevista dagli organi consiliari visto l'intento di investire maggiormente sui corsi AFAM a seguito dell'avvenuta statizzazione dell'Istituto.

La politica esperita dalla Direzione, coadiuvata dal Consiglio Accademico, ha nel passato recente abbreviato la durata dei Corsi (4 anni in totale, 5 con l'unico anno possibile di ripetizione) e mira a ridurre numericamente il numero degli studenti dei Corsi di base con lo scopo di aumentare la qualità nelle cattedre più richieste, in particolare le classi di pianoforte e di chitarra, e di incentivare invece l'afflusso nelle cattedre storicamente meno frequentate pubblicizzando di più e meglio presso le famiglie e i giovani alcuni strumenti quali ad esempio violino, viola, violoncello, contrabbasso, corno, fagotto e oboe. Il fine è quello di intensificare la ricerca sul territorio di giovani di talento e di incentivare lo studio della musica praticando strumenti meno richiesti e apprezzati ma capaci di garantire eventualmente un futuro professionale, a volte più significativo degli strumenti più praticati.

Un'altra valutazione da considerare è l'incremento delle spese per gli acquisti di strumenti e attrezzature, sulla base di quanto indicato nel Progetto di Istituto valevole per l'A.A. 2022/2023: per ciò che concerne la dotazione di strumenti e di ausili informatici dell'Istituto, avendo colmato un grave deficit ereditato dal passato a causa della scarsità di risorse e dopo gli anni dell'emergenza pandemica, il cospicuo numero di acquisti tuttora in corso, permetterà di ipotizzare nei prossimi anni una sostanziale riduzione sul relativo capitolo di spesa in conto capitale, dovuta al fatto che ormai buona parte delle dotazioni strumentali necessarie sarà prevista e finanziata.

Preme sottolineare inoltre che, nel corso dell'esercizio finanziario 2023, il Conservatorio è stato coinvolto in quattro progetti istituzionali di una certa rilevanza, tre dei quali legati al Piano Nazionale di Riprese e Resilienza, tra cui il Progetto *Polimnia* di cui è l'Istituto capofila, mentre per gli altri risulta essere partner

associato: ciascuno di questi progetti, molto ambiziosi, prevede un budget di spesa superiore al milione di euro, che se finanziati permetteranno di avviare attività pregiate e legate all'internazionalizzazione dell'Istituto.

Come si evince da quanto indicato nelle scritture contabili e negli allegati al Rendiconto consuntivo, le entrate accertate nell'esercizio finanziario 2023 sono rappresentate principalmente dai contributi degli allievi, dai finanziamenti provenienti dal MUR e dai finanziamenti provenienti dagli Enti privati. Il totale delle entrate accertate nel corso dell'esercizio 2023 è stato di € 1.313.067,33: si tratta prevalentemente di entrate correnti, per € 1.088.306,31, a cui si aggiungono le entrate aventi natura di partite di giro per € 224.761,02.

Tra le entrate correnti la maggior incidenza è data dai trasferimenti correnti per le entrate contributive, accertate nel corso dell'anno finanziario per un totale di € 492.443,36, e particolare incidenza hanno avuto le contribuzioni provenienti dagli studenti, per € 490.643,36.

Notevole incidenza hanno avuto anche i trasferimenti correnti da parte dello Stato, accertati per un totale di € 299.847,29, suddivisi tra contributi statali, per € 293.233,00, entrate derivanti dall'acquisto di libri, per € 4.232,08, ed entrate derivanti per la destinazione del 5 per mille, per € 2.382,21.

Riguardo alle entrate provenienti dai Comuni, si segnalano gli accertamenti dei trasferimenti provenienti dal Comune di Modena, per € 100.000,00, e dal Comune di Carpi, per € 50.000,00, in ossequio alla convenzione di cui al D.M. MUR – MEF n. 121 del 22 febbraio 2019, legato al processo di statizzazione dell'Istituto, divenuto Conservatorio, con sede a Modena, a decorrere dal 1° gennaio 2023, a seguito dell'emissione del Decreto Ministeriale MUR n. 1187 del 10 ottobre 2022.

Riguardo alle entrate provenienti dagli Enti privati, accertate per un totale di € 64.686,50, particolare incidenza rivestono i finanziamenti elargiti dalla Fondazione di Modena, per € 54.686,50, e dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi, per € 10.000,00.

L'importo delle spese impegnate nel corso dell'esercizio, incluse le partite di giro, è stato di € 1.770.786,97, di cui € 972.808,96 costituite dalle uscite correnti, di € 573.216,99 costituite dalle uscite in conto capitale, e di € 224.761,02 costituite da uscite aventi natura di partite di giro.

Come annunciato, l'importo delle spese correnti impegnate nel corso dell'esercizio finanziario 2023 è stato di € 972.808,96 e su di esse hanno maggiormente inciso gli oneri per il personale in attività di servizio, per € 215.890,77, le uscite per gli acquisti di beni e servizi, per € 116.594,51, e le uscite per prestazioni istituzionali, per € 618.378,94; su queste ultime la maggior incidenza è data dalle spese sostenute per la produzione artistica e la ricerca e per le manifestazioni artistiche, per € 139.920,73, dalle spese sostenute per le esercitazioni didattiche, per € 296.430,87, e dalle spese sostenute per le masterclass, per € 124.915,11.

L'importo delle spese in conto capitale impegnate nel corso dell'esercizio finanziario 2023 è stato di € 573.216,99, destinato in parte all'acquisto di impianti, attrezzature e strumenti musicali, per € 506.726,99, e in parte alla manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature e strumenti, per € 66.490,00.

I residui attivi sono determinati principalmente dai finanziamenti ancora da incassare da parte dello Stato, per € 83.407,00, da parte dei comuni di Modena e Carpi, per € 150.000,00, e da parte della Fondazione di Modena, per € 54.686,50.

Numerosi sono inoltre i contributi ancora dovuti da parte di vari enti per diversi progetti artistico-didattici realizzati nel corso dell'anno 2023 e negli anni precedenti.

Con riferimento ai residui passivi iscritti nel 2023, si segnala che la gran parte di essi sono costituiti da impegni assunti negli ultimi mesi di gestione finanziaria, nei quali non è stato possibile provvedere alla relativa liquidazione. Rispetto ad essi, in particolare, si precisa che la realizzazione delle molteplici attività artistiche, didattiche e di funzionamento dell'Istituto è avvenuta nell'osservanza dei principi generali stabiliti dall'art. 2

del Regolamento di contabilità, ossia nel pieno rispetto dell'equilibrio fra entrate e uscite e dei principi di efficienza, efficacia ed economicità, nonché nel rispetto del miglior rapporto tra qualità e costi. Si sottolinea che tutte le spese effettuate e tutti gli impegni assunti sono stati regolarmente deliberati e autorizzati e sono rientrati nelle disponibilità di risorse dei singoli articoli di spesa.

In particolare i residui passivi sono determinati principalmente dagli acquisti di impianti, attrezzature, macchinari e strumenti, per € 310.289,82, dagli investimenti di manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti, e delle esercitazioni didattiche, per € 48.630,10. Una menzione va riservata anche ai residui accesi per i servizi di appalto interinale, per € 37.591,67.

Il fondo cassa al 31 dicembre 2023 è pari ad € 4.563.688,64, importo che corrisponde con quanto comunicato dall'Istituto Cassiere. Dal prospetto riepilogativo della Situazione Amministrativa risulta un avanzo di amministrazione di € 4.763.273,59, così determinato:

<b>Fondo di Cassa al 01 gennaio 2023</b>		<b>€ 4,918,101,38</b>
Riscossioni in conto competenza	€ 1.051.740,17	
Riscossioni in conto residui	€ 203.396,32	
<b>Totale parziale riscossioni</b>	<b>€ 1.255.136,49</b>	
Pagamenti in conto competenza	€ 1.219.772,04	
Pagamenti in conto residui	€ 389.777,19	
<b>Totale parziale pagamenti</b>	<b>€ 1.609.549,23</b>	
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2023</b>		<b>€ 4.563.688,64</b>
Residui attivi degli esercizi precedenti	€ 55.022,00	
Residui attivi dell'esercizio 2023	€ 261.327,16	
<b>Totale residui attivi</b>	<b>€ 316.349,16</b>	
Residui passivi degli esercizi precedenti	€ 27.411,92	
Residui passivi dell'esercizio 2023	€ 551.014,93	
<b>Totale residui passivi</b>	<b>€ 578.426,85</b>	
<b>Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2023</b>		<b>€ 4.301.610,95</b>

Di seguito si riporta la gestione di competenza riguardante l'anno finanziario oggetto della relazione:

<b>Entrate</b>	<b>Previsione</b>	<b>Accertamento</b>
Correnti	€ 852.219,29	€ 1.088.306,31
Conto Capitale	€ 0,00	€ 0,00
Partite di giro	€ 240.800,00	€ 224.761,02
Avanzo di Amministrazione utilizzato	€ 2.215.445,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 3.308.464,29</b>	<b>€ 1.313.067,33</b>

<b>Uscite</b>	<b>Previsione</b>	<b>Impegno</b>
Correnti	€ 1.867.664,29	€ 972.808,96
Conto Capitale	€ 1.200.000,00	€ 573.216,99
Partite di giro	€ 240.800,00	€ 224.761,02
<b>Totale</b>	<b>€ 3.308.464,29</b>	<b>€ 1.770.786,97</b>

Dalle somme sopra riportate si rileva che la gestione di competenza si è chiusa con un disavanzo pari a € 457.719,64, così come risultante dalla differenza tra le effettive entrate e le uscite, come di seguito riportato:

Entrate accertate	€ 1.313.067,33
Uscite impegnate	€ 1.770.786,97
<b>Disavanzo di competenza</b>	<b>- € 457.719,64</b>

### **Variazioni compensative al Bilancio Preventivo 2023**

Nel corso dell'esercizio sono state apportate specifiche variazioni ai singoli stanziamenti di alcuni articoli e le variazioni compensative al Bilancio Preventivo 2023, e le motivazioni che hanno comportato tali interventi.

Con nota assunta a prot. n. 1233 del 15 settembre 2023 il Direttore Amministrativo ha proposto una prima serie di variazioni, riguardanti le entrate accertate in bilancio e le previsioni di ulteriori entrate inizialmente non attese:

- il capitolo 91, "Contributi Indire Borse di Studio Erasmus", della UPB 1.2.5 è incrementato di € 7.064,00 a seguito dell'assegnazione dei fondi Azione Chiave 1 (KA1), Call 2023, relativi al finanziamento del programma Erasmus+, rif. Progetto n. 2023-1-IT02-KA131-HED-000127501;
- il capitolo 150, "Poste correttive e compensative di uscite correnti", della UPB 1.3.3 è incrementato di € 10.000,00 in quanto si prevede di incassare ulteriori quote da compensare nel corso dell'anno finanziario 2023, cui poi corrisponderà un versamento nel relativo capitolo delle uscite;
- il capitolo 350, "Ritenute erariali", della UPB 3.1.1 è incrementato precauzionalmente di € 50.000,00 e considera prudenzialmente le ulteriori ritenute erariali che l'Istituto incasserà come partite di giro per versarle a sua volta successivamente ai soggetti aventi diritto, per eguale importo, traendoli dal corrispondente capitolo delle uscite nei termini dovuti e a norma di legge;
- il capitolo 360, "Ritenute previdenziali ed assistenziali", della UPB 3.1.1 è incrementato precauzionalmente di € 10.000,00 e considera prudenzialmente le ulteriori ritenute previdenziali e assistenziali che l'Istituto incasserà come partite di giro per versarle a sua volta successivamente ai soggetti aventi diritto, per eguale importo, traendoli dal corrispondente capitolo delle uscite nei termini dovuti e a norma di legge.

Le maggiori entrate derivanti dall'assegnazione dei fondi relativi al finanziamento del programma Erasmus+ (capitolo 91) vengono utilizzate per l'implementazione dei fondi destinati al finanziamento del programma Erasmus+, di cui al capitolo in uscita, il numero 222.03.00, "Erasmus - Finanziamento Europeo", della UPB 1.2.1, e sottoposte a vincolo.

Le maggiori entrate derivanti dalle ulteriori previsioni nel capitolo "Poste correttive e compensative di uscite correnti" (capitolo 150) vengono destinate al corrispondente capitolo in uscita, il numero 226, "Poste correttive e compensative di entrate correnti", della UPB 1.2.5.

Le maggiori entrate derivanti dalle ulteriori previsioni nel capitolo “Ritenute erariali” (capitolo 350) vengono destinate al capitolo in uscita, il numero 350, “Ritenute erariali”, della UPB 3.1.1.

Le maggiori entrate derivanti dalle ulteriori previsioni nel capitolo “Ritenute previdenziali ed assistenziali” (capitolo 360) vengono destinate al capitolo in uscita, il numero 360, “Ritenute previdenziali ed assistenziali”, della UPB 3.1.1.

Sono state inoltre disposte alcune variazioni compensative, fra diverse Unità Previsionali di Base e all'interno delle stesse, per iniziali previsioni ora disattese sugli stanziamenti di alcuni articoli:

- riduzione del capitolo 122, “Appalto interinale/servizi”, UPB 1.1.2., per € 46.000,00;
- aumento del capitolo 70, “Spese personale a tempo determinato”, UPB 1.1.2., per € 7.000,00;
- aumento del capitolo 100, “Spese personale a tempo indeterminato”, UPB 1.1.2., per € 36.600,00;
- aumento del capitolo 225, “Oneri Tributari”, UPB 1.2.4., per € 2.400,00;
- riduzione del capitolo 223, “Esercitazioni didattiche”, UPB 1.2.1, per € 60.000,00;
- aumento del capitolo 224, “Masterclass”, UPB 1.2.1, per € 60.000,00.

Le variazioni sono state approvate con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 68 del 19 settembre 2023, previo parere positivo espresso dai revisori dei conti.

Con nota assunta a prot. n. 1995 del 30 novembre 2023 il Direttore Amministrativo ha proposto una seconda serie di variazioni, riguardanti le entrate accertate in bilancio e le previsioni di ulteriori entrate inizialmente non attese:

- il capitolo 010.00.00, “Contributi degli Studenti”, della UPB 1.1.1 è decrementato precauzionalmente di € 20.000,00 in quanto si ritiene che la previsione iniziale sia superiore rispetto a quanto effettivamente verrà incassato entro la fine dell'anno, per effetto del minor gettito dei contributi di iscrizione degli studenti;
- il capitolo 040.00.00, “Contributi vari”, della UPB 1.1.2 è decrementato precauzionalmente di € 1.800,00 in quanto si ritiene che la previsione iniziale sia superiore rispetto a quanto effettivamente verrà incassato entro la fine dell'anno, per effetto dell'assenza di entrate sotto forma di contributi vari;
- il capitolo 050.00.00, “Contributi dallo Stato”, della UPB 1.2.1 è incrementato di € 6.683,00 per effetto dei maggiori introiti provenienti dallo Stato incassati alla data odierna;
- il capitolo 055.00.00, “Contributi per acquisto libri”, della UPB 1.2.1 è decrementato di € 67,92 in quanto la previsione iniziale è superiore rispetto a quanto effettivamente incassato alla data odierna, considerato che sono già stati interamente incassati i contributi legati alla procedura di concessione di contributi alle biblioteche per l'acquisto di libri, di cui al D.M. n. 8 del 14 gennaio 2022;
- il capitolo 056.00.00, “Contributi per destinazione del 5 per mille”, della UPB 1.2.1 è incrementato di € 882,21 per effetto dei maggiori introiti provenienti dallo Stato incassati alla data odierna come contributo del 5 per mille 2023;
- il capitolo 091.00.00, “Contributi Indire Borse di Studio Erasmus”, della UPB 1.2.5 è incrementato di € 1.862,00 a seguito dell'assegnazione di ulteriori fondi per l'Azione Chiave 1 (KA1), Call 2022, relativi al finanziamento del programma Erasmus+, rif. Progetto n. Progetto 2022-1-IT02-KA131-HED-000066823;
- il capitolo 110.00.00, “Trasferimenti da privati”, della UPB 1.2.6 è decrementato precauzionalmente di € 2.500,00 in quanto si ritiene che la previsione iniziale sia superiore rispetto a quanto effettivamente verrà incassato entro la fine dell'anno, per effetto dei limitati introiti sotto forma di contributi da parte dei privati;
- il capitolo 111.00.00, “Fondazione di Modena”, della UPB 1.2.6 è decrementato precauzionalmente di € 20.000,00 in quanto si ritiene che la previsione iniziale sia superiore rispetto a quanto effettivamente verrà incassato entro la fine dell'anno, per effetto dei limitati introiti sotto forma di contributi da parte della Fondazione Cassa di Risparmio di Modena;
- il capitolo 115.00.00, “Fondazione Zamparo”, della UPB 1.2.6 è decrementato precauzionalmente di € 2.000,00 in quanto si ritiene che la previsione iniziale sia superiore rispetto a quanto effettivamente



verrà incassato entro la fine dell'anno, per effetto dei limitati introiti sotto forma di contributi da parte della Fondazione Antonio Zamparo;

- il capitolo 141.00.00, "Interessi attivi su conti correnti", della UPB 1.3.2 è decrementato precauzionalmente di € 7.500,00 in quanto si ritiene che la previsione iniziale sia superiore rispetto a quanto effettivamente verrà incassato entro la fine dell'anno, per effetto delle variazioni ai tassi Euribor a 3 mesi applicati sul calcolo degli interessi attivi da parte del nostro Istituto Tesoriere, la Unicredit S.p.a.;
- il capitolo 350.00.00, "Ritenute erariali", della UPB 3.1.1 è incrementato precauzionalmente di € 60.000,00 e considera prudenzialmente le ulteriori ritenute erariali che l'Istituto incasserà come partite di giro per versarle a sua volta successivamente ai soggetti aventi diritto, per eguale importo, traendoli dal corrispondente capitolo delle uscite nei termini dovuti e a norma di legge.

Le minori entrate derivanti dal decremento precauzionale dei contributi degli studenti (capitolo 010.00.00) vanno a decurtare le somme stanziare per le esercitazioni didattiche, di cui al capitolo in uscita, il numero 223.00.00, "Esercitazioni Didattiche", della UPB 1.2.1.

Le minori entrate derivanti dal decremento precauzionale dei contributi vari (capitolo 040.00.00) vanno a decurtare le somme stanziare per le esercitazioni didattiche, di cui al capitolo in uscita, il numero 223.00.00, "Esercitazioni Didattiche", della UPB 1.2.1.

Le maggiori entrate derivanti dall'assegnazione dei fondi relativi al finanziamento dello Stato (capitolo 050.00.00) vengono utilizzate per l'implementazione dei fondi destinati all'acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico, di cui al capitolo in uscita, il numero 205.00.00, "Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico", della UPB 1.1.3, e dei fondi destinati alle manifestazioni artistiche, di cui al capitolo in uscita, il numero 221.00.00, "Manifestazioni Artistiche", della UPB 1.2.1.

Le minori entrate derivanti dal decremento precauzionale dei contributi previsti per l'acquisto di libri (capitolo 055.00.00) vanno a decurtare le somme stanziare per l'acquisto di libri, di cui al capitolo in uscita, il numero 204.00.00, "Acquisto libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni", della UPB 1.1.3.

Le maggiori entrate derivanti dall'assegnazione dei fondi relativi al finanziamento dello Stato (capitolo 056.00.00) vengono utilizzate per l'implementazione dei fondi destinati alle borse di studio da assegnare agli studenti, di cui al capitolo in uscita, il numero 222.02.00, "Borse di Studio", della UPB 1.2.1.

Le maggiori entrate derivanti dall'assegnazione dei fondi relativi al finanziamento del programma Erasmus+ (capitolo 091.00.00) vengono utilizzate per l'implementazione dei fondi destinati al finanziamento del programma Erasmus+, di cui al capitolo in uscita, il numero 222.03.00, "Erasmus - Finanziamento Europeo", della UPB 1.2.1, e sottoposte a vincolo.

Le minori entrate derivanti dal decremento precauzionale dei contributi da privati (capitolo 110.00.00) vanno a decurtare le somme stanziare per le esercitazioni didattiche, di cui al capitolo in uscita, il numero 223.00.00, "Esercitazioni Didattiche", della UPB 1.2.1.

Le minori entrate derivanti dal decremento precauzionale dei contributi provenienti dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Modena (capitolo 111.00.00) vanno a decurtare le somme stanziare per le esercitazioni didattiche, di cui al capitolo in uscita, il numero 223.00.00, "Esercitazioni Didattiche", della UPB 1.2.1.

Le minori entrate derivanti dal decremento precauzionale dei contributi provenienti dalla Fondazione Antonio Zamparo (capitolo 115.00.00) vanno a decurtare le somme stanziare per le esercitazioni didattiche, di cui al capitolo in uscita, il numero 223.00.00, "Esercitazioni Didattiche", della UPB 1.2.1.

Le minori entrate derivanti dal decremento precauzionale degli interessi attivi sui conti correnti (capitolo 141.00.00) vanno a decurtare le somme stanziare per le esercitazioni didattiche, di cui al capitolo in uscita, il

numero 223.00.00, “Esercitazioni Didattiche”, della UPB 1.2.1.

Le maggiori entrate derivanti dalle ulteriori previsioni nel capitolo “Ritenute erariali” (capitolo 350.00.00) vengono destinate al capitolo in uscita, il numero 350.00.00, “Ritenute erariali”, della UPB 3.1.1.

Le variazioni sono state approvate con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 89 del 21 dicembre 2023, previo parere positivo espresso dai revisori dei conti.

Tutte le variazioni sono state deliberate e disposte ai sensi dell’art. 11, comma 2 del Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità del Conservatorio di Musica “Vecchi Tonelli”.

### Radiazioni residui

Il Direttore Amministrativo, con proposta inviata ai revisori in data 12 aprile 2024, assunta a prot. n. 603, ha proposto la radiazione di alcuni residui, come specificato:

- un residuo attivo, accertato nell'esercizio finanziario 2022, perché non più realizzabile in quanto la somma accertata non risulta essere più riconoscibile dall'Ente, la Fondazione Teatro di Modena, in quanto non ricompresa come quota rendicontata per la rassegna Belcanto, relativa all'A.F. 2022, non costituente più competenza da incassare;
- un residuo passivo, impegnato nell'esercizio finanziario 2022, perché non più realizzabile in quanto la somma impegnata a favore del Sig. Gatti Riccardo risulta residuale rispetto al compenso inizialmente assegnato per la Collaborazione al concerto di Natale del 16 dicembre 2022, per attività svolte nel corso dell'esercizio finanziario 2022, e pertanto non costituente più competenza da liquidare.

Di seguito si riporta il quadro delle risultanze contabili e descrittive dei residui da radiare, la cui risultanza algebrica andrà ad incidere di conseguenza nell’avanzo di amministrazione:

#### Residui attivi

Anno - numero	Voce di bilancio	Importo	Beneficiario	Descrizione
2022/00037	1020006/00111.00.00	€ 4,000.00	Fondazione Teatro di Modena	Contributo attività istituzionale - rendicontazione rassegna Belcanto anno 2022

#### Residui passivi

Anno - numero	Voce di bilancio	Importo	Beneficiario	Descrizione
2022/00307	1020001/00221.00.00	€ 57.00	Gatti Riccardo	Collaborazione concerto di Natale del 16 dicembre 2022

### Situazione Patrimoniale

Dalla Situazione Patrimoniale riguardante l'anno finanziario oggetto della relazione risulta una consistenza patrimoniale pari a € 5.277.502,95. Nello specifico

Attività	Valori al 31 dicembre 2023		Valori al 31 dicembre 2021	Valori al 31 dicembre 2022
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A - Immobilizzazioni:</b>		<b>€ 394,566.15</b>		<b>€ 243,988.96</b>
Immobilizzazioni Immateriali				
Immobilizzazioni Materiali	€ 394,566.15		€ 243,988.96	
Immobilizzazioni Finanziarie				

<b>B - Attivo circolante:</b>		<b>€ 4,882,936.80</b>		<b>€ 5,185,049.38</b>
Rimanenze	€ 2,899.00		€ 4,529.68	
Crediti: residui attivi	€ 316,349.16		€ 262,418.32	
Depositi bancari	€ 4,563,688.64		€ 4,918,101.38	
<b>C - Ratei e Risconti:</b>				
Ratei e risconti				
<b>Totale Attività</b>		<b>€ 5,277,502.95</b>		<b>€ 5,429,038.34</b>
<b>Passività</b>				
<b>A -Patrimonio netto</b>		<b>€ 4,699,076.10</b>		<b>€ 5,011,792.23</b>
Avanzi economici eserc.prec.	€ 5,011,792.23		€ 3,873,375.63	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	<b>-€ 312,716.13</b>		€ 1,138,416.60	
<b>B - Debiti:</b>		<b>€ 578,426.85</b>		<b>€ 417,246.11</b>
Debiti:Residui passivi	€ 578,426.85		€ 417,246.11	
<b>C – Ratei e risconti</b>				
Ratei e risconti				<b>€ 5,429,038.34</b>
<b>Totale Passività</b>		<b>€ 5,277,502.95</b>		<b>€ 5,429,038.34</b>

Il totale dei beni materiali, regolarmente inventariati acquistati nell'anno finanziario 2023 è pari a € 222.812,01; tale importo sommato al valore dei beni acquistati al 31 dicembre 2022, pari a € 243.988,96, riporta un totale di € 466.800,97. La quota di ammortamento l'anno finanziario oggetto della relazione è pari ad € 72.234,82; pertanto il valore residuo dei beni acquistati al 31 dicembre 2023 corrisponde a € 394.566,15.

Di seguito vengono indicati i beni mobili inventariati nel corso dell'anno finanziario 2023:

<b>N. Inventario</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Valore economico</b>
437-456	20 Leggii MANHASSET orchestra symphony 48	<b>€ 1,360.00</b>
457	Chitarra classica da concerto contemporary model 117	<b>€ 6,200.00</b>
458-523	66 bocchini varie tipologie per tromba, flicorno, cornetta (marche Yamaha e Vincent Bach)	<b>€ 3,564.84</b>
524-525	2 Trombe naturali, 4 fori C-D 440-415 H, 2 tonalità A-Bb, 2 tonalità Eb e 2 bocchini	<b>€ 4,820.01</b>
526	pianoforte acustico Kawai nero GL30 con panca	<b>€ 13,407.80</b>
527	pianoforte acustico Kawai nero GL30 con panca	<b>€ 13,407.80</b>
528	pianoforte acustico Kawai nero GL40 con panca	<b>€ 14,455.78</b>
529	carrello a 2 ruote in finitura naturale Salvi Harps per trasporto arpa	<b>€ 526.60</b>
530	Custodia per corno inglese Loree	<b>€ 169.58</b>

531-532	2 Monitor interattivi SMART MX265V3 65" con carrelli	€ 5,368.00
533	Timpano Adams German Classic Raymond Curfs 20", con caldaia in rame e pelli naturali Kalfu, posizione americana	€ 11,440.00
534	Timpano Adams German Classic Raymond Curfs 23", con caldaia in rame e pelli naturali Kalfu, posizione americana	€ 11,600.00
535	Timpano Adams German Classic Raymond Curfs 26", con caldaia in rame e pelli naturali Kalfu, posizione americana	€ 11,700.00
536	Timpano Adams German Classic Raymond Curfs 29", con caldaia in rame e pelli naturali Kalfu, posizione americana	€ 11,800.00
537	Timpano Adams German Classic Raymond Curfs 32", con caldaia in rame e pelli naturali Kalfu, posizione americana	€ 12,000.00
538-557	20 praticabili o pedane modulari standard dim 200 x 100 cm	€ 19,410.20
558-559	2 carrelli per trasporto pedane modulari	€ 1,568.92
560-562	3 scalette modulari	€ 2,298.48
563	Pianoforte Yamaha Disklavier DC7XENPRO, lunghezza cm 227, bianco lucido	€ 75,500.00
564-566	3 sedute orchestrali per contrabbasso Quik Lok - DX/749, sgabello con schienale	€ 357.00
567-568	2 tavoli per percussioni K&M, König & Meyer 13500, con supporto, cm 57 x 37	€ 177.00
569-571	3 sedute orchestrali K&M, König & Meyer 13480, da cm 57 a 83, per timpani	€ 1,680.00
	<b>Totale</b>	<b>€ 222,812.01</b>

In merito a quanto riportato nella convenzione sottoscritta in data 3 agosto 2022 dai rappresentanti legali dell'Istituto Superiore di Studi Musicali di Modena e Carpi, del Comune di Modena, del Comune di Carpi e del Ministero dell'Università e della Ricerca, che ha portato al Decreto Ministeriale MUR n. 1187 del 10 ottobre 2022, di statizzazione dell'Istituto, si precisa che l'amministrazione del Conservatorio è ancora in attesa di ricevere dagli enti locali coinvolti la cessione in proprietà dei beni mobili e strumentali in dotazione all'Istituto, secondo apposito inventario sottoscritto tra le parti, come specificato agli articoli 2, c. 1, l. b) e 3, c. 1, l. b) della citata convenzione.

Nel corso dell'esercizio l'Istituto ha acquistato materiale sussidiario, fragile e di facile consumo per un importo complessivo pari a € 8.727,51. Tale importo, sommato al valore delle rimanenze al 31 dicembre 2022 (€ 4.529,68), con la detrazione dello scarico relativo all'anno finanziario 2023 (€ 10.358,19), riporta un valore residuo delle rimanenze al 31 dicembre 2023 pari a € 2.899,00.

La composizione del risultato economico dell'esercizio 2023 riportato nello stato patrimoniale è pari a - € 312.716,13 e deriva dalla somma delle seguenti voci:

- risultato di amministrazione, disavanzo di competenza, pari a € 457.719,64;
- valore corrispondente dei beni acquisiti, pari a € 222.812,01, ad incremento;
- quota di ammortamento di competenza dei beni inventariati, pari a € 72.234,82, in diminuzione;
- valore delle rimanenze di competenza, pari a € 1.630,68, in diminuzione;
- variazione dei residui attivi a seguito di radiazione, per € 4.000,00, in diminuzione.
- variazione dei residui passivi a seguito di radiazione, per € 57,00, ad incremento.

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2023 riporta tra le attività le immobilizzazioni materiali, per € 394.566,15, in aumento rispetto al precedente esercizio, al netto delle quote di ammortamento calcolate per l'anno finanziario 2023, i crediti, corrispondenti ai residui attivi, pari a € 316.349,16, le rimanenze, pari a €

2.899,00, ed i depositi bancari, ossia il saldo di cassa sul conto corrente al 31 dicembre 2023, pari a € 4.563.688,64. Tra le passività risultano iscritti i debiti, corrispondenti ai residui passivi, pari a € 578.426,85. Il patrimonio netto è pari a € 4.699.076,10 e, rispetto al precedente esercizio finanziario, risulta relativamente diminuito, anche per effetto del risultato economico negativo dell'esercizio 2023, che ammonta a - € 312.716,13.

In merito alla gestione dei residui, i residui attivi accertati nel corso dell'esercizio 2023 ammontano ad € 316.349,16, i quali risultano riscossi per € 17.775,66 e ancora da riscuotere per € 298.573,50; in particolare tra i residui accertati non ancora riscossi si fa menzione dei versamenti che dovranno pervenire dal Comune di Modena, per € 100.000,00, e dal Comune di Carpi, per € 50.000,00, in ossequio alla convenzione di cui al D.M. MUR – MEF n. 121 del 22 febbraio 2019, legato al processo di statizzazione dell'Istituto; un altro residuo ancora da riscuotere è legato al finanziamento di cui all'Avviso 1.4.3 "Adozione piattaforma pagoPA", per € 55.022,00.

I residui passivi impegnati nell'esercizio finanziario 2023 ammontano ad € 578.426,85, i quali risultano liquidati alla data odierna per € 452.642,31 e ancora da liquidare per € 125.784,54.

### **Invio dichiarazioni fiscali all'agenzia delle entrate**

Come stabilito dalla normativa vigente, anche nel corso dell'anno 2023 si è provveduto alla trasmissione telematica delle dichiarazioni fiscali all'Agenzia delle Entrate nel rispetto dei termini di scadenza. Nello specifico:

- invio dichiarazione Certificazione Unica 2023, effettuata con:
  - protocollo n. 23030913091954637, trasmesso in data 9 marzo 2023;
  - protocollo n. 23030914242657471, trasmesso in data 9 marzo 2023;
  - protocollo n. 23031414250051230, trasmesso in data 14 marzo 2023;
- invio dichiarazione IRAP 2023, effettuata con protocollo n. 23102316584433972, trasmessa in data 23 ottobre 2023;
- invio dichiarazione 770 2023, effettuata con protocollo n. 23102713495341323, trasmessa in data 27 ottobre 2023.

### **Indice di tempestività dei pagamenti**

Ai sensi del Decreto Legislativo n. 33 del 14 marzo 2013, n. 33, e del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014, in merito alla disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, e nello specifico la tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni, l'indicatore annuo di tempestività dei pagamenti di questa amministrazione è stato pari a -16,53, inteso come numero medio di giorni di calendario, inclusi i festivi, intercorrenti tra la data di emissione del mandato e la data di scadenza della fattura. I risultati parziali sono stati i seguenti:

- I trimestre, - 15,92;
- II trimestre, - 17,68;
- III trimestre, - 15,76;
- IV trimestre, - 16,61.

### **Insussistenza gestioni fuori bilancio**

Dall'esame dei documenti contabili relativi al Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2023 si rileva che non risultano gestioni fuori bilancio.

### **Conclusioni**

Nell'Esercizio Finanziario 2023 il Conservatorio di Musica "Vecchi-Tonelli" di Modena, nonostante la persistente criticità costituita dall'insufficienza degli spazi della sede a fronte dell'ampia attività didattica, ha portato a termine buona parte degli obiettivi individuati come prioritari:

- dal punto di vista della didattica è stata erogata, anche avvalendosi della modalità a distanza, quando

necessaria, un'offerta formativa di qualità, grazie alla preparazione di alto livello del Personale docente in organico;

- sono stati mantenuti e consolidati i rapporti e le collaborazioni con gli Enti locali e con le Associazioni culturali del territorio;
- si è potuta realizzare l'attività di produzione artistica e di ricerca programmata;
- sono stati effettuati acquisti ad incremento del parco strumenti di proprietà dell'Istituto.

Riguardo alle spese per i compensi da assegnare agli organi istituzionali, si precisa che l'amministrazione è ancora in attesa di ricevere le indicazioni ministeriali per procedere con l'assegnazione delle nuove indennità previste per i rappresentanti legali dell'Istituto, e dei nuovi compensi previsti per i componenti il Nucleo di Valutazione e per i consiglieri, per le loro partecipazioni alle riunioni degli organi collegiali, così come stabilito nella Legge di Bilancio 2022, la Legge n. 234 del 30 dicembre 2021. Precisamente, all'art. 1, comma 303, la Legge di Bilancio 2022 dispone la rideterminazione, con decreto interministeriale MUR/MEF, a decorrere dal 2022, dell'indennità di direzione e di quella dei componenti del Consiglio di Amministrazione e la reintroduzione dell'indennità di presidenza, che sarà sempre determinata con Decreto Interministeriale; all'art. 1, comma 304, dispone altresì la reintroduzione del compenso per i componenti del Nucleo di Valutazione, che sarà anch'esso sempre determinato con Decreto Interministeriale.

Allo stato attuale tale Decreto Interministeriale, firmato nel febbraio 2024 dal rappresentante del Ministero dell'Università e della Ricerca, di concerto con il corrispondente del Ministero dell'Economia e delle Finanze, risulta essere al vaglio della Corte dei Conti per il controllo preventivo di legittimità, e in attesa di essere registrato e pubblicato in Gazzetta Ufficiale. Si rimane, pertanto, in attesa delle determinazioni ufficiali. Il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, del 23 agosto 2022, n. 143, "*Regolamento in attuazione dell'art. 1 comma 596 della L. 160/2019, in materia di compensi, gettoni di presenza e ogni altro emolumento spettante ai componenti gli organi di amministrazione e di controllo, ordinari e straordinari, degli enti pubblici*", e le successive Circolari nn. 42 del 07 dicembre 2022, 29 del 3 novembre 2023 e 16 del 9 aprile 2024 del MEF, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, IGF, Ufficio II, hanno rispettivamente espresso ulteriori disposizioni normative ed appositi chiarimenti in materia.

Il Rendiconto Generale relativo all'Esercizio Finanziario 2023 sarà inviato al Ministero dell'Università e della Ricerca a mezzo di posta elettronica certificata, unitamente alla presente Relazione ed ai seguenti documenti contabili:

- Rendiconto Finanziario Decisionale, entrate e uscite;
- Rendiconto Finanziario Gestionale, entrate e uscite;
- Situazione Amministrativa;
- Stato Patrimoniale;
- Verbale dei revisori dei conti con il parere espresso sul Rendiconto 2023;
- Delibera del Consiglio di Amministrazione di approvazione del Rendiconto E.F. 2023.

Si provvederà, inoltre, alla trasmissione al Ministero dell'Economia e delle Finanze dei dati del Rendiconto Finanziario 2023 e degli allegati, attraverso l'inserimento nel portale informatico Bilancio Enti, come disposto dalle note M.I.U.R. A.F.A.M. prot. n. 8712 del 23 novembre 2007 e n. 8747 del 03 dicembre 2008, nonché con nota M.E.F. prot. n. 149392 del 21 novembre 2007 e circolare n. 25 del 24 novembre 2016, prot. 91078.

La Presidente

Prof.ssa Marina Bondi

BONDI  
MARINA  
07.05.2024  
17:14:33  
UTC



C A P I T O L O		ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<b>TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI</b>						
	<b>01 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>						
	<b>0001 - CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI</b>						
1010001 00010.00.00	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	0,00	490.643,36	490.643,36	0,00	528.663,41	528.663,41
	<b>TOTALE CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI</b>	0,00	490.643,36	490.643,36	0,00	528.663,41	528.663,41
	<b>0002 - CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI</b>						
1010002 00040.00.00	CONTRIBUTI VARI	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	15.063,00	17.063,00
1010002 00042.00.00	CONTRIBUTI CONVENZIONE SIGONIO	0,00	0,00	0,00	0,00	1.134,59	1.134,59
	<b>TOTALE CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI</b>	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	16.197,59	18.197,59
	<b>TOTALE FUNZIONE 01</b>	<b>1.800,00</b>	<b>492.443,36</b>	<b>490.643,36</b>	<b>0,00</b>	<b>544.861,00</b>	<b>546.861,00</b>
	<b>02 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
	<b>0001 - TRASFERIMENTI DALLO STATO</b>						
1020001 00050.00.00	CONTRIBUTI DALLO STATO	28.385,00	293.233,00	360.482,00	95.634,00	3.699.100,09	3.603.466,09
1020001 00054.00.00	ENTRATE PER ATTIVAZIONE PAGOPA	55.022,00	0,00	0,00	55.022,00	55.022,00	0,00
1020001 00055.00.00	CONTRIBUTI PER ACQUISTO LIBRI	0,00	4.232,08	4.232,08	0,00	0,00	0,00
1020001 00056.00.00	CONTRIBUTI PER DESTINAZIONE DEL 5 PER MILLE	0,00	2.382,21	2.382,21	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE TRASFERIMENTI DALLO STATO</b>	83.407,00	299.847,29	367.096,29	150.656,00	3.754.122,09	3.603.466,09
	<b>0004 - TRASFERIMENTI DAI COMUNI</b>						
1020004 00080.00.00	CONTRIBUTI EROGATI DAL COMUNE DI MODENA	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020004 00090.00.00	CONTRIBUTI EROGATI DAL COMUNE DI CARPI	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE TRASFERIMENTI DAI COMUNI</b>	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>0005 - TRASFERIMENTI DAL ALTRI ENTI PUBBLICI</b>						
1020005 00091.00.00	CONTRIBUTI INDIRE BORSE DI STUDIO ERASMUS	0,00	13.926,00	13.926,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE TRASFERIMENTI DAL ALTRI ENTI PUBBLICI</b>	0,00	13.926,00	13.926,00	0,00	0,00	0,00

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<b>0006 - TRASFERIMENTI DAI PRIVATI</b>						
1020006 00110.00.00	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	50,00	8.050,00	8.000,00	11.750,00	3.750,00
1020006 00111.00.00	FONDAZIONE DI MODENA	54.686,50	54.686,50	86.689,70	90.689,70	90.689,70	77.052,51
1020006 00112.00.00	FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI CARPI	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
1020006 00115.00.00	FONDAZIONE ZAMPARO	0,00	0,00	0,00	0,00	7.522,65	7.522,65
1020006 00116.00.00	CONTRIBUTI PER DESTINAZIONE 5 PER MILLE	0,00	0,00	0,00	0,00	2.701,00	2.701,00
	<b>TOTALE TRASFERIMENTI DAI PRIVATI</b>	64.686,50	64.736,50	94.739,70	98.689,70	122.663,35	101.026,16
	<b>TOTALE FUNZIONE 02</b>	<b>298.093,50</b>	<b>528.509,79</b>	<b>475.761,99</b>	<b>249.345,70</b>	<b>3.876.785,44</b>	<b>3.704.492,25</b>
	<b>03 - ALTRE ENTRATE</b>						
	<b>0002 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>						
1030002 00141.00.00	INTERESSI ATTIVI SU CONTI CORRENTI	15.975,66	58.441,57	55.538,53	13.072,62	14.012,13	945,65
	<b>TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>	15.975,66	58.441,57	55.538,53	13.072,62	14.012,13	945,65
	<b>0003 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</b>						
1030003 00150.00.00	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	480,00	7.994,39	7.514,39	0,00	437,40	1.200,82
	<b>TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</b>	480,00	7.994,39	7.514,39	0,00	437,40	1.200,82
	<b>0004 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>						
1030004 00160.00.00	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	917,20	917,20	0,00	6.226,30	6.226,30
	<b>TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	0,00	917,20	917,20	0,00	6.226,30	6.226,30
	<b>TOTALE FUNZIONE 03</b>	<b>16.455,66</b>	<b>67.353,16</b>	<b>63.970,12</b>	<b>13.072,62</b>	<b>20.675,83</b>	<b>8.372,77</b>
	<b>RIEPILOGO PER FUNZIONE</b>						
	Funzione 01 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	1.800,00	492.443,36	490.643,36	0,00	544.861,00	546.861,00
	Funzione 02 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	298.093,50	528.509,79	475.761,99	249.345,70	3.876.785,44	3.704.492,25
	Funzione 03 - ALTRE ENTRATE	16.455,66	67.353,16	63.970,12	13.072,62	20.675,83	8.372,77
	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>316.349,16</b>	<b>1.088.306,31</b>	<b>1.030.375,47</b>	<b>262.418,32</b>	<b>4.442.322,27</b>	<b>4.259.726,02</b>



C A P I T O L O		ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<b>TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO</b>						
	<b>01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>						
	<b>0001 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>						
3010001 00350.00.00	RITENUTE ERARIALI	0,00	200.063,46	200.063,46	0,00	488.425,90	488.425,90
3010001 00351.00.00	ALTRE RITENUTE	0,00	0,00	0,00	0,00	626,28	626,28
3010001 00352.00.00	RITENUTE SINDACALI	0,00	0,00	0,00	0,00	1.744,71	1.744,71
3010001 00353.00.00	FONDO ECONOMALE	0,00	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00
3010001 00360.00.00	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	0,00	23.897,56	23.897,56	0,00	167.045,08	167.045,08
	<b>TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	0,00	224.761,02	224.761,02	0,00	658.641,97	658.641,97
	<b>TOTALE FUNZIONE 01</b>	0,00	224.761,02	224.761,02	0,00	658.641,97	658.641,97
	<b>RIEPILOGO PER FUNZIONE</b>						
	Funzione 01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	224.761,02	224.761,02	0,00	658.641,97	658.641,97
	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	0,00	224.761,02	224.761,02	0,00	658.641,97	658.641,97

C A P I T O L O		ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
<b>RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER TITOLI</b>							
1 - ENTRATE CORRENTI		316.349,16	1.088.306,31	1.030.375,47	262.418,32	4.442.322,27	4.259.726,02
2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - PARTITE DI GIRO		0,00	224.761,02	224.761,02	0,00	658.641,97	658.641,97
<b>TOTALE</b>		<b>316.349,16</b>	<b>1.313.067,33</b>	<b>1.255.136,49</b>	<b>262.418,32</b>	<b>5.100.964,24</b>	<b>4.918.367,99</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>316.349,16</b>	<b>1.313.067,33</b>	<b>1.255.136,49</b>	<b>262.418,32</b>	<b>5.100.964,24</b>	<b>4.918.367,99</b>

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<b>TITOLO 1 - USCITE CORRENTI</b>						
	<b>11 - FUNZIONAMENTO</b>						
	<b>11.01 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>						
1010001 00010.00.00	COMPENSI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE GETTONI DI PRESENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.305,00
1010001 00020.00.00	INDENNITA' DI PRESIDENZA E DI DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.700,00
1010001 00030.00.00	COMPENSI CONSIGLIO ACCADEMICO GETTONI DI PRESENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.268,00
1010001 00040.00.00	COMPENSI REVISORI DEI CONTI	3.620,00	3.620,00	3.610,00	3.610,00	3.610,00	1.999,00
1010001 00050.00.00	COMPENSI CONSULTA DEGLI STUDENTI GETTONI DI PRESENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459,00
1010001 00061.00.00	ONERI ORGANI DI GESTIONE	1.155,55	2.558,32	2.048,91	646,14	2.014,09	1.388,45
	<b>TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>	<b>4.775,55</b>	<b>6.178,32</b>	<b>5.658,91</b>	<b>4.256,14</b>	<b>5.624,09</b>	<b>19.119,45</b>
	<b>11.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>						
1010002 00070.00.00	SPESE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	794.596,75	794.596,75
1010002 00080.00.00	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSI	0,00	466,91	466,91	0,00	406,50	406,50
1010002 00090.00.00	IRAP	0,00	1.155,12	7.067,56	5.912,44	164.076,50	164.194,44
1010002 00091.00.00	INAIL	0,00	0,00	287,38	287,38	9.198,17	10.761,16
1010002 00100.00.00	SPESE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	33.057,11	34.467,92	11.155,86	9.745,05	1.377.978,62	1.379.617,49
1010002 00110.00.00	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	45.642,30	51.347,12
1010002 00120.00.00	FONDO D'ISTITUTO	0,00	0,00	39.499,28	39.499,28	39.499,28	36.282,47
1010002 00120.01.00	SPESE PER DIDATTICA AGGIUNTIVA	0,00	124.390,31	197.287,10	72.896,79	72.896,79	86.261,60
1010002 00122.00.00	APPALTO INTERINALE / SERVIZI	37.591,67	47.773,24	91.087,87	80.906,30	96.112,00	21.848,84
1010002 00181.00.00	FORMAZIONE DEL PERSONALE	0,00	637,27	637,27	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>	<b>77.648,78</b>	<b>215.890,77</b>	<b>347.489,23</b>	<b>209.247,24</b>	<b>2.600.406,91</b>	<b>2.545.316,37</b>
	<b>11.03 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E DI SERVIZI</b>						
1010003 00190.00.00	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI	0,00	323,00	7.586,54	7.263,54	7.263,54	0,00
1010003 00191.00.00	SPESE PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	2.973,80	3.492,30
1010003 00192.00.00	PREMI DI ASSICURAZIONE	663,00	8.438,00	7.810,00	35,00	7.370,00	7.335,00

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1010003 00195.00.00	LIBRETTI, DIPLOMI, PERGAMENE, TESSERE, DISTINTIVI, STAMPATI	0,00	1.642,12	1.642,12	0,00	507,57	735,21
1010003 00200.00.00	ONERI E COMPENSI PER SPECIFICI INCARICHI	10.848,25	47.937,05	114.550,29	77.461,49	394.098,19	366.244,07
1010003 00203.00.00	MANUTENZIONE E NOLEGGIO STRUMENTI	0,00	1.403,00	6.481,64	5.078,64	17.791,04	19.129,60
1010003 00204.00.00	ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	3.945,44	6.449,90	8.960,13	6.455,67	10.625,11	9.675,66
1010003 00205.00.00	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO E NOLEGGIO MATERIALE TECNICO	130,53	7.792,98	8.314,22	651,77	2.687,99	2.485,66
1010003 00206.00.00	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E ADATTAMENTI DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI	0,00	0,00	0,00	0,00	24.556,16	47.242,06
1010003 00220.00.00	USCITE PER SERVIZI INFORMATICI	18.239,87	42.608,46	32.367,90	7.999,31	20.661,69	13.748,77
	<b>TOTALE USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E DI SERVIZI</b>	<b>33.827,09</b>	<b>116.594,51</b>	<b>187.712,84</b>	<b>104.945,42</b>	<b>488.535,09</b>	<b>470.088,33</b>
	<b>TOTALE FUNZIONE 11</b>	<b>116.251,42</b>	<b>338.663,60</b>	<b>540.860,98</b>	<b>318.448,80</b>	<b>3.094.566,09</b>	<b>3.034.524,15</b>
	<b>12 - INTERVENTI DIVERSI</b> <b>12.01 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>						
1020001 00221.00.00	MANIFESTAZIONI ARTISTICHE	12.968,41	55.887,93	99.585,59	56.723,07	108.714,74	81.774,13
1020001 00221.02.00	PRODUZIONE ARTISTICA E RICERCA	12.010,24	84.032,80	72.022,56	0,00	0,00	0,00
1020001 00222.02.00	BORSE DI STUDIO	10.236,17	51.704,23	45.458,06	3.990,00	43.457,50	46.007,42
1020001 00222.03.00	ERASMUS - FINANZIAMENTO EUROPEO	858,00	5.408,00	9.929,80	5.379,80	14.727,80	18.030,00
1020001 00223.00.00	ESERCITAZIONI DIDATTICHE	48.630,10	296.430,87	247.800,77	0,00	0,00	0,00
1020001 00224.00.00	MASTERCLASS	8.784,60	124.915,11	116.130,51	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>	<b>93.487,52</b>	<b>618.378,94</b>	<b>590.927,29</b>	<b>66.092,87</b>	<b>166.900,04</b>	<b>145.811,55</b>
	<b>12.03 - ONERI FINANZIARI</b>						
1020003 00224.01.00	SPESE DI TESORERIA	258,09	1.000,00	971,63	229,72	692,47	613,55
	<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>258,09</b>	<b>1.000,00</b>	<b>971,63</b>	<b>229,72</b>	<b>692,47</b>	<b>613,55</b>
	<b>12.04 - ONERI TRIBUTARI</b>						
1020004 00225.00.00	ONERI TRIBUTARI	800,00	2.400,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE ONERI TRIBUTARI</b>	<b>800,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>12.05 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>						
1020005 00226.00.00	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	7.046,10	7.046,10	0,00	972,40	972,40
	<b>TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>7.046,10</b>	<b>7.046,10</b>	<b>0,00</b>	<b>972,40</b>	<b>972,40</b>

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<b>12.06 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>						
1020006 00231.00.00	RESTITUZIONI E RIMBORSI	0,00	1.470,00	1.470,00	0,00	1.165,00	1.675,00
1020006 00240.00.00	ALTRE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	3.850,32	9.837,13	5.986,81	13.367,44	8.595,51
	<b>TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	0,00	5.320,32	11.307,13	5.986,81	14.532,44	10.270,51
	<b>TOTALE FUNZIONE 12</b>	<b>94.545,61</b>	<b>634.145,36</b>	<b>611.852,15</b>	<b>72.309,40</b>	<b>183.097,35</b>	<b>157.668,01</b>
<b>RIEPILOGO DELLE FUNZIONI</b>							
	Funzione 11 - FUNZIONAMENTO	116.251,42	338.663,60	540.860,98	318.448,80	3.094.566,09	3.034.524,15
	Funzione 12 - INTERVENTI DIVERSI	94.545,61	634.145,36	611.852,15	72.309,40	183.097,35	157.668,01
	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>210.797,03</b>	<b>972.808,96</b>	<b>1.152.713,13</b>	<b>390.758,20</b>	<b>3.277.663,44</b>	<b>3.192.192,16</b>

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<b>TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>						
	<b>21 - INVESTIMENTI</b>						
	<b>21.02 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>						
2010002 00271.00.00	ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE, MACCHINARI E STRUMENTI	310.289,82	506.726,99	222.812,01	26.374,84	146.669,38	159.470,34
2010002 00273.00.00	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI, ATREZZATURE E STRUMENTI	57.340,00	66.490,00	9.150,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>	<b>367.629,82</b>	<b>573.216,99</b>	<b>231.962,01</b>	<b>26.374,84</b>	<b>146.669,38</b>	<b>159.470,34</b>
	<b>TOTALE FUNZIONE 21</b>	<b>367.629,82</b>	<b>573.216,99</b>	<b>231.962,01</b>	<b>26.374,84</b>	<b>146.669,38</b>	<b>159.470,34</b>
<b>RIEPILOGO DELLE FUNZIONI</b>							
	Funzione 21 - INVESTIMENTI	367.629,82	573.216,99	231.962,01	26.374,84	146.669,38	159.470,34
	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>367.629,82</b>	<b>573.216,99</b>	<b>231.962,01</b>	<b>26.374,84</b>	<b>146.669,38</b>	<b>159.470,34</b>

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<b>TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO</b>						
	<b>31 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO</b>						
	<b>31.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>						
3010001 00350.00.00	RITENUTE ERARIALI	0,00	200.063,46	200.063,46	0,00	488.425,90	488.425,90
3010001 00351.00.00	ALTRE RITENUTE	0,00	0,00	113,07	113,07	626,28	767,53
3010001 00352.00.00	RITENUTE SINDACALI	0,00	0,00	0,00	0,00	1.744,71	1.744,71
3010001 00353.00.00	FONDO ECONOMALE	0,00	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00
3010001 00360.00.00	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	0,00	23.897,56	23.897,56	0,00	167.045,08	167.045,08
	<b>TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	0,00	224.761,02	224.874,09	113,07	658.641,97	658.783,22
	<b>TOTALE FUNZIONE 31</b>	0,00	224.761,02	224.874,09	113,07	658.641,97	658.783,22
	<b>RIEPILOGO DELLE FUNZIONI</b>						
	Funzione 31 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	0,00	224.761,02	224.874,09	113,07	658.641,97	658.783,22
	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	0,00	224.761,02	224.874,09	113,07	658.641,97	658.783,22

C A P I T O L O		ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
RIEPILOGO DELLE USCITE PER TITOLI							
1 - USCITE CORRENTI		210.797,03	972.808,96	1.152.713,13	390.758,20	3.277.663,44	3.192.192,16
2 - USCITE IN CONTO CAPITALE		367.629,82	573.216,99	231.962,01	26.374,84	146.669,38	159.470,34
3 - PARTITE DI GIRO		0,00	224.761,02	224.874,09	113,07	658.641,97	658.783,22
	<b>TOTALE</b>	<b>578.426,85</b>	<b>1.770.786,97</b>	<b>1.609.549,23</b>	<b>417.246,11</b>	<b>4.082.974,79</b>	<b>4.010.445,72</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>578.426,85</b>	<b>1.770.786,97</b>	<b>1.609.549,23</b>	<b>417.246,11</b>	<b>4.082.974,79</b>	<b>4.010.445,72</b>



CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI		
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI				
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALI										(9-6)	11	12	13
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10												
	<b>TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI</b>																			
	<b>1.01 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>																			
	<b>1.01.00 - CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI</b>																			
1010001 00010.00.00	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	500.000,00	-20.000,00	480.000,00	490.643,36	0,00	490.643,36	10.643,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480.000,00	490.643,36	10.643,36			0,00
	<b>TOTALE CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI</b>	500.000,00	-20.000,00	480.000,00	490.643,36	0,00	490.643,36	10.643,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480.000,00	490.643,36	10.643,36			0,00
	<b>1.01.00 - CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI</b>																			
1010002 00040.00.00	CONTRIBUTI VARI	1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
	<b>TOTALE CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI</b>	1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
	<b>TOTALE FUNZIONE 1.01</b>	<b>501.800,00</b>	<b>-21.800,00</b>	<b>480.000,00</b>	<b>490.643,36</b>	<b>1.800,00</b>	<b>492.443,36</b>	<b>12.443,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>480.000,00</b>	<b>490.643,36</b>	<b>10.643,36</b>			<b>1.800,00</b>
	<b>1.02 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>																			
	<b>1.02.00 - TRASFERIMENTI DALLO STATO</b>																			
1020001 00050.00.00	CONTRIBUTI DALLO STATO	60.000,00	6.683,00	66.683,00	264.848,00	28.385,00	293.233,00	226.550,00	95.634,00	95.634,00	0,00	95.634,00	0,00	162.317,00	360.482,00	198.165,00				28.385,00
1020001 00054.00.00	ENTRATE PER ATTIVAZIONE PAGOPA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.022,00	0,00	55.022,00	55.022,00	0,00	55.022,00	0,00	-55.022,00				55.022,00
1020001 00055.00.00	CONTRIBUTI PER ACQUISTO LIBRI	4.300,00	-67,92	4.232,08	4.232,08	0,00	4.232,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.232,08	4.232,08	0,00				0,00
1020001 00056.00.00	CONTRIBUTI PER DESTINAZIONE DEL 5 PER MILLE	1.500,00	882,21	2.382,21	2.382,21	0,00	2.382,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.382,21	2.382,21	0,00				0,00
1020001 00057.00.00	CONTRIBUTI FORMAZIONE DEL PERSONALE	496,00	0,00	496,00	0,00	0,00	0,00	-496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496,00	0,00	-496,00				0,00
	<b>TOTALE TRASFERIMENTI DALLO STATO</b>	<b>66.296,00</b>	<b>7.497,29</b>	<b>73.793,29</b>	<b>271.462,29</b>	<b>28.385,00</b>	<b>299.847,29</b>	<b>226.054,00</b>	<b>150.656,00</b>	<b>95.634,00</b>	<b>55.022,00</b>	<b>150.656,00</b>	<b>0,00</b>	<b>224.449,29</b>	<b>367.096,29</b>	<b>142.647,00</b>				<b>83.407,00</b>
	<b>1.02.00 - TRASFERIMENTI DAI COMUNI</b>																			
1020004 00080.00.00	CONTRIBUTI EROGATI DAL COMUNE DI MODENA	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00				100.000,00
1020004 00090.00.00	CONTRIBUTI EROGATI DAL COMUNE DI CARPI	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00				50.000,00
	<b>TOTALE TRASFERIMENTI DAI COMUNI</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-150.000,00</b>				<b>150.000,00</b>
	<b>1.02.00 - TRASFERIMENTI DAL ALTRI ENTI PUBBLICI</b>																			
1020005 00091.00.00	CONTRIBUTI INDIRE BORSE DI STUDIO ERASMUS	5.000,00	8.926,00	13.926,00	13.926,00	0,00	13.926,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.926,00	13.926,00	0,00				0,00
	<b>TOTALE TRASFERIMENTI DAL ALTRI ENTI PUBBLICI</b>	<b>5.000,00</b>	<b>8.926,00</b>	<b>13.926,00</b>	<b>13.926,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.926,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.926,00</b>	<b>13.926,00</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>

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 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	
	<b>1.02.00 - TRASFERIMENTI DAI PRIVATI</b>																			
1020006 00110.00.00	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	3.000,00	-2.500,00	500,00	50,00	0,00	50,00	-450,00		8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00			8.500,00	8.050,00	-450,00	0,00
1020006 00111.00.00	FONDAZIONE DI MODENA	70.000,00	-20.000,00	50.000,00	0,00	54.686,50	54.686,50	4.686,50		90.689,70	86.689,70	0,00	86.689,70	-4.000,00			140.689,70	86.689,70	-54.000,00	54.686,50
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 00115.00.00	FONDAZIONE ZAMPARO	8.000,00	-2.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
	<b>TOTALE TRASFERIMENTI DAI PRIVATI</b>	91.000,00	-24.500,00	66.500,00	50,00	64.686,50	64.736,50	-1.763,50		98.689,70	94.689,70	0,00	94.689,70	-4.000,00			165.189,70	94.739,70	-70.450,00	64.686,50
	<b>TOTALE FUNZIONE 1.02</b>	<b>312.296,00</b>	<b>-8.076,71</b>	<b>304.219,29</b>	<b>285.438,29</b>	<b>243.071,50</b>	<b>528.509,79</b>	<b>224.290,50</b>		<b>249.345,70</b>	<b>190.323,70</b>	<b>55.022,00</b>	<b>245.345,70</b>	<b>-4.000,00</b>			<b>553.564,99</b>	<b>475.761,99</b>	<b>-77.803,00</b>	<b>298.093,50</b>
	<b>1.03 - ALTRE ENTRATE</b>																			
	<b>1.03.00 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>																			
1030002 00141.00.00	INTERESSI ATTIVI SU CONTI CORRENTI	60.000,00	-7.500,00	52.500,00	42.465,91	15.975,66	58.441,57	5.941,57		13.072,62	13.072,62	0,00	13.072,62	0,00			65.572,62	55.538,53	-10.034,09	15.975,66
	<b>TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>	60.000,00	-7.500,00	52.500,00	42.465,91	15.975,66	58.441,57	5.941,57		13.072,62	13.072,62	0,00	13.072,62	0,00			65.572,62	55.538,53	-10.034,09	15.975,66
	<b>1.03.00 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</b>																			
1030003 00150.00.00	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	5.000,00	10.000,00	15.000,00	7.514,39	480,00	7.994,39	-7.005,61		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			15.000,00	7.514,39	-7.485,61	480,00
	<b>TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</b>	5.000,00	10.000,00	15.000,00	7.514,39	480,00	7.994,39	-7.005,61		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			15.000,00	7.514,39	-7.485,61	480,00
	<b>1.03.00 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>																			
1030004 00160.00.00	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	500,00	0,00	500,00	917,20	0,00	917,20	417,20		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			500,00	917,20	417,20	0,00
	<b>TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	500,00	0,00	500,00	917,20	0,00	917,20	417,20		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			500,00	917,20	417,20	0,00
	<b>TOTALE FUNZIONE 1.03</b>	<b>65.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>68.000,00</b>	<b>50.897,50</b>	<b>16.455,66</b>	<b>67.353,16</b>	<b>-646,84</b>		<b>13.072,62</b>	<b>13.072,62</b>	<b>0,00</b>	<b>13.072,62</b>	<b>0,00</b>			<b>81.072,62</b>	<b>63.970,12</b>	<b>-17.102,50</b>	<b>16.455,66</b>
	<b>RIEPILOGO PER FUNZIONE</b>																			
	Funzione 1.01 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	501.800,00	-21.800,00	480.000,00	490.643,36	1.800,00	492.443,36	12.443,36		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			480.000,00	490.643,36	10.643,36	1.800,00
	Funzione 1.02 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	312.296,00	-8.076,71	304.219,29	285.438,29	243.071,50	528.509,79	224.290,50		249.345,70	190.323,70	55.022,00	245.345,70	-4.000,00			553.564,99	475.761,99	-77.803,00	298.093,50
	Funzione 1.03 - ALTRE ENTRATE	65.500,00	2.500,00	68.000,00	50.897,50	16.455,66	67.353,16	-646,84		13.072,62	13.072,62	0,00	13.072,62	0,00			81.072,62	63.970,12	-17.102,50	16.455,66
	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>879.596,00</b>	<b>-27.376,71</b>	<b>852.219,29</b>	<b>826.979,15</b>	<b>261.327,16</b>	<b>1.088.306,31</b>	<b>236.087,02</b>		<b>262.418,32</b>	<b>203.396,32</b>	<b>55.022,00</b>	<b>258.418,32</b>	<b>-4.000,00</b>			<b>1.114.637,61</b>	<b>1.030.375,47</b>	<b>-84.262,14</b>	<b>316.349,16</b>

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALI											
		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		
	<b>TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO</b>																	
	<b>3.01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>																	
	<b>3.01.00 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>																	
3010001 00350.00.00	RITENUTE ERARIALI	100.000,00	110.000,00	210.000,00	200.063,46	0,00	200.063,46	-9.936,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00	200.063,46	-9.936,54	<b>0,00</b>	
3010001 00353.00.00	FONDO ECONOMALE	800,00	0,00	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	<b>0,00</b>	
3010001 00360.00.00	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	20.000,00	10.000,00	30.000,00	23.897,56	0,00	23.897,56	-6.102,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	23.897,56	-6.102,44	<b>0,00</b>	
	<b>TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	120.800,00	120.000,00	240.800,00	224.761,02	0,00	224.761,02	-16.038,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.800,00	224.761,02	-16.038,98	<b>0,00</b>	
	<b>TOTALE FUNZIONE 3.01</b>	120.800,00	120.000,00	240.800,00	224.761,02	0,00	224.761,02	-16.038,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.800,00	224.761,02	-16.038,98	<b>0,00</b>	
	<b>RIEPILOGO PER FUNZIONE</b>																	
	Funzione 3.01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	120.800,00	120.000,00	240.800,00	224.761,02	0,00	224.761,02	-16.038,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.800,00	224.761,02	-16.038,98	<b>0,00</b>	
	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	120.800,00	120.000,00	240.800,00	224.761,02	0,00	224.761,02	-16.038,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.800,00	224.761,02	-16.038,98	<b>0,00</b>	

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 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	
<b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>																				
1 - ENTRATE CORRENTI		879.596,00	-27.376,71	852.219,29	826.979,15	261.327,16	1.088.306,31	236.087,02		262.418,32	203.396,32	55.022,00	258.418,32	-4.000,00			1.114.637,61	1.030.375,47	-84.262,14	316.349,16
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		120.800,00	120.000,00	240.800,00	224.761,02	0,00	224.761,02	-16.038,98		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			240.800,00	224.761,02	-16.038,98	0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>1.000.396,00</b>	<b>92.623,29</b>	<b>1.093.019,29</b>	<b>1.051.740,17</b>	<b>261.327,16</b>	<b>1.313.067,33</b>	<b>220.048,04</b>		<b>262.418,32</b>	<b>203.396,32</b>	<b>55.022,00</b>	<b>258.418,32</b>	<b>-4.000,00</b>			<b>1.355.437,61</b>	<b>1.255.136,49</b>	<b>-100.301,12</b>	<b>316.349,16</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		2.215.445,00	0,00	2.215.445,00	0,00	0,00	0,00	-2.215.445,00												
FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO																				
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>3.215.841,00</b>	<b>92.623,29</b>	<b>3.308.464,29</b>	<b>1.051.740,17</b>	<b>261.327,16</b>	<b>1.313.067,33</b>	<b>-1.995.396,96</b>		<b>262.418,32</b>	<b>203.396,32</b>	<b>55.022,00</b>	<b>258.418,32</b>	<b>-4.000,00</b>			<b>3.570.882,61</b>	<b>1.255.136,49</b>	<b>-2.315.746,12</b>	<b>316.349,16</b>

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI										(9-6)	11
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10				(12+13) 14	(14-11) 15			(17-16) 18		
	<b>TITOLO 1 - USCITE CORRENTI</b>																	
	<b>11 - FUNZIONAMENTO</b>																	
	<b>11.01 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>																	
1010001 00010.00.00	COMPENSI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE GETTONI DI PRESENZA	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	<b>0,00</b>	
1010001 00020.00.00	INDENNITA' DI PRESIDENZA E DI DIREZIONE	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	-80.000,00	<b>0,00</b>	
1010001 00030.00.00	COMPENSI CONSIGLIO ACCADEMICO GETTONI DI PRESENZA	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	-12.000,00	<b>0,00</b>	
1010001 00040.00.00	COMPENSI REVISORI DEI CONTI	3.620,00	0,00	3.620,00	0,00	3.620,00	3.620,00	0,00	3.610,00	3.610,00	0,00	3.610,00	0,00	7.230,00	3.610,00	-3.620,00	<b>3.620,00</b>	
1010001 00050.00.00	COMPENSI CONSULTA DEGLI STUDENTI GETTONI DI PRESENZA	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	<b>0,00</b>	
1010001 00060.00.00	COMPENSI NUCLEO DI VALUTAZIONE	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	-12.000,00	<b>0,00</b>	
1010001 00061.00.00	ONERI ORGANI DI GESTIONE	22.380,00	0,00	22.380,00	1.402,77	1.155,55	2.558,32	-19.821,68	646,14	646,14	0,00	646,14	0,00	23.026,14	2.048,91	-20.977,23	<b>1.155,55</b>	
	<b>TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>	140.000,00	0,00	140.000,00	1.402,77	4.775,55	6.178,32	-133.821,68	4.256,14	4.256,14	0,00	4.256,14	0,00	144.256,14	5.658,91	-138.597,23	<b>4.775,55</b>	
	<b>11.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>																	
1010002 00070.00.00	SPESE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00	<b>7.000,00</b>	
1010002 00080.00.00	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSI	5.000,00	0,00	5.000,00	466,91	0,00	466,91	-4.533,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	466,91	-4.533,09	<b>0,00</b>	
1010002 00090.00.00	IRAP	1.200,00	0,00	1.200,00	1.155,12	0,00	1.155,12	-44,88	5.912,44	5.912,44	0,00	5.912,44	0,00	7.112,44	7.067,56	-44,88	<b>0,00</b>	
1010002 00091.00.00	INAIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287,38	287,38	0,00	287,38	0,00	287,38	287,38	0,00	<b>0,00</b>	
1010002 00100.00.00	SPESE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	0,00	36.600,00	36.600,00	1.410,81	33.057,11	34.467,92	-2.132,08	9.745,05	9.745,05	0,00	9.745,05	0,00	46.345,05	11.155,86	-35.189,19	<b>33.057,11</b>	
1010002 00120.00.00	FONDO D'ISTITUTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.499,28	39.499,28	0,00	39.499,28	0,00	39.499,28	39.499,28	0,00	<b>0,00</b>	
1010002 00120.01.00	SPESE PER DIDATTICA AGGIUNTIVA	150.000,00	0,00	150.000,00	124.390,31	0,00	124.390,31	-25.609,69	72.896,79	72.896,79	0,00	72.896,79	0,00	222.896,79	197.287,10	-25.609,69	<b>0,00</b>	
1010002 00122.00.00	APPALTO INTERINALE / SERVIZI	96.000,00	-46.000,00	50.000,00	19.713,24	28.060,00	47.773,24	-2.226,76	80.906,30	71.374,63	9.531,67	80.906,30	0,00	130.906,30	91.087,87	-39.818,43	<b>37.591,67</b>	
1010002 00181.00.00	FORMAZIONE DEL PERSONALE	5.496,00	0,00	5.496,00	637,27	0,00	637,27	-4.858,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.496,00	637,27	-4.858,73	<b>0,00</b>	
	<b>TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>	257.696,00	-2.400,00	255.296,00	147.773,66	68.117,11	215.890,77	-39.405,23	209.247,24	199.715,57	9.531,67	209.247,24	0,00	464.543,24	347.489,23	-117.054,01	<b>77.648,78</b>	
	<b>11.03 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E DI SERVIZI</b>																	
1010003 00190.00.00	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI	5.000,00	0,00	5.000,00	323,00	0,00	323,00	-4.677,00	7.263,54	7.263,54	0,00	7.263,54	0,00	12.263,54	7.586,54	-4.677,00	<b>0,00</b>	
1010003 00192.00.00	PREMI DI ASSICURAZIONE	10.000,00	0,00	10.000,00	7.775,00	663,00	8.438,00	-1.562,00	35,00	35,00	0,00	35,00	0,00	10.035,00	7.810,00	-2.225,00	<b>663,00</b>	
1010003 00193.00.00	USCITE PER SPESE LEGALI	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	<b>0,00</b>	



CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI											
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18		
1020005 00226.00.00	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	5.000,00	10.000,00	15.000,00	7.046,10	0,00	7.046,10	-7.953,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	7.046,10	-7.953,90	0,00	
	<b>TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>	5.000,00	10.000,00	15.000,00	7.046,10	0,00	7.046,10	-7.953,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	7.046,10	-7.953,90	0,00	
	<b>12.06 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>																	
1020006 00230.00.00	FONDO DI RISERVA	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	0,00	
1020006 00231.00.00	RESTITUZIONI E RIMBORSI	5.000,00	0,00	5.000,00	1.470,00	0,00	1.470,00	-3.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.470,00	-3.530,00	0,00	
1020006 00233.00.00	ACCANTONAMENTO DL 78/2010	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	
1020006 00240.00.00	ALTRE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	20.000,00	0,00	20.000,00	3.850,32	0,00	3.850,32	-16.149,68	5.986,81	5.986,81	0,00	5.986,81	0,00	25.986,81	9.837,13	-16.149,68	0,00	
	<b>TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	75.000,00	0,00	75.000,00	5.320,32	0,00	5.320,32	-69.679,68	5.986,81	5.986,81	0,00	5.986,81	0,00	80.986,81	11.307,13	-69.679,68	0,00	
	<b>TOTALE FUNZIONE 12</b>	<b>1.222.545,00</b>	<b>-26.591,79</b>	<b>1.195.953,21</b>	<b>539.808,75</b>	<b>94.336,61</b>	<b>634.145,36</b>	<b>-561.807,85</b>	<b>72.309,40</b>	<b>72.043,40</b>	<b>209,00</b>	<b>72.252,40</b>	<b>-57,00</b>	<b>1.268.262,61</b>	<b>611.852,15</b>	<b>-656.410,46</b>	<b>94.545,61</b>	
	<b>RIEPILOGO DELLE FUNZIONI</b>																	
	Funzione 11 - FUNZIONAMENTO	672.496,00	-784,92	671.711,08	234.365,10	104.298,50	338.663,60	-333.047,48	318.448,80	306.495,88	11.952,92	318.448,80	0,00	990.159,88	540.860,98	-449.298,90	116.251,42	
	Funzione 12 - INTERVENTI DIVERSI	1.222.545,00	-26.591,79	1.195.953,21	539.808,75	94.336,61	634.145,36	-561.807,85	72.309,40	72.043,40	209,00	72.252,40	-57,00	1.268.262,61	611.852,15	-656.410,46	94.545,61	
	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>1.895.041,00</b>	<b>-27.376,71</b>	<b>1.867.664,29</b>	<b>774.173,85</b>	<b>198.635,11</b>	<b>972.808,96</b>	<b>-894.855,33</b>	<b>390.758,20</b>	<b>378.539,28</b>	<b>12.161,92</b>	<b>390.701,20</b>	<b>-57,00</b>	<b>2.258.422,49</b>	<b>1.152.713,13</b>	<b>-1.105.709,36</b>	<b>210.797,03</b>	

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
<b>TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>																	
<b>21 - INVESTIMENTI</b>																	
<b>21.02 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>																	
2010002 00271.00.00	ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE, MACCHINARI E STRUMENTI	1.050.000,00	0,00	1.050.000,00	211.687,17	295.039,82	506.726,99	-543.273,01	26.374,84	11.124,84	15.250,00	26.374,84	0,00	1.076.374,84	222.812,01	-853.562,83	310.289,82
2010002 00273.00.00	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI, ATTREZZATURE E STRUMENTI	150.000,00	0,00	150.000,00	9.150,00	57.340,00	66.490,00	-83.510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	9.150,00	-140.850,00	57.340,00
	<b>TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	220.837,17	352.379,82	573.216,99	-626.783,01	26.374,84	11.124,84	15.250,00	26.374,84	0,00	1.226.374,84	231.962,01	-994.412,83	367.629,82
	<b>TOTALE FUNZIONE 21</b>	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	220.837,17	352.379,82	573.216,99	-626.783,01	26.374,84	11.124,84	15.250,00	26.374,84	0,00	1.226.374,84	231.962,01	-994.412,83	367.629,82
<b>RIEPILOGO DELLE FUNZIONI</b>																	
	Funzione 21 - INVESTIMENTI	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	220.837,17	352.379,82	573.216,99	-626.783,01	26.374,84	11.124,84	15.250,00	26.374,84	0,00	1.226.374,84	231.962,01	-994.412,83	367.629,82
	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	220.837,17	352.379,82	573.216,99	-626.783,01	26.374,84	11.124,84	15.250,00	26.374,84	0,00	1.226.374,84	231.962,01	-994.412,83	367.629,82



CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI											
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18		
	<b>TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO</b>																	
	31 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO																	
	31.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																	
3010001 00350.00.00	RITENUTE ERARIALI	100.000,00	110.000,00	210.000,00	200.063,46	0,00	200.063,46	-9.936,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00	200.063,46	-9.936,54	0,00	
3010001 00351.00.00	ALTRE RITENUTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113,07	113,07	0,00	113,07	0,00	113,07	113,07	0,00	0,00	
3010001 00353.00.00	FONDO ECONOMALE	800,00	0,00	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	
3010001 00360.00.00	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	20.000,00	10.000,00	30.000,00	23.897,56	0,00	23.897,56	-6.102,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	23.897,56	-6.102,44	0,00	
	<b>TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	120.800,00	120.000,00	240.800,00	224.761,02	0,00	224.761,02	-16.038,98	113,07	113,07	0,00	113,07	0,00	240.913,07	224.874,09	-16.038,98	0,00	
	<b>TOTALE FUNZIONE 31</b>	120.800,00	120.000,00	240.800,00	224.761,02	0,00	224.761,02	-16.038,98	113,07	113,07	0,00	113,07	0,00	240.913,07	224.874,09	-16.038,98	0,00	
	<b>RIEPILOGO DELLE FUNZIONI</b>																	
	Funzione 31 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	120.800,00	120.000,00	240.800,00	224.761,02	0,00	224.761,02	-16.038,98	113,07	113,07	0,00	113,07	0,00	240.913,07	224.874,09	-16.038,98	0,00	
	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	120.800,00	120.000,00	240.800,00	224.761,02	0,00	224.761,02	-16.038,98	113,07	113,07	0,00	113,07	0,00	240.913,07	224.874,09	-16.038,98	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
<b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>																				
1 - USCITE CORRENTI		1.895.041,00	-27.376,71	1.867.664,29	774.173,85	198.635,11	972.808,96	-894.855,33		390.758,20	378.539,28	12.161,92	390.701,20		-57,00		2.258.422,49	1.152.713,13	-1.105.709,36	<b>210.797,03</b>
2 - USCITE IN CONTO CAPITALE		1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	220.837,17	352.379,82	573.216,99	-626.783,01		26.374,84	11.124,84	15.250,00	26.374,84		0,00		1.226.374,84	231.962,01	-994.412,83	<b>367.629,82</b>
3 - PARTITE DI GIRO		120.800,00	120.000,00	240.800,00	224.761,02	0,00	224.761,02	-16.038,98		113,07	113,07	0,00	113,07		0,00		240.913,07	224.874,09	-16.038,98	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>3.215.841,00</b>	<b>92.623,29</b>	<b>3.308.464,29</b>	<b>1.219.772,04</b>	<b>551.014,93</b>	<b>1.770.786,97</b>	<b>-1.537.677,32</b>		<b>417.246,11</b>	<b>389.777,19</b>	<b>27.411,92</b>	<b>417.189,11</b>		<b>-57,00</b>		<b>3.725.710,40</b>	<b>1.609.549,23</b>	<b>-2.116.161,17</b>	<b>578.426,85</b>
<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>																				
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>3.215.841,00</b>	<b>92.623,29</b>	<b>3.308.464,29</b>	<b>1.219.772,04</b>	<b>551.014,93</b>	<b>1.770.786,97</b>	<b>-1.537.677,32</b>		<b>417.246,11</b>	<b>389.777,19</b>	<b>27.411,92</b>	<b>417.189,11</b>		<b>-57,00</b>		<b>3.725.710,40</b>	<b>1.609.549,23</b>	<b>-2.116.161,17</b>	<b>578.426,85</b>

**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 2023**

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€	<b>4.918.101,38</b>
Riscossioni	in conto competenza	€	<b>1.051.740,17</b>
	in conto residui	€	<b>203.396,32</b>
		€	<b>1.255.136,49</b>
Pagamenti	in conto competenza	€	<b>1.219.772,04</b>
	in conto residui	€	<b>389.777,19</b>
		€	<b>1.609.549,23</b>
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€	<b>4.563.688,64</b>
Residui Attivi	degli esercizi precedenti	€	<b>55.022,00</b>
	dell'esercizio	€	<b>261.327,16</b>
		€	<b>316.349,16</b>
Residui Passivi	degli esercizi precedenti	€	<b>27.411,92</b>
	dell'esercizio	€	<b>551.014,93</b>
		€	<b>578.426,85</b>
Avanzo di Amministrazione al 31 Dicembre 2023		€	<b>4.301.610,95</b>

Timbro  
dell'istituto

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	Variaz. %	Variaz. %	PASSIVITA'	ANNO	ANNO	Variaz. %	Variaz. %
	2023	2022	+	-		2023		+	-

**A - IMMOBILIZZAZIONI****I. Immobilizzazioni immateriali**

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

**II. Immobilizzazioni materiali**

Terreni e Fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
Attrezzature didattiche	394.566,15	243.998,96	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri beni	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>394.566,15</b>	<b>243.998,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**A - PATRIMONIO NETTO**

Avanzi (Disavanzi) economici anni precedenti	5.011.792,23	3.873.375,63	0,00	0,00
Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	-312.716,13	1.138.416,60	0,00	0,00
<b>Totale PATRIMONIO NETTO</b>	<b>4.699.076,10</b>	<b>5.011.792,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**B - Residui Passivi**

1) Verso le banche	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Debiti verso fornitori	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Debiti verso lo stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Debiti diversi	578.426,85	417.246,11	0,00	0,00
<b>Totale Residui (B)</b>	<b>578.426,85</b>	<b>417.246,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	Variaz. %	Variaz. %	PASSIVITA'	ANNO	ANNO	Variaz. %	Variaz. %
	2023	2022	+	-		2023		+	-

**III. Immobilizzazioni finanziarie****1) Partecipazioni in**

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

**2) Crediti**

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

**3) Crediti finanziari diversi (titoli)****Totale Immobilizzazioni Finanziarie****TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)**

<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**C - RATEI E RISCONTI**

Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Ratei e Risconti (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**B - ATTIVO CIRCOLANTE****I. Rimanenze**

1) Materie prime sussidiarie e di consumo	2.899,00	4.529,68	0,00	0,00
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Lavori in corso	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Prodotti finiti e merci	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Rimanenze</b>	<b>2.899,00</b>	<b>4.529,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**II. Residui attivi, con separata indicazione,**

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	Variaz. %	Variaz. %	PASSIVITA'	ANNO	ANNO	Variaz. %	Variaz. %
	2023	2022	+	-		2023		+	-

per ciascuna voce, degli importi esigibili  
oltre l'esercizio successivo

1) Crediti verso lo stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Crediti verso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Crediti verso consorzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Crediti verso reti di istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Crediti verso altri	316.349,16	262.418,32	0,00	0,00
<b>Totale Crediti</b>	<b>316.349,16</b>	<b>262.418,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### III. Disponibilità liquide

Depositi bancari e postali	4.563.688,64	4.918.101,38	0,00	0,00
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.563.688,64</b>	<b>4.918.101,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)</b>	<b>4.882.936,80</b>	<b>5.185.049,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### C - RATEI e RISCONTI

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

<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>5.277.502,95</b>	<b>5.429.038,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
----------------------	---------------------	---------------------	-------------	-------------

<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>5.277.502,95</b>	<b>5.429.038,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-------------------------------	---------------------	---------------------	-------------	-------------

**VERBALE N. 21/2024**

In data 24 aprile 2024, alle ore 09:00, i Revisori dei conti del Conservatorio di Musica O.Vecchi – A. Tonelli con sede in Modena, via C. Goldoni n. 2, nelle persone di

Rag. Maria Ticchi	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze.	Presente
Rag. Nadia Pistoia	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'Università e della Ricerca.	Presente

Si sono riuniti per procedere all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2023.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso ai Revisori con comunicazione e-mail del 17/04/2024 in conformità a quanto previsto dall'articolo 36, del Regolamento di amministrazione, finanza contabilità, per acquisirne il relativo parere di competenza.

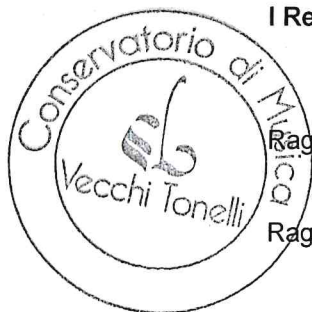
I Revisori, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redigono la relazione al rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2023 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

I Revisori rammentano, infine, che la delibera di approvazione del bilancio in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze ( art 36 del regolamento di amministrazione-finanza e contabilità).

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 12,15 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro

Letto, confermato e sottoscritto.

**I Revisori dei conti.**



Rag. Maria Ticchi.

Rag. Nadia Pistoia

*Maria Ticchi*  
*Nadia Pistoia*

**CONSERVATORIO DI MUSICA O.VECCHI –A.TONELLI DI MODENA**

Via C. Goldoni n. 2 – 41100 Modena – tel. 0592032925 –CF 94144790360 P.IVA 03239880366

e-mail: [segreteria@vecchitonelli.it](mailto:segreteria@vecchitonelli.it)

Allegato 1

**RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE  
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO****2023**

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2023 predisposto dal Presidente e dal Direttore amministrativo del **Conservatorio di Musica O. Vecchi – A. Tonelli** è stato trasmesso ai Revisori dei conti, per il relativo parere di competenza.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti allegati:

- Rendiconto finanziario decisionale
- Rendiconto finanziario gestionale
- Stato patrimoniale.

Inoltre, risultano allegati al predetto rendiconto, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

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

**Questo è il primo rendiconto dell'ente statizzato e presenta rilevanti differenza negli importi, rispetto ai precedenti anni per effetto di tale processo.**

Con la firma del Decreto di Statizzazione da parte del Ministro dell'Università e della Ricerca, n. 1187 del 14 ottobre 2022, la dotazione organica dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Vecchi-Tonelli" di cui all'allegato 3 del decreto di statizzazione, è costituita da n. 38 docenti di I fascia, n. 1 direttore amministrativo, n. 1 direttore di ragioneria, n. 6 assistenti e n. 4 coadiutori. Tale dotazione organica costituisce la fotografia dell'organico dell'Istituto alla data del 24 giugno 2017.

**ESAME DEL RENDICONTO GENERALE - ESERCIZIO 2023**

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità all' art 34 del Regolamento di contabilità del Conservatorio di Musica O.Vecchi – A. Tonelli.

I Revisori prendono in esame il **Rendiconto** che è così riassunto nelle tabelle che seguono:

**QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO – allegato 6**

Entrate	Previsione iniziale anno 2023 €	Variazioni anno 2023 €	Previsione definitiva anno 2023 €	Somme accertate anno 2023 €	Somme accert. Riscosse anno 2023 €	Somme accert. da riscuotere 2023 €
Entrate Correnti - Titolo I	879.596,00	-27.376,71	852.219,29	1.088.306,31	826.979,15	261.327,16
Entrate conto capitale Titolo II						
Partite Giro Titolo III	120.800,00	120.000,00	240.800,00	224.761,02	224.761,02	0

*Vecchi-Morini*

*MO*



**CONSERVATORIO DI MUSICA O.VECCHI –A.TONELLI DI MODENA**

Via C. Goldoni n. 2 – 41100 Modena – tel. 0592032925 –CF 94144790360 P.IVA 03239880366

e-mail: [segreteria@vecchitonelli.it](mailto:segreteria@vecchitonelli.it)

<b>Totale Entrate</b>	1.000.396,00	92.623,29	1.093.019,29	1.313.067,33	1.051.740,17	261.327,16
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>	2.215.445,00		2.215.445,00			
<b>Totale Generale</b>	<b>3.215.841,00</b>	<b>92.623,29</b>	<b>3.308.464,29</b>	<b>1.313.067,33</b>	<b>1.051.740,17</b>	<b>261.327,16</b>
<b>DISAVANZO DI COMPETENZA 2023</b>				<b>457.719,64</b>		
<b>Totale a pareggio</b>	<b>3.215.841,00</b>	<b>92.623,29</b>	<b>3.308.464,29</b>	<b>1.770.786,97</b>	<b>1.051.740,17</b>	<b>261.327,16</b>

<b>Spese</b>	<b>Previsione iniziale 2023 €</b>	<b>Variazioni 2023 €</b>	<b>Previsione definitiva 2023 €</b>	<b>Somme impegnate 2023 €</b>	<b>Pagamenti 2023 €</b>	<b>Rimasti da pagare 2023 €</b>
<i>Uscite correnti Titoli I</i>	1.895.041,00	-27.376,71	1.867.664,29	972.808,96	774.173,85	198.635,11
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	1.200.000,00		1.200.000,00	573.216,99	220.837,17	352.379,82
<i>Partite Giro Titolo III</i>	120.800,00		240.800,00	224.761,02	224.761,02	
<b>Totale Spese</b>	<b>3.215.841,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>3.308.464,29</b>	<b>1.770.786,97</b>	<b>1.219.772,04</b>	<b>551.014,93</b>
<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
<b>Totale Generale</b>	<b>3.215.841,00</b>	<b>92.623,29</b>	<b>3.308.464,29</b>	<b>1.770.786,97</b>	<b>1.219.772,04</b>	<b>551.014,93</b>

Dal confronto del totale degli accertamenti e del totale degli impegni risulta un disavanzo di esercizio di competenza pari ad euro 457.719,64.

**QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE – allegato 5**

<b>Entrate</b>	<b>Anno finanziario 2023</b>			<b>Anno finanziario 2022</b>		
	<b>Residui (A)</b>	<b>Competenza (B)</b>	<b>Cassa (C)</b>	<b>Residui (D)</b>	<b>Competenza (E)</b>	<b>Cassa (F)</b>
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	316.349,16	1.088.306,31	1.030.375,47	262.418,32	4.442.322,27	4.259.726,02
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>						
<i>Partite Giro Titolo III</i>		224.761,02	224.761,02		658.641,97	658.641,97
<b>Totale Entrate</b>	<b>316.349,16</b>	<b>1.313.067,33</b>	<b>1.255.136,49</b>	<b>262.418,32</b>	<b>5.100.964,24</b>	<b>4.918.367,99</b>

*Vecchi Tonelli*

*Mo*

**CONSERVATORIO DI MUSICA O.VECCHI –A.TONELLI DI MODENA**

Via C. Goldoni n. 2 – 41100 Modena – tel. 0592032925 –CF 94144790360 P.IVA 03239880366

e-mail: [segreteria@vecchitonelli.it](mailto:segreteria@vecchitonelli.it)

Avanzo amministrazione utilizzato						
<b>Totale Generale</b>	316.349,16	1.313.067,33	1.255.136,49	<b>262.418,32</b>	<b>5.100.964,24</b>	<b>4.918.367,99</b>
<b>Totale a pareggio</b>	316.349,16	1.313.067,33	1.255.136,49	<b>262.418,32</b>	<b>5.100.964,24</b>	<b>4.918.367,99</b>
<b>Spese</b>						
Uscite correnti Titoli I	210.797,03	972.808,96	1.152.713,13	390.758,20	3.277.663,44	3.192.192,16
Uscite conto capitale Titolo II	367.629,82	573.216,99	231.962,01	26.374,84	146.669,38	159.470,34
Partite Giro Titolo III		224.761,02	224.874,09	113,07	658.641,97	658.783,22
<b>Totale Spese</b>	<b>578.426,85</b>	<b>1.770.786,97</b>	<b>1.609.549,23</b>	<b>417.246,11</b>	<b>4.082.974,79</b>	<b>4.010.445,72</b>
<b>Totale Generale</b>	<b>578.426,85</b>	<b>1.770.786,97</b>	<b>1.609.549,23</b>	<b>417.246,11</b>	<b>4.082.974,79</b>	<b>4.010.445,72</b>

**Situazione di equilibrio dati di cassa**

Prospetto riepilogativo dati di cassa	Anno 2023
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	4.918.101,38
Riscossioni	1.255.136,49
Pagamenti	1.609.549,23
<b>Saldo finale di cassa</b>	<b>4.563.688,64</b>

Il Rendiconto generale 2023, presenta un disavanzo finanziario di competenza di euro 457.719,64 pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	1.313.067,33
TOTALE USCITE IMPEGNATE	1.770.786,97
<b>DISAVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>457.719,64</b>

*Vecchi Albano*

*MS*

# CONSERVATORIO DI MUSICA O.VECCHI –A.TONELLI DI MODENA

Via C. Goldoni n. 2 – 41100 Modena – tel. 0592032925 –CF 94144790360 P.IVA 03239880366

e-mail: [segreteria@vecchitonelli.it](mailto:segreteria@vecchitonelli.it)

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 879.596,00 ed ad euro 1.895.041,00 sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2023 delibera CdA nr. 23 del 28/04/2023 ed hanno subito complessivamente variazioni in *diminuzione* per euro -27.376,71 .

Le spese in conto capitale inizialmente previste per euro 1.200.000,00 non hanno subito variazioni mentre le partite di giro, inizialmente previste per euro 120.800,00, hanno subito variazioni per euro 120.000,00

## ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

### ENTRATE CORRENTI

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

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Entrate		Anno n 2023	Anno n 2022
Entrate Contributive	Euro	492.443,36	544.861,00
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	528.509,79	3.876.785,44
Altre Entrate	Euro	67.353,16	20.675,83
<b>Totale Entrate</b>		<b>1.088.306,31</b>	<b>4.527.026,69</b>

Le **Entrate contributive 2023**, pari ad euro 492.443,36 , riguardano:

- per euro 490.643,36 degli studenti: si nota una lieve diminuzione della contribuzione degli studenti rispetto al preventivo 2023;
- per euro 1.800,00 Contributi di Enti e privati.

Le **Entrate da trasferimenti correnti 2023**, pari ad euro 528.509,79 riguardano:

- Trasferimenti dallo Stato per contributo ordinario per euro 293.233,00; acquisto libri per euro 4.232,08 e destinazione 5 per mille per euro 2.382,21;
- Trasferimenti da enti Locali: Comune di Modena per euro 100.000,00 e Comune di Carpi per euro 50.000,00. In data 02 e 03 agosto 2022 i Comuni di Modena e di Carpi, il Ministero dell'Università e della Ricerca e L'Istituto Superiore di Studi Musicali O..Vecchi-A.Tonelli hanno sottoscritto la CONVENZIONE DI CUI AL D.M. MIUR – MEF n. 121 del 22 febbraio 2019 che prevede l'uso gratuito, per 99 anni, degli spazi dove ha sede il Conservatorio e l'elargizione di un contributo per il sostegno dei costi di funzionamento e gestione degli spazi.
- Trasferimenti da altri enti pubblici -Indire – per euro 13.926,00.
- Trasferimenti da privati - Fondazione di Modena per euro 54.686,50 e FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI CARPI per euro 10.000,00 e da privati per euro 50,00.

Le **Altre entrate 2023** pari ad euro 67.353,16 riguardano:

- per euro 58.441,57 Redditi e proventi patrimoniali (Interessi attivi su conto corrente bancario);
- per euro 7.994,39 poste correttive e compensative di uscite correnti
- per euro 917,20 Entrate non classificabili in altre voci.

*Vecchi-Moreo*

**CONSERVATORIO DI MUSICA O.VECCHI –A.TONELLI DI MODENA**

Via C. Goldoni n. 2 – 41100 Modena – tel. 0592032925 –CF 94144790360 P.IVA 03239880366

e-mail: [segreteria@vecchitonelli.it](mailto:segreteria@vecchitonelli.it)**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

Non ci sono state entrate in conto capitale.

**SPESE CORRENTI**

Le uscite correnti sono costituite da:

<i>Uscite Correnti - Titolo I</i>		<i>IMPEGNI</i>	<i>IMPEGNI</i>
		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2022</i>
<i>Funzionamento</i>	Euro	338.663,60	3.094.566,09
<i>Interventi diversi</i>	Euro	634.145,36	183.097,35
<b>Totale Uscite Correnti</b>	<b>Euro</b>	<b>972.808,96</b>	<b>3.277.663,44</b>

Le spese di **Funzionamento 2023** riguardano:

- per euro 6.178,32 -Uscite per gli organi dell'ente. L'elevata previsione definitiva è dovuta al DPCM 23/08/2022 n. 143 la cui applicazione, come si evince dalla relazione illustrativa del presidente, è in corso di perfezionamento;
- per euro 215.890,77 -Oneri per il personale in attività di servizio. Per il personale a tempo determinato sono stati assunti impegni per euro 7.000,00, per IRAP euro 1.155,12, per il personale a tempo indeterminato euro 34.467,92, per didattica aggiuntiva euro 124.390,31, per l'appalto interinale / servizi euro 47.773,24 e per la formazione del personale euro 637,27.

**Si ribadisce nuovamente che a seguito statizzazione la parte rilevante delle spese di personale è sostenuta dallo stato e la gestione è effettuata a livello centrale tramite l'applicativo NOI PA e cedolino unico.**

- per euro 116.594,51-Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi dovuti principalmente ai compensi per specifici incarichi per euro 47.937,05, spese per servizi informatici per euro 42.608,46 e per premi di assicurazione per euro 8.438,00, spese per acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico per euro 7.792,98 e acquisto di libri, riviste giornali ed altre pubblicazioni per euro 6.449,90.

Le spese per **Interventi** diversi ammontano ad euro 634.145,36 e più precisamente:

- per euro 618.378,94 -Uscite per prestazioni istituzionali e analiticamente euro 139.920,73 per manifestazioni, produzione e ricerca artistiche, euro 51.704,23 per borse di studio, euro 5.408,00 Erasmus; esercitazioni didattiche per euro 296.430,87 e Masterclass per euro 124.915,11;
- per euro 1.000,00 per oneri finanziari;
- per euro 2.400,00 per oneri tributari;
- per euro 7.046,10 per poste correttive e compensative di entrate correnti;
- per euro 5.320,32 fondi non classificabili in altre voci.



**CONSERVATORIO DI MUSICA O.VECCHI –A.TONELLI DI MODENA**

Via C. Goldoni n. 2 – 41100 Modena – tel. 0592032925 –CF 94144790360 P.IVA 03239880366

e-mail: [segreteria@vecchitonelli.it](mailto:segreteria@vecchitonelli.it)**SPESE IN CONTO CAPITALE**

Le spese in conto capitale per complessivi euro 573.216,99 sono rappresentate nella seguente tabella:

Titolo II Uscite		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Uscite		Anno 2023	Anno 2023
Investimenti	Euro	573.216,99	146.669,38
<b>Totale Uscite in conto capitale</b>		<b>573.216,99</b>	<b>146.669,38</b>

Sono stati inventariati n. 134 beni di III categoria per euro **222.812,01**.**Partite di giro**

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 224.761,02: costituiscono le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali rappresentano al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrate al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

Si evidenzia che il fondo a disposizione del Direttore di Ragioneria nel corso dell'esercizio 2023, di euro, 800,00 è stato riversato al bilancio con reversale n.507 del 31 dicembre 2023.

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA – allegato 7**

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa 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 **4.763.273,59**.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
<b>Fondo di cassa al 1° gennaio 2023</b>			<b>4.763.273,59</b>
RISCOSSIONI	203.396,32	1.051.740,17	<b>1.255.136,49</b>
PAGAMENTI	389.777,19	1.219.772,04	<b>1.609.549,23</b>
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2023</b>			<b>4.563.688,64</b>

**CONSERVATORIO DI MUSICA O.VECCHI –A.TONELLI DI MODENA**

Via C. Goldoni n. 2 – 41100 Modena – tel. 0592032925 –CF 94144790360 P.IVA 03239880366

e-mail: [segreteria@vecchitonelli.it](mailto:segreteria@vecchitonelli.it)

RESIDUI esercizi precedenti		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	55.022,00	261.327,16	<b>316.349,16</b>
RESIDUI PASSIVI	27.411,92	551.014,93	<b>578.426,85</b>
<b>Avanzo al 31 dicembre 2023</b>			<b>4.301.610,95</b>

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/12/2023 che ammonta ad euro **4.563.688,64** e con il giornale di cassa.

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

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio 2022	4.763.273,59+
Disavanzo di competenza	457.719,64. -
Radiazione Residui attivi	4.000,00 -
Radiazioni Residui passivi	57,00 +
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023</b>	<b>4.301.610,95</b>

**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 dicembre 2023 risultano così determinati:

**RESIDUI ATTIVI**

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui attivi al 1° gennaio 2023	Incassi 2023	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi anno 2023	Totale residui al 31/12/2023
262.418,32	203.396,32	59.022,00	4.000,00	55.022,00	20,967	261.327,16	316.349,16

Alla data della presente relazione, i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per euro 17.775,66.

I residui attivi ancora da incassare derivano prevalentemente da crediti verso lo Stato, (contributo per l'adozione di Pago PA), verso Comuni di Modena e Carpi, per € 150.000,00, e dal credito nei confronti della Fondazione di Modena, per € 54.686,50.

*Vecchi Modena*

**CONSERVATORIO DI MUSICA O.VECCHI –A.TONELLI DI MODENA**

Via C. Goldoni n. 2 – 41100 Modena – tel. 0592032925 –CF 94144790360 P.IVA 03239880366

e-mail: [segreteria@vecchitonelli.it](mailto:segreteria@vecchitonelli.it)**RESIDUI PASSIVI**

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2023	Pagamenti 2023	Residui ancora da pagare	Radiazioni e residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuote re	Residui passivi anno 2023	Totale residui al 31/12/2023
417.246,11	389.777,19	27.468,92	57,00	27.411,92	6,569	551.014,93	578.426,85

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro 452.642,31 e da pagare per € 125.784,54, fra di essi ci sono 955,25 per compensi 2022.

Per quanto concerne la situazione dei residui i Revisori hanno esaminato la proposta di radiazione parziale degli stessi presentata dal Direttore Amministrativo, Dott Salvatore Milia con protocollo n.0000603 del 12 aprile 2024. Vengono proposte le seguenti radiazioni:

- per euro 4.000,00 di residui attivi perché non più realizzabile in quanto la somma accertata non risulta essere più riconoscibile dall'Ente - Fondazione Teatro di Modena-;
- per euro 57,00 un residuo passivo, impegnato nell'esercizio finanziario 2022, perché non più realizzabile in quanto la somma impegnata a favore del Sig. Gatti Riccardo risulta residuale rispetto al compenso inizialmente assegnato.

Al riguardo nel prendere atto della citata proposta: **i Revisori esprimono parere favorevole e fanno presente che la stessa dovrà essere approvata dal Consiglio di Amministrazione prima dell'approvazione del conto consuntivo 2023.**

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2022		Valori al 31/12/2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) Crediti verso lo Stato e verso altri</b>				
<b>B) Immobilizzazioni:</b>				
Immobilizzazioni Immateriali				
Immobilizzazioni Materiali		243.988,66		394,566.15
Immobilizzazioni Finanziarie				
<b>C) Attivo circolante:</b>				
Rimanenze		4.529,68		2,899.00
Residui attivi (crediti)		262.418,32		316,349.16
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
Disponibilità liquide		4.918.101,38		4.563,688.64
<b>D - Ratei e Risconti:</b>				
Ratei e risconti				
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>5.429.038,34</b>		<b>5.277.502.95</b>
<b>PASSIVITA'</b>				

*Vecchi Milia*

*M*

**CONSERVATORIO DI MUSICA O.VECCHI –A.TONELLI DI MODENA**

Via C. Goldoni n. 2 – 41100 Modena – tel. 0592032925 –CF 94144790360 P.IVA 03239880366

e-mail: [segreteria@vecchitonelli.it](mailto:segreteria@vecchitonelli.it)

<b>A -Patrimonio netto</b>				<b>4.699.076.10</b>
Fondo di dotazione				
Avanzi economici eserc. prec		3.873.375,63		5.011.792.23
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio		1.138.416,60		-312,716.13
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>5.011.792,23</b>		
<b>E) – Residui passivi (Debiti)</b>		<b>417.246,11</b>		<b>578,426.85</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>5.429.038,34</b>		<b>5.277.502.95</b>

Il patrimonio netto, di euro **4.699.076,10** rispetto al precedente esercizio, risulta diminuito per effetto del risultato economico negativo dell'esercizio 2023 pari ad euro -312.716,13.

La composizione del risultato economico dell'esercizio 2023 iscritto per euro -312.716,13, deriva dal risultato di amministrazione (-457.719,64) + acquisti beni (222.812,01) dedotto della quota di ammortamento (72.234,82), aumentato della variazione dei residui passivi radiati per euro 57,00, e diminuiti della variazione dei residui attivi di euro 4.000,00 e del decremento dell'anno delle rimanenze per euro 1.630,68.

I valori delle immobilizzazioni materiali sopra indicate corrispondono con i valori risultanti dal registro degli inventari alla fine dell'esercizio;

- Beni mobili I e III categoria consistenza iniziale all'01/01/2022 pari a euro 243.988,66 aumenti per euro 222.812,01-diminuzioni per ammortamento per euro 72.234,82, consistenza finale al 31/12/2023 pari a euro **394,566.15**.
- Non risultano in inventario libri e materiale bibliografico II categoria
- L'istituto tiene il registro dei beni fragili e di facile consumo, riportante un totale al 31/12/2022 di euro 4.529,68, carico 2023 pari ad euro 8.727,51- scarico di euro 10.358,19 e un residuo di rimanenze finali al 31/12/2023 di euro 2.899,00.

**L'istituto non dispone di un proprio regolamento per la gestione dei beni mobili.  
Se ne raccomanda la redazione.**

Si ricorda, che in adempimento a quanto prevede l'art 42 comma 9 del regolamento di contabilità. Almeno ogni 5 anni si provvede al rinnovo degli inventari previa ricognizione e rivalutazione dei beni.

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

Il Conservatorio è ancora in attesa di ricevere dagli "enti locali coinvolti" la cessione in proprietà dei beni mobili e strumentali in dotazione all'Istituto, secondo apposito inventario sottoscritto tra le parti, come specificato agli articoli 2, c. 1, l. b) e 3, c. 1, l. b) della convenzione sottoscritta in data 3 agosto 2022 dai rappresentanti legali dell'Istituto Superiore di Studi Musicali di Modena e Carpi, del Comune di Modena, del Comune di Carpi e del Ministero dell'Università e della Ricerca, che ha portato al Decreto Ministeriale MUR n. 1187 del 10 ottobre 2022.

**I Revisori danno atto che:**

- è stata allegata alla Relazione sulla gestione l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del DL 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati, nel corso nell'esercizio 2023, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2023, rispetto alla scadenza delle relative fatture indicatore annuale di tempestività dei pagamenti pari a **-16,61** (<https://www.vecchitonelli.it/wp-content/uploads/2024/04/indicatore-tempestivita-pagamenti-quarto-trimestre-2023.pdf>)

Il dato è estratto dal sistema contabile. S'invita l'ente a pubblicare i dati estratti dalla piattaforma PCC.



## CONSERVATORIO DI MUSICA O.VECCHI –A.TONELLI DI MODENA

Via C. Goldoni n. 2 – 41100 Modena – tel. 0592032925 –CF 94144790360 P.IVA 03239880366

e-mail: [segreteria@vecchitonelli.it](mailto:segreteria@vecchitonelli.it)

**Il revisore MEF ha richiamato l'attenzione sulla corretta applicazione delle circolari Mef n. 1 e 15 del corrente anno.**

- Relativamente a quanto previsto dall'art. 1, comma 867, della legge 30 dicembre n. 145 (legge di bilancio 2019), l'allineamento dei debiti è stato completato al 31 dicembre 2023.
- L'ammontare complessivo dello Stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente risulta pari a 0. (videata al 26.01.2023).

**Relativamente alla nota MUR 1622 del 09/02/2023: Indicazioni in merito all'applicazione delle disposizioni di contenimento della spesa alle istituzioni di alta formazione artistica, musicale e coreutica (AFAM), l'istituto non ha ancora applicato tale normativa essendo questo il primo anno di statizzazione e il quesito inviato per e-mail al Ministero del 02 maggio 2023 a cura del direttore Amministrativo dell'istituto, sollecitato via Pec in data odierna.**

### CONSIDERAZIONI

L'attività dell'Istituto musicale si è svolta in linea con gli obiettivi programmati e la relazione del Presidente risulta dettagliata.

**Considerato l'elevato avanzo di amministrazione, i Revisori invitano l'ente a continuare a programmare i Progetti più validi**

### CONCLUSIONI

I Revisori, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, preso atto che non sussistono gestioni fuori bilancio esprimono

### PARERE FAVOREVOLE

**all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2023 da parte del Consiglio di Amministrazione con l'invito a tenere in debita considerazione le note espresse dai Revisori.**

I Revisori dei conti



Rag. Maria Ticchi – Rappresentante MEF

Rag. Nadia Pistoia – Rappresentante MUR

*Maria Ticchi*  
*Nadia Pistoia*

# VecchiTonelli Conservatorio di Musica

Sede legale - via C. Goldoni, 8 - 41121 Modena - tel. 059/2032925

Sede di Carpi (Mo) - via San Rocco 5 - 41012 - tel. 059/649916

C.F. 94144790360

Il giorno 30 aprile 2024 alle ore 10:35 si è riunito il Consiglio di Amministrazione, in presenza presso gli uffici della Presidenza del Conservatorio e in modalità telematica, con l'intervento dei signori:

1)Presidente	MARINA BONDI	presente
2)Direttore	GIUSEPPE MODUGNO	presente
3)Consigliere	FRANCESCA GARAGNANI	presente
4)Consigliere	ANNAMARIA GIAQUINTA	presente
5)Consigliere	RINA BOSI	assente
6)Consigliere	SIMONE TORRINI	presente
7)Consigliere	CINMAYA FERRARA	presente

Presiede la riunione la Presidente, la Prof.ssa Marina Bondi.

Assume le funzioni di Segretario Verbalizzante il dott. Salvatore Milia, direttore amministrativo.

La Presidente, dopo aver constatato la regolarità della convocazione e la validità della costituzione del Consiglio di Amministrazione, dichiara aperta la riunione procedendo alla trattazione dell'Ordine del giorno:

[...]

5. Rendiconto Consuntivo 2023;

[...]

## **Punto 5 - Rendiconto Consuntivo 2023**

In merito al presente punto, su indicazione della Presidente, il Direttore Amministrativo espone ai consiglieri il Rendiconto Consuntivo relativo all'anno finanziario 2023.

Il Rendiconto Consuntivo 2023 del Conservatorio di musica "Vecchi Tonelli" è stato redatto secondo quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 5 novembre 2008, ai sensi dell'art. 14, comma 2 lettera c), del decreto del Presidente della Repubblica 28 febbraio 2003, n. 132. La presente relazione è redatta tenuto conto del disposto di cui all'art. 36 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituto.

Ai fini delle risultanze di gestione dell'anno finanziario 2023, dopo aver attentamente esaminato il Rendiconto finanziario e gli allegati ad esso inerenti, che risultano tutti regolarmente compilati, il Direttore Amministrativo illustra i capitoli di bilancio con le relative variazioni apportate ai singoli stanziamenti che hanno determinato le sotto elencate modifiche, rispetto alle somme indicate nel bilancio di previsione.

In base alle disposizioni previste dalla vigente normativa, la relazione illustrativa che accompagna il Rendiconto Consuntivo dell'anno 2023 partendo dai riepiloghi finanziari, illustra l'andamento della gestione nel suo complesso, pone in evidenza le spese sostenute e i risultati conseguiti, con particolare riferimento ad alcune attività e ad alcuni progetti, in relazione con gli obiettivi posti nella programmazione dell'Offerta Formativa, approvata dai competenti Organi Collegiali.

Via Goldoni, 8 – 41121 Modena - Tel +390592032925 – C.F.94144790360

[www.vecchitonelli.it](http://www.vecchitonelli.it) - [segreteria@vecchitonelli.it](mailto:segreteria@vecchitonelli.it) – PEC [amministrazionevecchitonelli@pec.it](mailto:amministrazionevecchitonelli@pec.it)

La modulistica, così come previsto dall'art. 34 del Regolamento di contabilità, è la seguente:

- Rendiconto Finanziario Decisionale;
- Rendiconto Finanziario Gestionale.

A questi si aggiungono i seguenti allegati:

- Situazione Amministrativa;
- Stato patrimoniale.

Il Conservatorio di Modena ha operato negli ultimi anni nell'ottica di una significativa razionalizzazione delle spese ed efficientamento delle risorse, anche in previsione dell'annunciato percorso di statizzazione e nell'incertezza derivata dal non conoscere procedure e condizioni economiche per gli anni a venire.

Il processo di Statizzazione è stato complesso e ha avuto una particolare accelerazione a seguito della legge n. 96 del 21 giugno 2017, recante "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge n. 50 del 24 aprile 2017, recante disposizioni urgenti in materia finanziaria, iniziative a favore degli enti territoriali, ulteriori interventi per le zone colpite da eventi sismici e misure per lo sviluppo." che ha impresso un ulteriore impulso al processo di statizzazione, considerato l'art. 22-bis, che recita "A decorrere dall'anno 2017, una parte degli istituti superiori musicali non statali e le accademie non statali di belle arti (...) sono oggetto di gradual processi di statizzazione e razionalizzazione (...)".

Attraverso il D.M. 22 febbraio 2019, n. 121, recante la disciplina del processo di statizzazione e attuativo dell'art. 22-bis sopraccitato, adottato dal Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, il processo di statizzazione è stato avviato su domanda delle singole Istituzioni.

Con il DPCM del 9 settembre 2021, contenente "*Statizzazione e razionalizzazione delle Istituzioni AFAM*", sono state definite le linee guida per la conclusione e la definizione del processo, e nel caso specifico, è stata definita la determinazione della dotazione organica degli Istituti superiori musicali non statali e delle accademie non statali oggetto del processo di statizzazione.

Con la firma del Decreto di Statizzazione da parte del Ministro dell'Università e della Ricerca, n. 1187 del 14 ottobre 2022, la dotazione organica dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Vecchi-Tonelli" di cui all'allegato 3 del decreto di statizzazione, è costituita da n. 38 docenti di I fascia, n. 1 direttore amministrativo, n. 1 direttore di ragioneria, n. 6 assistenti e n. 4 coadiutori. Tale dotazione organica costituisce la fotografia dell'organico dell'Istituto alla data del 24 giugno 2017.

La gestione dell'Esercizio Finanziario 2023 ha raggiunto gli obiettivi programmati dagli organi preposti: in particolare sono state portate a compimento le attività didattiche previste nell'esercizio di competenza legate all'offerta formativa.

La gestione dell'Istituzione è stata rispettosa dell'impianto proposto nei vari ambiti riportati nella domanda di statizzazione redatta nel 2019. Particolare attenzione è stata rivolta al potenziamento, all'ammodernamento e alla valorizzazione e alla tutela del patrimonio strumentale, tecnologico e librario, con l'obiettivo di allineare l'Istituto ai migliori standard formativi grazie all'ausilio di attrezzature e strumenti adeguati. Inoltre, la nuova sede denominata "San Paolo", già assegnata a titolo gratuito all'Istituto con concessione sottoscritta nel 2019 e inaugurata nel giugno 2021, ha garantito un più efficiente utilizzo degli spazi e delle relative dotazioni strumentali, grazie ad una ridefinizione e riorganizzazione della destinazione d'uso dei locali e ad una redistribuzione dei corsi dell'offerta formativa nelle sedi di Modena e di Carpi, secondo criteri legati alle necessità didattiche.

Gli obiettivi, i progetti e le linee di indirizzo annunciati nella relazione programmatica per l'A.A. 2022/2023, sono stati sostanzialmente realizzati nel corso dell'esercizio finanziario 2023, all'insegna della qualità e della visibilità dell'Istituzione. Il Conservatorio è infatti sempre più inserito nella realtà cittadina e si rapporta con le maggiori Istituzioni culturali sia modenesi che del panorama musicale nazionale. L'ottimo livello di qualità

della docenza, della produzione e della ricerca consente al Conservatorio “Vecchi Tonelli” di essere ai vertici di una ipotetica graduatoria degli Istituti AFAM del territorio regionale dell’Emilia Romagna, oltre che a livello nazionale.

Gli obiettivi dell’Istituto appena statizzato sono sempre quelli di proporre un’offerta formativa di eccellenza, in linea con il ruolo di Istituzione di Alta Cultura delineato dalla Legge n. 508/1999. Per l’elevata qualità della formazione proposta il Conservatorio da alcuni anni, oltre a contare su un corpo docente in organico altamente qualificato, ha ampliato la propria offerta formativa istituendo ulteriori Corsi Accademici. Gli insegnamenti previsti nei vari Piani di studio, laddove non sussistano le adeguate professionalità all’interno del corpo docente in organico e in osservanza a quanto previsto dal D.Lgs. 165/2001 e ss.mm.ii., sono affidati a docenti esperti esterni individuati attraverso apposite graduatorie d’Istituto, interne o di altre Istituzioni AFAM, redatte attraverso procedure pubbliche selettivo/comparative per soli titoli.

Gli obiettivi previsti per l’Anno Accademico 2022/2023 sono stati non solo raggiunti ma in alcuni casi arricchiti da altre iniziative di successo legate anche all’internazionalizzazione; inoltre si segnala un significativo incremento degli iscritti ai corsi accademici AFAM, pari al 15%, in controtendenza con la media italiana dei Conservatori italiani che segnala una certa contrazione degli iscritti. Tale risultato è ottenuto tra l’altro grazie a un aumento degli iscritti ai trienni e ai bienni, oltre che ai corsi propedeutici all’AFAM, costituendo quindi una garanzia di permanenza degli studenti per i prossimi anni e garantendo un serbatoio di allievi di lunga durata che, unito all’ingresso di future matricole, permetterà di limitare le conseguenze numeriche delle uscite dei laureati e di prevedere un ulteriore aumento di iscrizioni nei prossimi anni accademici. Di concerto si registra una sostanziale contrazione degli iscritti ai corsi di formazione di base e ai corsi di avviamento musicale e strumentale, prevista dagli organi consiliari visto l’intento di investire maggiormente sui corsi AFAM a seguito dell’avvenuta statizzazione dell’Istituto.

La politica esperita dalla Direzione, coadiuvata dal Consiglio Accademico, ha nel passato recente abbreviato la durata dei Corsi (4 anni in totale, 5 con l’unico anno possibile di ripetizione) e mira a ridurre numericamente il numero degli studenti dei Corsi di base con lo scopo di aumentare la qualità nelle cattedre più richieste, in particolare le classi di pianoforte e di chitarra, e di incentivare invece l’afflusso nelle cattedre storicamente meno frequentate pubblicizzando di più e meglio presso le famiglie e i giovani alcuni strumenti quali ad esempio violino, viola, violoncello, contrabbasso, corno, fagotto e oboe. Il fine è quello di intensificare la ricerca sul territorio di giovani di talento e di incentivare lo studio della musica praticando strumenti meno richiesti e apprezzati ma capaci di garantire eventualmente un futuro professionale, a volte più significativo degli strumenti più praticati.

Un’altra valutazione da considerare è l’incremento delle spese per gli acquisti di strumenti e attrezzature, sulla base di quanto indicato nel Progetto di Istituto valevole per l’A.A. 2022/2023: per ciò che concerne la dotazione di strumenti e di ausili informatici dell’Istituto, avendo colmato un grave deficit ereditato dal passato a causa della scarsità di risorse e dopo gli anni dell’emergenza pandemica, il cospicuo numero di acquisti tuttora in corso, permetterà di ipotizzare nei prossimi anni una sostanziale riduzione sul relativo capitolo di spesa in conto capitale, dovuta al fatto che ormai buona parte delle dotazioni strumentali necessarie sarà prevista e finanziata.

Preme sottolineare inoltre che, nel corso dell’esercizio finanziario 2023, il Conservatorio è stato coinvolto in quattro progetti istituzionali di una certa rilevanza, tre dei quali legati al Piano Nazionale di Riprese e Resilienza, tra cui il Progetto *Polimnia* di cui è l’Istituto capofila, mentre per gli altri risulta essere partner associato: ciascuno di questi progetti, molto ambiziosi, prevede un budget di spesa superiore al milione di euro, che se finanziati permetteranno di avviare attività pregiate e legate all’internazionalizzazione dell’Istituto.

Come si evince da quanto indicato nelle scritture contabili e negli allegati al Rendiconto consuntivo, le entrate accertate nell’esercizio finanziario 2023 sono rappresentate principalmente dai contributi degli allievi, dai finanziamenti provenienti dal MUR e dai finanziamenti provenienti dagli Enti privati. Il totale delle entrate accertate nel corso dell’esercizio 2023 è stato di € 1.313.067,33: si tratta prevalentemente di entrate correnti, per € 1.088.306,31, a cui si aggiungono le entrate aventi natura di partite di giro per € 224.761,02.

Tra le entrate correnti la maggior incidenza è data dai trasferimenti correnti per le entrate contributive, accertate

nel corso dell'anno finanziario per un totale di € 492.443,36, e particolare incidenza hanno avuto le contribuzioni provenienti dagli studenti, per € 490.643,36.

Notevole incidenza hanno avuto anche i trasferimenti correnti da parte dello Stato, accertati per un totale di € 299.847,29, suddivisi tra contributi statali, per € 293.233,00, entrate derivanti dall'acquisto di libri, per € 4.232,08, ed entrate derivanti per la destinazione del 5 per mille, per € 2.382,21.

Riguardo alle entrate provenienti dai Comuni, si segnalano gli accertamenti dei trasferimenti provenienti dal Comune di Modena, per € 100.000,00, e dal Comune di Carpi, per € 50.000,00, in ossequio alla convenzione di cui al D.M. MUR – MEF n. 121 del 22 febbraio 2019, legato al processo di statizzazione dell'Istituto, divenuto Conservatorio, con sede a Modena, a decorrere dal 1° gennaio 2023, a seguito dell'emissione del Decreto Ministeriale MUR n. 1187 del 10 ottobre 2022.

Riguardo alle entrate provenienti dagli Enti privati, accertate per un totale di € 64.686,50, particolare incidenza rivestono i finanziamenti elargiti dalla Fondazione di Modena, per € 54.686,50, e dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi, per € 10.000,00.

L'importo delle spese impegnate nel corso dell'esercizio, incluse le partite di giro, è stato di € 1.770.786,97, di cui € 972.808,96 costituite dalle uscite correnti, di € 573.216,99 costituite dalle uscite in conto capitale, e di € 224.761,02 costituite da uscite aventi natura di partite di giro.

Come annunciato, l'importo delle spese correnti impegnate nel corso dell'esercizio finanziario 2023 è stato di € 972.808,96 e su di esse hanno maggiormente inciso gli oneri per il personale in attività di servizio, per € 215.890,77, le uscite per gli acquisti di beni e servizi, per € 116.594,51, e le uscite per prestazioni istituzionali, per € 618.378,94; su queste ultime la maggior incidenza è data dalle spese sostenute per la produzione artistica e la ricerca e per le manifestazioni artistiche, per € 139.920,73, dalle spese sostenute per le esercitazioni didattiche, per € 296.430,87, e dalle spese sostenute per le masterclass, per € 124.915,11.

L'importo delle spese in conto capitale impegnate nel corso dell'esercizio finanziario 2023 è stato di € 573.216,99, destinato in parte all'acquisto di impianti, attrezzature e strumenti musicali, per € 506.726,99, e in parte alla manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature e strumenti, per € 66.490,00.

I residui attivi sono determinati principalmente dai finanziamenti ancora da incassare da parte dello Stato, per € 83.407,00, da parte dei comuni di Modena e Carpi, per € 150.000,00, e da parte della Fondazione di Modena, per € 54.686,50.

Numerosi sono inoltre i contributi ancora dovuti da parte di vari enti per diversi progetti artistico-didattici realizzati nel corso dell'anno 2023 e negli anni precedenti.

Con riferimento ai residui passivi iscritti nel 2023, si segnala che la gran parte di essi sono costituiti da impegni assunti negli ultimi mesi di gestione finanziaria, nei quali non è stato possibile provvedere alla relativa liquidazione. Rispetto ad essi, in particolare, si precisa che la realizzazione delle molteplici attività artistiche, didattiche e di funzionamento dell'Istituto è avvenuta nell'osservanza dei principi generali stabiliti dall'art. 2 del Regolamento di contabilità, ossia nel pieno rispetto dell'equilibrio fra entrate e uscite e dei principi di efficienza, efficacia ed economicità, nonché nel rispetto del miglior rapporto tra qualità e costi. Si sottolinea che tutte le spese effettuate e tutti gli impegni assunti sono stati regolarmente deliberati e autorizzati e sono rientrati nelle disponibilità di risorse dei singoli articoli di spesa.

In particolare i residui passivi sono determinati principalmente dagli acquisti di impianti, attrezzature, macchinari e strumenti, per € 310.289,82, dagli investimenti di manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti, e delle esercitazioni didattiche, per € 48.630,10. Una menzione va riservata anche ai residui accesi per i servizi di appalto interinale, per € 37.591,67.

Il fondo cassa al 31 dicembre 2023 è pari ad € 4.563.688,64, importo che corrisponde con quanto comunicato dall'Istituto Cassiere. Dal prospetto riepilogativo della Situazione Amministrativa risulta un avanzo di

amministrazione di € 4.763.273,59, così determinato:

<b>Fondo di Cassa al 01 gennaio 2023</b>		<b>€ 4,918,101,38</b>
Riscossioni in conto competenza	€ 1.051.740,17	
Riscossioni in conto residui	€ 203.396,32	
<b>Totale parziale riscossioni</b>	<b>€ 1.255.136,49</b>	
Pagamenti in conto competenza	€ 1.219.772,04	
Pagamenti in conto residui	€ 389.777,19	
<b>Totale parziale pagamenti</b>	<b>€ 1.609.549,23</b>	
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2023</b>		<b>€ 4.563.688,64</b>
Residui attivi degli esercizi precedenti	€ 55.022,00	
Residui attivi dell'esercizio 2023	€ 261.327,16	
<b>Totale residui attivi</b>	<b>€ 316.349,16</b>	
Residui passivi degli esercizi precedenti	€ 27.411,92	
Residui passivi dell'esercizio 2023	€ 551.014,93	
<b>Totale residui passivi</b>	<b>€ 578.426,85</b>	
<b>Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2023</b>		<b>€ 4.301.610,95</b>

Di seguito si riporta la gestione di competenza riguardante l'anno finanziario oggetto della relazione:

<b>Entrate</b>	<b>Previsione</b>	<b>Accertamento</b>
Correnti	€ 852.219,29	€ 1.088.306,31
Conto Capitale	€ 0.00	€ 0.00
Partite di giro	€ 240.800,00	€ 224.761,02
Avanzo di Amministrazione utilizzato	€ 2.215.445,00	€ 0.00
<b>Totale</b>	<b>€ 3.308.464,29</b>	<b>€ 1.313.067,33</b>

<b>Uscite</b>	<b>Previsione</b>	<b>Impegno</b>
Correnti	€ 1.867.664,29	€ 972.808,96
Conto Capitale	€ 1.200.000,00	€ 573.216,99
Partite di giro	€ 240.800,00	€ 224.761,02
<b>Totale</b>	<b>€ 3.308.464,29</b>	<b>€ 1.770.786,97</b>

Dalle somme sopra riportate si rileva che la gestione di competenza si è chiusa con un disavanzo pari a € 457.719,64, così come risultante dalla differenza tra le effettive entrate e le uscite, come di seguito riportato:

Entrate accertate	€ 1.313.067,33
Uscite impegnate	€ 1.770.786,97
<b>Disavanzo di competenza</b>	<b>- € 457.719,64</b>

Dalla Situazione Patrimoniale riguardante l'anno finanziario oggetto della relazione risulta una consistenza patrimoniale pari a € 5.277.502,95. Nello specifico

<b>Attività</b>	<b>Valori al 31 dicembre 2023</b>		<b>Valori al 31 dicembre 2021</b>
	Parziali	Totali	Parziali
<b>A - Immobilizzazioni:</b>		<b>€ 394,566.15</b>	
Immobilizzazioni Immateriali			
Immobilizzazioni Materiali	€ 394,566.15		€ 243,988.96
Immobilizzazioni Finanziarie			
<b>B - Attivo circolante:</b>		<b>€ 4,882,936.80</b>	
Rimanenze	€ 2,899.00		€ 4,529.68
Crediti: residui attivi	€ 316,349.16		€ 262,418.32
Depositi bancari	€ 4,563,688.64		€ 4,918,101.38

<b>C - Ratei e Risconti:</b>			
Ratei e risconti			
<b>Totale Attività</b>		<b>€ 5,277,502.95</b>	
<b>Passività</b>			
<b>A -Patrimonio netto</b>		<b>€ 4,699,076.10</b>	
Avanzi economici eserc.prec.	€ 5,011,792.23		€ 3,873,375.63
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	<b>-€ 312,716.13</b>		€ 1,138,416.60
<b>B - Debiti:</b>		<b>€ 578,426.85</b>	
Debiti:Residui passivi	€ 578,426.85		€ 417,246.11
<b>C - Ratei e risconti</b>			
Ratei e risconti			
<b>Totale Passività</b>		<b>€ 5,277,502.95</b>	

Il totale dei beni materiali, regolarmente inventariati acquistati nell'anno finanziario 2023 è pari a € 222.812,01; tale importo sommato al valore dei beni acquistati al 31 dicembre 2022, pari a € 243.988,96, riporta un totale di € 466.800,97. La quota di ammortamento l'anno finanziario oggetto della relazione è pari ad € 72.234,82; pertanto il valore residuo dei beni acquistati al 31 dicembre 2023 corrisponde a € 394.566,15.

In merito a quanto riportato nella convenzione sottoscritta in data 3 agosto 2022 dai rappresentanti legali dell'Istituto Superiore di Studi Musicali di Modena e Carpi, del Comune di Modena, del Comune di Carpi e del Ministero dell'Università e della Ricerca, che ha portato al Decreto Ministeriale MUR n. 1187 del 10 ottobre 2022, di statizzazione dell'Istituto, si precisa che l'amministrazione del Conservatorio è ancora in attesa di ricevere dagli enti locali coinvolti la cessione in proprietà dei beni mobili e strumentali in dotazione all'Istituto, secondo apposito inventario sottoscritto tra le parti, come specificato agli articoli 2, c. 1, l. b) e 3, c. 1, l. b) della citata convenzione.

Nel corso dell'esercizio l'Istituto ha acquistato materiale sussidiario, fragile e di facile consumo per un importo complessivo pari a € 8.727,51. Tale importo, sommato al valore delle rimanenze al 31 dicembre 2022 (€ 4.529,68), con la detrazione dello scarico relativo all'anno finanziario 2023 (€ 10.358,19), riporta un valore residuo delle rimanenze al 31 dicembre 2023 pari a € 2.899,00.

La composizione del risultato economico dell'esercizio 2023 riportato nello stato patrimoniale è pari a - € 312.716,13 e deriva dalla somma delle seguenti voci:

- risultato di amministrazione, disavanzo di competenza, pari a € 457.719,64;
- valore corrispondente dei beni acquisiti, pari a € 222.812,01, ad incremento;
- quota di ammortamento di competenza dei beni inventariati, pari a € 72.234,82, in diminuzione;
- valore delle rimanenze di competenza, pari a € 1.630,68, in diminuzione;
- variazione dei residui attivi a seguito di radiazione, per € 4.000,00, in diminuzione.
- variazione dei residui passivi a seguito di radiazione, per € 57,00, ad incremento.

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2023 riporta tra le attività le immobilizzazioni materiali, per € 394.566,15, in aumento rispetto al precedente esercizio, al netto delle quote di ammortamento calcolate per l'anno finanziario 2023, i crediti, corrispondenti ai residui attivi, pari a € 316.349,16, le rimanenze, pari a € 2.899,00, ed i depositi bancari, ossia il saldo di cassa sul conto corrente al 31 dicembre 2023, pari a € 4.563.688,64. Tra le passività risultano iscritti i debiti, corrispondenti ai residui passivi, pari a € 578.426,85. Il patrimonio netto è pari a € 4.699.076,10 e, rispetto al precedente esercizio finanziario, risulta relativamente diminuito, anche per effetto del risultato economico negativo dell'esercizio 2023, che ammonta a - € 312.716,13.

In merito alla gestione dei residui, i residui attivi accertati nel corso dell'esercizio 2023 ammontano ad € 316.349,16, i quali risultano riscossi per € 17.775,66 e ancora da riscuotere per € 298.573,50; in particolare tra i residui accertati non ancora riscossi si fa menzione dei versamenti che dovranno pervenire dal Comune di

Modena, per € 100.000,00, e dal Comune di Carpi, per € 50.000,00, in ossequio alla convenzione di cui al D.M. MUR – MEF n. 121 del 22 febbraio 2019, legato al processo di statizzazione dell'Istituto; un altro residuo ancora da riscuotere è legato al finanziamento di cui all'Avviso 1.4.3 “Adozione piattaforma pagoPA”, per € 55.022,00.

I residui passivi impegnati nell'esercizio finanziario 2023 ammontano ad € 578.426,85, i quali risultano liquidati alla data odierna per € 452.642,31 e ancora da liquidare per € 125.784,54.

Dall'esame dei documenti contabili relativi al Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2023 si rileva che non risultano gestioni fuori bilancio.

Nell'Esercizio Finanziario 2023 il Conservatorio di Musica "Vecchi-Tonelli" di Modena, nonostante la persistente criticità costituita dall'insufficienza degli spazi della sede a fronte dell'ampia attività didattica, ha portato a termine buona parte degli obiettivi individuati come prioritari:

- dal punto di vista della didattica è stata erogata, anche avvalendosi della modalità a distanza, quando necessaria, un'offerta formativa di qualità, grazie alla preparazione di alto livello del Personale docente in organico;
- sono stati mantenuti e consolidati i rapporti e le collaborazioni con gli Enti locali e con le Associazioni culturali del territorio;
- si è potuta realizzare l'attività di produzione artistica e di ricerca programmata;
- sono stati effettuati acquisti ad incremento del parco strumenti di proprietà dell'Istituto.

In data 24 aprile 2024 i Revisori dei conti hanno preso visione del Rendiconto Consuntivo proposto per l'esercizio finanziario 2023 e delle correlate tabelle. Visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio e preso atto che non sussistono gestioni fuori bilancio, hanno espresso parere favorevole in merito, come risulta dal loro verbale n. 21, assunto a prot. n. 613 in data 24 aprile 2024.

Il Consiglio di Amministrazione, all'unanimità dei presenti e con voti unanimi palesemente espressi, Visti:

- il Decreto Ministeriale MUR n. 1187 del 10 ottobre 2022, di statizzazione dell'Istituto Superiore di Studi Musicali non statale “Orazio Vecchi – Antonio Tonelli”, ora Conservatorio, con sede a Modena, a decorrere dal 1° gennaio 2023;
- la legge n. 508 del 21 dicembre 1999;
- il D.P.R. n. 132 del 28 febbraio 2003;
- il Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità del Conservatorio di Musica “Vecchi-Tonelli” di Modena;
- il Verbale n. 21 dei revisori dei conti, del 24 aprile 2024, assunto a prot. n. 613, con il parere espresso sul Rendiconto Consuntivo 2023;

#### **DELIBERA N. 31/2024**

- di approvare il Rendiconto Consuntivo 2023;
- di delegare il Direttore amministrativo alla trasmissione della presente delibera al M.E.F., insieme ai dati del Rendiconto Consuntivo 2023 e degli allegati, attraverso l'inserimento nel portale informatico Bilancio Enti, come disposto dalle note M.I.U.R. A.F.A.M. prot. n. 8712 del 23 novembre 2007 e n. 8747 del 03 dicembre 2008, nonché con nota M.E.F. prot. n. 149392 del 21 novembre 2007 e circolare n. 25 del 24 novembre 2016, prot. 91078;
- di delegare il Direttore amministrativo alla trasmissione della presente delibera al M.U.R., insieme ai dati del Rendiconto Consuntivo 2023 e degli allegati, tramite pec.



[...]

La Presidente, dopo aver esaurito tutti i punti all'ordine del giorno, dichiara sciolta la seduta alle ore 12:25, avendo esaurito la trattazione di tutti gli argomenti.

Di quanto sopra viene redatto il presente verbale che, previa lettura e conferma viene sottoscritto come appresso.

Il Segretario Verbalizzante  
Dott. Salvatore Milia

*Firmato digitalmente da*

Salvatore Milia

2024-04-30 18:02:16 +0200

La Presidente  
prof.ssa Marina Bondi

BONDI  
MARINA  
06.05.2024  
16:00:11  
UTC

