



**DELIBERAZIONE DEL  
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**N° 8/2017**

PROTOCOLLO N.	DATA SEDUTA
886 / 17	05/06/2017

**OGGETTO:**

Riaccertamento dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio 2016.





L'anno 2017, il giorno 5 giugno, alle ore 16.30 in una sala dell'Istituto, si è riunito il Consiglio di Amministrazione per deliberare sull'argomento in oggetto. Presiede la seduta il Presidente, prof. Andrea Rurale.

Sono presenti i signori:

Presidente: Andrea Rurale  
Componenti:  
Andrea Cigni  
Gianluca Galimberti  
Paolo Salvelli  
Simone Butti  
Silvia Chiesa

Partecipa alla seduta il Direttore Amministrativo Damiano Scaravaggi, che redige il presente verbale di deliberazione.

#### Il Consiglio di Amministrazione

Premesso che l'art. 35 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità relativo al riaccertamento dei residui ed inesigibilità dei crediti dispone che:

1. *L'Istituto compila annualmente alla chiusura dell'esercizio la situazione dei residui attivi e passivi provenienti agli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo.*
2. *Detta situazione indica la consistenza al 1° gennaio, le somme riscosse o pagate nel corso dell'anno di gestione, quelle eliminate perché non più realizzabili o dovute, nonché quelle rimaste da riscuotere o da pagare.*
3. *I residui attivi possono essere ridotti o eliminati soltanto dopo che siano stati esperiti tutti gli atti per ottenerne la riscossione.*
4. *Le variazioni dei residui attivi e passivi e l'inesigibilità dei crediti devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Consiglio di Amministrazione, sentito il Collegio dei Revisori che in proposito manifesta il proprio parere.*
5. *La situazione di cui al comma 1 è allegata al Rendiconto Generale.*

Udita la relazione del Presidente e del Direttore Amministrativo, svolte unitamente alla presentazione del Rendiconto Generale dell'esercizio 2016 di cui al punto successivo dell'o.d.g. di seduta;

Preso atto del parere favorevole dei Revisori dei Conti, formalmente depositato agli atti;





Accertate la regolarità tecnica e la legittimità del presente atto;

Con voto unanimamente favorevole degli aventi diritto

D E L I B E R A

1. Di approvare il riaccertamento dei residui attivi e passivi anni precedenti, in data 1 gennaio 2016, come da allegato elenco (allegato A) che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. Di dare atto che l'importo complessivo dei residui a fine esercizio risulta, pertanto, essere:

Residui attivi

degli esercizi precedenti	€ 96.586,99
dell'esercizio	€ 281.752,24
per complessivi	€ 378.339,23

Residui passivi

degli esercizi precedenti	€ 265.543,02
dell'esercizio	€ 239.866,24
per complessivi	€ 505.409,26

3. Di demandare al Direttore Amministrativo gli atti conseguenti.

IL PRESIDENTE  
(Andrea Rurale)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
(Damiano Scaravaggi)





Istituto Superiore di Studi Musicali  
**CLAUDIO MONTEVERDI**  
di Cremona



Si attesta che copia del presente provvedimento viene pubblicata sul sito web dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Claudio Monteverdi", nella sezione Amministrazione Trasparente, a partire dal 06/06/2017.

Cremona, 05/06/2017

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
(Damiano Scaravaggi)



*Allegato A alla  
Delibera n° 8/2017*

**RESIDUI ATTIVI**

Residui attivi e passivi dell'anno finanziario 2016 e degli anni finanziari precedenti accertati al 31 dicembre 2016

CAPITOLO	COGNOME, NOME, RESIDENZA DEL DEBITORE	MOTIVAZIONE DEL CREDITO	IMPORTO
1	2	3	4
12-1.2.4 251	Comune di Cremona	Contributo straordinario Comune di Cremona ANNO 2012	60.000,00
13-1.2.4 251	Comune di Cremona	Saldo contributo Comune di Cremona ANNO 2013	5.000,00
		TOTALE ARTICOLO 251	65.000,00
14-1.2.4 252	Comune di Cremona	Contributo straordinario ANNO 2014	28.933,99
		TOTALE ARTICOLO 252	28.933,99
		TOTALE GENERALE UPB 1.2.4	93.933,99
15-3.1.1 1156	I.S.S.M. "C. Monteverdi"	Reintegro fondo minuti spese 2015	2.653,00
		TOTALE ARTICOLO 1156	2.653,00
		TOTALE GENERALE UPB 3.1.1	2.653,00
16-1.1.1 1	Studenti corsi Pareggiali A.A. 2016/2017	Quota iscrizione corsi Pareggiali A.A. 2016/2017	50,00
16-1.1.1 1	Studenti corsi Pareggiali A.A. 2016/2017	Rette corsi Pareggiali A.A. 2016/2017	4.690,00
		TOTALE ARTICOLO 1	4.740,00
16-1.1.1 2	Studenti Universitari A.A. 14/15	Retta frequenza Triennio A.A. 2014/2015	800,00
16-1.1.1 2	Studenti Universitari A.A. 16/17	Retta frequenza Trienni / Bienni A.A. 2016/2017	4.200,00
		TOTALE ARTICOLO 2	5.000,00
		TOTALE GENERALE UPB 1.1.1	9.740,00
16-1.2.4 251	Comune di Cremona	Contributo ordinario ANNO 2016	235.000,00
		TOTALE ARTICOLO 251	235.000,00
		TOTALE GENERALE UPB 1.2.4	238.000,00
16-1.3.1 401	Utenti corsi non paregg. A.S. 15/16	Rette corsi non pareggiali A.S. 2015/2016	684,00
16-1.3.1 401	Utenti corsi non paregg. A.S. 16/17	Rette corsi non pareggiali A.S. 2016/2017	8.000,00
		TOTALE ARTICOLO 401	8.684,00
16-1.3.1 402	Utenti corsi non paregg. A.S. 16/17	Rette corsi Progetto Civica A.S. 2016/2017	5.000,00
16-1.3.1 402	Utenti corsi non paregg. A.S. 15/16	Rette corsi Progetto Civica A.S. 2015/2016	100,00
16-1.3.1 402	Utenti corsi non paregg. A.S. 15/16	Rette corsi RITORNELLO BREVE (SCUOLE) A.S. 2015/2016	304,00
		TOTALE ARTICOLO 402	5.404,00
		TOTALE GENERALE UPB 1.3.1	14.088,00
16-1.3.3 501	Diversi	Restituzione indennità e gettoni presenza	15.000,00
		TOTALE ARTICOLO 501	15.000,00
		TOTALE GENERALE UPB 1.3.3	15.000,00
16-1.3.4 551	I.S.S.M. "C. Monteverdi"	Quote comodato strumenti A.S. 2015/2016	1.000,00
16-1.3.4 551	Camera di Commercio	Assistenza organizzativa per Cremona Summer	1.700,00
		TOTALE ARTICOLO 551	2.700,00
		TOTALE GENERALE UPB 1.3.4	2.700,00
		Prospetto 2700,00 Entrate	

16-3.1.1 1152	Diversi	Ritenute previdenziali e assistenziali	516,15
		<b>TOTALE ARTICOLO 1152</b>	<b>516,15</b>
16-3.1.1 1153	U.I.L.	Restituzione quote sindacali erroneamente trattenute in eccesso	284,09
		<b>TOTALE ARTICOLO 1153</b>	<b>284,09</b>
16-3.1.1 1154	Diversi	Trattenute per conto di terzi	910,00
		<b>TOTALE ARTICOLO 1154</b>	<b>910,00</b>
16-3.1.1 1156	Diversi	Reintegro fondo minute spese	2.900,00
		<b>TOTALE ARTICOLO 1156</b>	<b>2.900,00</b>
16-3.1.1 1157	Studenti Universitari A.A. 16/17	Tassa Diritto allo Studio A.A. 2016/2017 di	560,00
16-3.1.1 1157	Diversi	Tassa regionale diritto allo studio	54,00
		<b>TOTALE ARTICOLO 1157</b>	<b>614,00</b>
		<b>TOTALE GENERALE UPB 3.1.1</b>	<b>5.224,24</b>
		<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>378.339,23</b>

13/6/2017  

 R. Pelle

**RESIDUI PASSIVI**

Residui attivi e passivi dell'anno finanziario 2016 e degli anni finanziari precedenti accertati al 31 dicembre 2016

CAPITOLO	COGNOME, NOME, RESIDENZA DEL CREDITORE	MOTIVAZIONE DEL DEBITO	IMPORTO
1	2	3	4
08-1.1.2 59	Croce Rossa Italiana	Carso di Primo Soccorso Croce Rossa	11,60
		<b>TOTALE ARTICOLO 59</b>	<b>11,60</b>
		<b>TOTALE GENERALE UPB 1.1.2</b>	<b>11,60</b>
08-1.2.1 252	Diversi studenti	Borse di studio da erogare	10.000,00
10-1.2.1 252	Diversi studenti	Impegno borse di studio regionali	5.171,45
		<b>TOTALE ARTICOLO 252</b>	<b>15.171,45</b>
11-1.2.1 251	Diversi	Utilizzo contributo regionale	75.000,00
		<b>TOTALE ARTICOLO 251</b>	<b>75.000,00</b>
		<b>TOTALE GENERALE UPB 1.2.1</b>	<b>90.171,45</b>
12-1.1.1 2	Diversi	Accantonamento compenso Presidente CDA e varie	23.000,00
		<b>TOTALE ARTICOLO 2</b>	<b>23.000,00</b>
		<b>TOTALE GENERALE UPB 1.1.1</b>	<b>23.000,00</b>
12-1.2.6 501	Diversi	Accantonamento a fondo rinnovo CCNL	10.000,00
		<b>TOTALE ARTICOLO 501</b>	<b>10.000,00</b>
		<b>TOTALE GENERALE UPB 1.2.6</b>	<b>10.000,00</b>
12-2.1.2 601	Diversi	Manutenzione straordinaria strumenti musicali	13.950,00
		<b>TOTALE ARTICOLO 601</b>	<b>13.950,00</b>
		<b>TOTALE GENERALE UPB 2.1.2</b>	<b>13.950,00</b>
13-1.1.1 1	Diversi	Indennità di Presidenza	15.600,00
		<b>TOTALE ARTICOLO 1</b>	<b>15.600,00</b>
13-1.1.1 2	Diversi	Accantonamento per fondo d'Istituto ai componenti di organo	1.333,40
		<b>TOTALE ARTICOLO 2</b>	<b>1.333,40</b>
		<b>TOTALE GENERALE UPB 1.1.1</b>	<b>16.933,40</b>
13-1.1.2 58	Diversi	IRAP su arretrati contrattuali	5.000,00
		<b>TOTALE ARTICOLO 58</b>	<b>5.000,00</b>
13-1.1.2 60	Diversi	Arretrati	3.000,00
		<b>TOTALE ARTICOLO 60</b>	<b>3.000,00</b>
		<b>TOTALE GENERALE UPB 1.1.2</b>	<b>8.000,00</b>
13-1.2.1 252	Diversi	Accantonamento per borse di studio	2.000,00
13-1.2.1 252	Diversi	Accantonamento per borse di studio	3.000,00
		<b>TOTALE ARTICOLO 252</b>	<b>5.000,00</b>
		<b>TOTALE GENERALE UPB 1.2.1</b>	<b>5.000,00</b>
14-1.1.1 3	Diversi Revisori dei conti	Rimborsi Revisori dei conti	938,06
		<b>TOTALE ARTICOLO 3</b>	<b>938,06</b>
14-1.1.1 4	Diversi	Fondo consulta studenti	500,00
		<b>TOTALE ARTICOLO 4</b>	<b>500,00</b>
		<b>TOTALE GENERALE UPB 1.1.1</b>	<b>1.438,06</b>
14-1.1.3	Diversi	Implemento patrimonio documentale biblioteca	Prospettib.000,00 Uscite

		TOTALE ARTICOLO 101	1.000,00
14-1.1.3 109	Diversi	Manutenzione ordinaria strumenti	4.000,00
		TOTALE ARTICOLO 109	4.000,00
14-1.1.3 114	Diversi	Consumo acqua 2014	865,30
		TOTALE ARTICOLO 114	865,30
14-1.1.3 116	Diversi	Consumi gas metano 2014	11.608,29
		TOTALE ARTICOLO 116	11.608,29
14-1.2.1 252	Diversi	Accantonamento per borse di studio	5.000,00
		TOTALE ARTICOLO 252	5.000,00
14-3.1.1 907	Diversi	Tassa regionale per il DSU	1.543,92
		TOTALE ARTICOLO 907	1.543,92
15-1.1.1 1	Diversi	Indennità di Presidenza 2015	15.000,00
		TOTALE ARTICOLO 1	15.000,00
15-1.1.1 2	Diversi	Geltoni di presenza 2015	2.860,00
		TOTALE ARTICOLO 2	2.860,00
15-1.1.1 3	Diversi	Conguaglio compensi Revisori dei Conti	600,00
		TOTALE ARTICOLO 3	600,00
15-1.1.1 4	Diversi	Fondo consulte studenti 2015	500,00
		TOTALE ARTICOLO 4	500,00
15-1.1.2 54	Diversi	Fondo risorse decentrate 2015	1.000,00
		TOTALE ARTICOLO 54	1.000,00
15-1.1.2 56	Diversi	Fondo risorse decentrate 2015	11.200,00
		TOTALE ARTICOLO 56	11.200,00
15-1.1.2 58	Diversi	IRAP 2015	6.600,00
		TOTALE ARTICOLO 58	6.600,00
15-1.1.3 109	Diversi	Fondo Manutenzione ordinaria strumenti	5.000,00
		TOTALE ARTICOLO 109	5.000,00
15-1.1.3 116	Comune di Cremona	Conguaglio consumi gas metano anno 2015	12.000,00
		TOTALE ARTICOLO 116	12.000,00
15-1.1.3 118	Diversi	Consulenza sicurezza del lavoro 2015	1.449,91
		TOTALE ARTICOLO 118	1.449,91
15-1.1.3 119	Diversi	Consulenza fiscale 2015	700,00
		TOTALE ARTICOLO 119	700,00
15-1.1.3 124	Diversi	Conguagli premi assicurazioni	2.013,89
		TOTALE ARTICOLO 124	2.013,89

		TOTALE GENERALE UPB 1.1.3	21.163,80
15-1.2.1 252	Diversi	Borse di studio	5.000,00
		TOTALE ARTICOLO 252	5.000,00
		TOTALE GENERALE UPB 1.2.1	5.000,00
15-2.1.2 601	Diversi	Fondo per acquisto strumenti musicali	8.000,00
		TOTALE ARTICOLO 601	8.000,00
		TOTALE GENERALE UPB 2.1.2	8.000,00
15-3.1.1 907	Diversi	Tassa regionale DSU 2015	1.097,30
		TOTALE ARTICOLO 907	1.097,30
		TOTALE GENERALE UPB 3.1.1	1.097,30
16-1.1.1 1	Diversi	Indennità di presidenza	15.000,00
		TOTALE ARTICOLO 1	15.000,00
16-1.1.1 2	IIBH RIPA Srl	Fattura n. 11600027 del 25/10/2017/0	244,00
		TOTALE ARTICOLO 2	244,00
16-1.1.1 3	Diversi	Compenso Revisore dei Conti ANNO 2016	3.744,53
16-1.1.1 3	Diversi	Compenso Revisore dei Conti ANNO 2016	362,00
		TOTALE ARTICOLO 3	4.106,53
16-1.1.1 4	Diversi	Fondo consulta studenti	500,00
		TOTALE ARTICOLO 4	500,00
		TOTALE GENERALE UPB 1.1.1	19.850,63
16-1.1.2 52	Virgilio Laura Letizia	Fattura n. del PARTE 2/2	2.720,00
		TOTALE ARTICOLO 52	2.720,00
16-1.1.2 56	Diversi	Fondo risorse decentrate 2016	11.950,00
		TOTALE ARTICOLO 56	11.950,00
		TOTALE GENERALE UPB 1.1.2	14.670,00
16-1.1.3 101	Diversi	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	2.000,00
		TOTALE ARTICOLO 101	2.000,00
16-1.1.3 102	Diversi	Acquisto materiale di consumo	484,40
		TOTALE ARTICOLO 102	484,40
16-1.1.3 106	Brambilla Emmanuele	Prestazione occasionale per Consulenza Informatica	55,38
		TOTALE ARTICOLO 106	55,38
16-1.1.3 107	Fingenium S.r.l.	Pagamento fattura pro forma	2.196,00
		TOTALE ARTICOLO 107	2.196,00
16-1.1.3 107	CremonaFiere S.p.a.	Rimborso Spese ospitalità delegazione Coreana	1.717,42
		TOTALE ARTICOLO 107	1.717,42
16-1.1.3 107	Guindani Viaggi S.a.s.	Pagamento fattura n. 2016/00051/PA del 30/11/2016	243,20
		TOTALE ARTICOLO 107	243,20
16-1.1.3 109	Tamagni Massimo & C. S.n.c.	Fattura n. del (PARTE 1/.....)	3.590,50
		TOTALE ARTICOLO 109	3.590,50
16-1.1.3 114	Diversi	Spese per consumi di acqua	500,00
		TOTALE ARTICOLO 114	500,00
16-1.1.3 115	Diversi	Spese per consumi di energia elettrica	2.500,00

			TOTALE ARTICOLO 115	2.500,00
16-1.1.3 116	Diversi	Spese per consumi di riscaldamento		45.000,00
			TOTALE ARTICOLO 116	45.000,00
16-1.1.3 119	SZA Studio Legale	Approfondimento giuridico del 19/12/2016		3.500,00
			TOTALE ARTICOLO 119	3.500,00
16-1.1.3 120	Virgilio Laura Letizia	Fattura n. del PARTE 1/2		3.380,00
			TOTALE ARTICOLO 120	3.380,00
16-1.1.3 122	Brambilla Emmanuele	Prestazione occasionale per Consulenza Informatica		1.694,62
			TOTALE ARTICOLO 122	1.694,62
16-1.1.3 123	Montana Contract S.r.l.	Fattura n. 10/PA del 31/10/2016		1.809,87
16-1.1.3 123	Diversi	Trasporti e facchinaggi		7.000,00
			TOTALE ARTICOLO 123	8.809,87
			TOTALE GENERALE UPB 1.1.3	75.671,39
16-1.2.1 252	Diversi	Borse di studio		5.000,00
			TOTALE ARTICOLO 252	5.000,00
16-1.2.2 301	Diversi	A.A. 2016/2017 -		225,23
			TOTALE ARTICOLO 301	225,23
16-1.2.2 302	Diversi	A.S. 2016/2017		7.482,16
			TOTALE ARTICOLO 302	7.482,16
16-1.2.2 304	Novelli Lorenzo	Incarico assistente Biblioteca		1.500,00
			TOTALE ARTICOLO 304	1.500,00
			TOTALE GENERALE UPB 1.2.2	9.207,39
16-2.1.2 601	Diversi	Acquisto strumenti musicali		13.600,08
			TOTALE ARTICOLO 601	13.600,08
			TOTALE GENERALE UPB 2.1.2	13.600,08
16-2.3.1 850	Diversi	Fondo spese finanziate con avanzo vincolato		99.717,20
			TOTALE ARTICOLO 850	99.717,20
			TOTALE GENERALE UPB 2.3.1	99.717,20
16-3.1.1 901	Diversi	Ritenute erariali		1.530,62
			TOTALE ARTICOLO 901	1.530,62
16-3.1.1 903	Diversi	Ritenute diverse		510,18
			TOTALE ARTICOLO 903	510,18
16-3.1.1 908	Diversi	Ritenute IVA per Spilt payment		108,85
			TOTALE ARTICOLO 908	108,85
			TOTALE GENERALE UPB 3.1.1	2.149,65
			TOTALE GENERALE	505.409,26

13/4/2017  
 M.L.  
 Pelle