

### **RELAZIONE PROGRAMMATICA**

Come richiesto dal regolamento di amministrazione e contabilità, di seguito vengono delineate le linee programmatiche per l'esercizio finanziario 2017, in applicazione anche delle disposizioni normative di cui alla legge n. 122 del 2010 in materia di riduzione e contenimento delle spese e alla circolare applicativa n. 40/2010 del MEF e alla circolare del MEF 26/2016.

Nel rispetto di tali parametri normativi, il documento contabile è stato redatto al fine di dare piena attuazione agli indirizzi concernenti la programmazione didattica, di produzione artistica e di ricerca, così come delineati dal Consiglio Accademico e dal Direttore dell'Istituzione.

Alla luce della cifra erogata dal Ministero nell'Esercizio Finanziario 2016 a titolo di contributo indistinto, il funzionamento dell'Istituzione potrà contare sulla stessa cifra pari a 114.444,00 euro, mentre l'entrata relativa ai contributi degli studenti, che rappresenta la maggiore risorsa dell'Istituto, che si prevede sarà pari a 358.000,00 euro, verrà quasi interamente destinata alla programmazione artistica e didattica e alle prestazioni istituzionali. In tal senso infatti si intende confermare la politica di bilancio perseguita negli esercizi finanziari scorsi. Anche nel 2017 pertanto si prevede l'utilizzo dei contributi degli studenti per la didattica aggiuntiva ed esterna, per i saggi, le masterclass e i seminari, per le manifestazioni artistiche, la produzione artistica e i contratti di collaborazione con gli studenti (ai sensi dell'art. 11 del Decreto legislativo n. 68/2012). Punto di riferimento di carattere generale è comunque e come sempre rappresentato dalla Progettazione artistica del Direttore, approvata dal Consiglio Accademico.

Con riferimento al funzionamento, il Conservatorio potrà contare, come già detto, su 114.444,00 euro (pari alla cifra erogata nel 2016 dal Ministero) e non più sul contributo a carico della Provincia di Cagliari, ora Area Metropolitana, la cui mancata erogazione dovrebbe essere colmata da una corrispondente integrazione del contributo ministeriale destinato al funzionamento.

Il bilancio 2017 è stato, altresì, predisposto tenendo conto delle entrate certe che riguardano, oltre ai finanziamenti ministeriali e ai contributi degli studenti, lo stanziamento da parte della Regione Sardegna e dalla cessione in conto terzi della sala Auditorium, oltre all'avanzo di amministrazione libero, che ha permesso, anche quest'anno, di garantire la copertura finanziaria di tutte le voci di spesa programmate.

Anche nell'esercizio 2017 il Conservatorio potrà contare anche sul contributo del Comune di Cagliari per il funzionamento della Scuola Secondaria di Primo Grado in convenzione con il Conservatorio che utilizza i locali e usufruisce dei servizi dell'Istituto, pari a 25.000,00 euro.

Non si può comunque non evidenziare con rammarico che le risorse finanziarie destinate alle spese correnti e istituzionali tendono a diminuire drasticamente ogni anno e che sarà inevitabile effettuare, per il futuro, una programmazione didattica e artistica che possa essere garantita da una copertura finanziaria collegata alle entrate certe annuali disponibili.

L'entrata relativa ai contributi degli studenti continua comunque a rappresentare una delle maggiori risorse dell'Istituto e si prevede essere pari a 358.000,00 euro (di cui 160.658,70 euro prelevati dall'avanzo di amministrazione). Una parte di tale entrata, pari a 38.943,59 euro, verrà utilizzata per il pagamento degli organi dell'ente, tenuto conto che 4.980,00 euro devono essere accantonati per la riduzione stabilita dal D.L. 78/2010 relativo al contenimento della spesa pubblica e successivamente versati all'Erario. Un'altra quota di tali contributi verrà destinata per le spese di funzionamento. I continui tagli del contributo indistinto non consentono infatti di coprire interamente il fabbisogno dell'Istituto per le manutenzioni e per il funzionamento in generale. La quota più considerevole

verrà comunque destinata alla programmazione artistica e didattica e alle prestazioni istituzionali dell'Istituto.

Come tutti gli anni, comunque, viene confermata la medesima politica di bilancio che intende perseguire l'utilizzo dei contributi degli studenti per prestazioni istituzionali come concerti dei migliori studenti, esercitazioni didattiche delle varie scuole, lezioni del corso di direzione d'orchestra, saggi finali e manifestazioni da proporre nel territorio.

Anche sulla base delle indicazioni contenute nella relazione artistica, allegata alla presente relazione programmatica, sarà possibile prevedere un nutrito gruppo di manifestazioni didattico-artistiche che coinvolga ogni Scuola e settore disciplinare presente nell'Istituzione, nella progettazione e attuazione di nuovi programmi di studio e concertistici. Una programmazione ben definita sarà garanzia di efficienza nella ricerca dei fondi, nell'organizzazione e nella produzione dei concerti che si intendono attuare.

Le indicazioni del Consiglio Accademico integrano la ormai consolidata attività che si procede a elencare senza alcun ordine di priorità o importanza:

**Questo è quanto deliberato, su indicazione dei Dipartimenti e delle Scuole, dal Consiglio Accademico:**

<b>Titolo</b>
Festival pianistico VII edizione-Monografie
Notturmi di note
Carmina Burana
Festival pianistico VI edizione-Busoni (attuazione pubblicazione lavori)
Le 32 Sonate di Beethoven
Gli organi storici della Provincia di Cagliari (LabOS) IV edizione
J. S. Bach: la scienza dell'Arte
Laboratorio permanente di musica contemporanea "Scisma"
Laboratorio Musica Antica
Officina delle voci
Frescobaldi e dintorni: prima...durante...dopo
Le composizioni vocale da camera di Rachmaninov III edizione
Festival organistico III edizione
Lodi d'organo in Cattedrale
Itinerari organistici
Maestri del '900: Giuseppe Nano
Confronto tra le scuole organistiche di Cagliari e Sassari
Ravel e la musica francese: improvvisazione guidata a cura di Molina

Il castello dei destini incrociati
Ensemble a parti reali
Lezione-concerto: Ravel
International Festival
Laboratorio orchestrale per studenti dai 10 ai 16 anni
Saggi con orchestra
Saggi finali
Proposta masterclass su musica contemporanea/Spaziomusica-Conservatorio di Sassari-Teatro Lirico (Scisma) Claudio Ambrosini
Borsa di studio "Eggmann-Giangrandi" III edizione
Masterclass da definire
Masterclass Orazio Sciortino
Masterclass Bruno Canino
Masterclass Enrico Dindo
Laboratorio di formazione operistica (Teatro Lirico)
Corso Suzuki
CO.LI.MUS. Corso per operatori liturgici
Concerti dei docenti (Musei in Musica)
Saggi con orchestra
Roberta Invernizzi/Federico Maria Sardelli
Matteo Mela
Lilya Zilberstein
New Made Ensemble (Scisma) + concerto
Stefano Parrino
Rilassamento consapevole
La necessità dell'integrità nell'esecuzione musicale
Polifonie
Video scenografie interattive e ambienti virtuali

Analogamente, avendo il Conservatorio vissuto accanto a un'intensa e articolata attività didattica, una ricca attività di produzione, ponendosi come motore e divulgatore di cultura musicale nella città di Cagliari e nel territorio, è stato confermato lo stanziamento di bilancio per il reclutamento di personale che collabori con lo staff di produzione. L'organizzazione delle manifestazioni infatti

sono la testimonianza di come un Ufficio di produzione possa fare un lavoro di creazione di nuove reti, e di come sia possibile mettere a sistema le straordinarie risorse interne del Conservatorio traendo benefici di natura artistica ma anche, soprattutto, di natura economica grazie all'uso di spazi gratuiti e alla stipula di apposite convenzioni. In tale ottica, è intenzione del Conservatorio attivare finalmente un Ufficio stampa, per promuovere le attività e gli obiettivi dell'Istituto anche predisponendo una attenta operazione di Marketing, e che lavori in totale sintonia con l'Ufficio di produzione.

Alla luce delle specifiche esigenze manifestate in materia didattica, nell'ambito di apposite azioni mirate a favorire un'adeguata formazione di aggiornamento dei docenti e di tutto il personale, riferite principalmente all'utilizzo delle nuove tecnologie nella didattica e della lingua straniera, a iniziare da quella inglese, si prevede di destinare apposite risorse di bilancio a tale scopo.

Sempre nell'ambito del miglioramento dei servizi all'utenza e in un'ottica di ottimizzazione della trasparenza amministrativa, il Conservatorio intende procedere alla massima ottimizzazione del sito web istituzionale con appositi spazi contenenti le attività didattiche ed artistiche più significative al fine di consentire una chiara ed immediata promozione dell'offerta formativa del conservatorio ed una facile consultazione e fruibilità delle informazioni da parte dell'utenza.

L'attuazione di quanto sopra delineato sarà consentito grazie a eventuali erogazioni di contributo da parte degli Enti locali e sponsor privati, alla previsione relativa ai contributi degli studenti, alle entrate relative alla progettazione artistica in conto terzi e all'avanzo di amministrazione.

\*\*\*\*\*

Con riferimento proprio all'avanzo di amministrazione, è doveroso sottolineare che una parte dell'intera cifra – pari a 313.936,47 euro – è vincolata nella destinazione. Più precisamente, 77.940,18 euro relativi al contributo erogato dal Ministero e finalizzato alle retribuzioni del personale con contratto di lavoro a tempo determinato in sostituzione del personale a tempo indeterminato e agli oneri connessi, ai buoni pasto, alle borse di studio, ai depositi cauzionali, al concorso bandito per assistente e alle relazioni internazionali. La cifra relativa ai contratti di collaborazione ex art. 273 D.lgs 293/94, confluita nell'avanzo vincolato, viene confermata in tale destinazione, non essendo stati autorizzati dal Ministero al mutamento di destinazione del contributo.

Con riferimento poi alla restante quota di avanzo di amministrazione, è doveroso sottolineare che la parte più consistente dei contributi degli studenti relativa all'AA 2016/17 è confluita nell'avanzo in quanto incassata nell'esercizio 2016. Il relativo utilizzo pertanto è finalizzato alla copertura delle spese per le attività didattiche e artistiche e alla copertura di quelle per il funzionamento didattico e amministrativo.

Nell'ambito sempre della quota disponibile dell'avanzo di amministrazione, dovuta anche a maggiori accertamenti, una parte viene destinata per gli speciali incarichi e un'altra alle spese relative al funzionamento.

Occorre sottolineare che 54.813,32 euro costituiscono residui attivi di dubbia esigibilità derivanti dal mancato pagamento del canone del detentore abusivo del Bar, con cui il contenzioso si è finalmente concluso con una sentenza definitiva a favore del Conservatorio, con riferimento alla quale è necessario procedere all'iscrizione al ruolo e di cui la competente Avvocatura distrettuale dello Stato ha comunicato di non essere competente a occuparsi.

\*\*\*\*\*

Nell'esercizio finanziario 2016 si è registrato un andamento costante delle attività in conto terzi che si svolgono nella sala Auditorium rispetto all'anno precedente anno e si è registrato un guadagno pari a 45.991,65 che il Consiglio di Amministrazione ha deciso di destinare agli interventi migliorativi della struttura, con precedenza a quanto necessario per la conclusione di quanto iniziato

per l'adeguamento alla normativa sulla sicurezza e alla realizzazione di spazi per l'attività concertistica.

Per il 2017 la previsione è prudenzialmente uguale a quella dello scorso anno e si conferma che gli introiti della sala consentiranno di coprire i costi, piuttosto elevati, dell'utilizzo della sala per la produzione artistica interna, per la didattica e per le collaborazioni istituzionali. Non è stato invece inserito il canone relativo al locale Bar a causa della mancata agibilità dell'intero edificio, richiesta dal Comune di Cagliari all'aggiudicatario della gara del servizio bar in fase di dichiarazione di inizio attività, agibilità che presuppone il certificato di prevenzione incendi, di cui si sta sollecitando il deposito della segnalazione di inizio attività al professionista incaricato, e il collaudo statico della struttura, di cui la struttura è dotata, così come dell'accatastamento dell'edificio.

Infine, un accenno a quelle che sono le scelte strategiche dell'Istituto.

Per far fronte alle innumerevoli e sempre maggiori esigenze, soprattutto sul fronte della progettazione artistica e didattica, si intende continuare ad avanzare specifiche richieste a Enti e Istituzioni pubbliche e private. Si continuerà comunque a non iscrivere le relative cifre in bilancio che, se erogate, saranno oggetto di apposite variazioni nel corso dell'esercizio finanziario.

Il settore bibliotecario necessita ancora di importanti interventi per la conclusione dei progetti avviati negli anni precedenti. Permane la necessità del completamento dell'informatizzazione del settore e di garantire un sempre migliore utilizzo della Biblioteca, importante sede didattica e di ricerca per studenti, docenti ma anche per gli esterni.

Si insiste pertanto per l'erogazione di un contributo mirato anche per la Biblioteca dell'Istituto.

\*\*\*\*\*

Di seguito si procede a un'analisi dettagliata del documento contabile.

I capitoli delle entrate e delle uscite sono indicati con il loro identificativo numerico, secondo la seguente legenda:

### **ENTRATE CORRENTI**

#### **CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI**

- 1 Contributi allievi
- 2 Contributi allievi anno successivo

#### **CONTRIBUTI DI ENTI E PROVATI PER PARTICOLARI PROGETTI**

- 51 Contributi vari
- 52 Contributi delle Scuole per progetti didattici

#### **TRASFERIMENTI DALLO STATO**

- 101 Funzionamento
- 102 Compensi personale a tempo determinato
- 103 Fondi accessori contrattuali
- 104 I.R.A.P.
- 105 Formazione e Aggiornamento
- 106 Missioni
- 107 Compensi e Missioni per esami
- 108 Compensi per organi dell'ente
- 109 Compensi e indennità per il miglioramento dell'offerta formativa
- 110 Borse di studio
- 111 Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.Lvo 297/94)
- 112 Contributo Premio delle Arti

#### **TRASFERIMENTI DALLE REGIONI**

- 151 Funzionamento amministrativo – didattico

- 152 Borse di studio, assistenza scolastica, premi e sussidi allievi
- 153 Finanziamento Biblioteca
- 154 Contributi progettazione didattica

#### TRASFERIMENTI DALLA PROVINCIA

- 201 Funzionamento amministrativo-didattico
- 202 Borse di studio, assegnazioni scolastiche, premi e sussidi allievi
- 203 Assegnazioni della Provincia per il finanziamento degli oneri cui all'art. 3 L. 23/96
- 204 Finanziamento L.R. 26/97 art. 13 - Valorizzazione lingua e cultura sarda.

#### TRASFERIMENTI DAL COMUNE

- 251 Funzionamento amministrativo-didattico
- 252 Borse di studio, assegnazioni scolastiche, premi e sussidi allievi
- 253 Contributo fiati del Conservatorio
- 254 Contributi dai Comuni per particolari progetti

#### TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI

- 301 Funzionamento amministrativo-didattico
- 302 Borse di studio, assegnazioni scolastiche, premi e sussidi allievi ERASMUS
- 303 Corsi di formazione, iniziative e progetti

#### TRASFERIMENTI DA PRIVATI

- 351 Funzionamento amministrativo - didattico
- 352 Borse di studio, assegni scolastici, premi e sussidi per allievi
- 353 Vendita materiale promozionale
- 354 Rimborso spese per concessione in uso di locali
- 355 Rimborso spese per la concessione in uso di strumenti e attrezzature
- 356 Corsi di formazione, iniziative e progetti
- 357 Affitto aule Conservatorio
- 358 Bar

#### ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

- 401 Ricavi dalla vendita di pubblicazioni o/e opere dell'ingegno
- 402 Proventi derivanti dalle prestazioni di servizi
- 403 Cessione in conto terzi sala Auditorium
- 404 Affitto di strumenti e attrezzature

#### REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

- 451 Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti
- 452 Rendite e lasciti e donazioni
- 453 Altre rendite

#### POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI

- 501 Recupero e rimborsi diversi

#### ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

- 551 Entrate eventuali ed altre entrate

#### **ENTRATE IN CONTO CAPITALE (O D'INVESTIMENTO)**

- 601 Vendita d'immobili

- 651 Vendita d'immobilizzazioni
- 701 Cessioni partecipazioni
- 702 Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato
- 703 Riscossioni di buoni postali
- 751 Assegnazioni del MIUR
- 801 Assegnazioni da enti territoriali
- 851 Assegnazioni da enti locali
- 901 Assegnazioni da enti locali
- 951 Assegnazioni da enti pubblici
- 1001 Assegnazioni da privati
- 1051 Assunzioni di mutui
- 1101 Assunzioni di scoperti

#### **ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

- 1151 Ritenute erariali
- 1152 Ritenute previdenziali e assistenziali
- 1153 Ritenute diverse
- 1154 Trattenute per conto di terzi
- 1155 Reintegro fondo minute spese
- 1156 Rimborso di somme pagate per conto terzi
- 1157 Assicurazioni allievi
- 1158 Depositi cauzionali
- 1159 Partite di giro per entrate compensative di mandati ineseguiti

#### **USCITE CORRENTI**

#### **DI FUNZIONAMENTO**

- 1 Indennità di Direzione e spese di missione dei rappresentanti legali
- 2 Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi
- 3 Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori
- 4 Fondo consulta studenti
- 51 Compensi personale a tempo determinato
- 52 Compensi Auditorium conto terzi
- 53 Compensi accessori contrattuali personale- Buoni Pasto
- 54 Fondo Offerta Formativa-Orchestra
- 55 Compensi e rimborsi di missione per esami
- 56 Indennità di missione e rimborsi
- 57 IRAP
- 58 Formazione e aggiornamento personale
- 59 Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.Lvo 297/94)
- 60 Inpdap-oneri a carico dell'Amministrazione
- 61 Fondo Offerta Formativa per compensi con esterni
- 62 Split payment-versamento iva in scissione dei pagamenti
- 101 Acquisto di libri, riviste, giornali, e altre pubblicazioni
- 102 Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico
- 103 Uscite di rappresentanza
- 104 Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.
- 105 Uscite per accertamenti sanitari
- 106 Uscite per stampe, brochure e locandine
- 107 Uscite per servizi informatici

108	Acquisto vestiario e divise
109	Fitto locali
110	Manutenzione ordinaria strumenti
111	Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti
112	Uscite postali, bancarie e bolli
113	Uscite per studi, indagini e rilevazioni
114	Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni
115	Uscite per concorsi
116	Canoni d'acqua
117	Energia elettrica
118	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici
119	Onorari e compensi per speciali incarichi
120	Trasporti e facchinaggi
121	Premi di assicurazione
122	Acquisto di stampati, registri cancelleria ecc.
123	Pulizia locali
124	Telefonia
125	Biblioteca
126	Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico
127	Depositi cauzionali
128	Ulteriori oneri per la sicurezza
130	Split payment- versamento iva in scissione di pagamenti
251	Esercitazioni didattiche - Orchestra
252	Direzione d'orchestra
253	Saggi
254	Manifestazioni artistiche
255	Produzione artistica e ricerca - pianisti collaboratori
256	Borse di studio e collaborazioni studenti
257	Rimborso tasse
258	Relazioni Internazionali - Erasmus
259	Docenze esterne
260	Corso Suzuki
261	Progetto Finanziamento Unione Sarda
262	Progettazione Didattica (Dipartimenti)
263	Programmazione Anno Successivo
264	Accompagnatori al pianoforte
265	Master&Back
266	Finanziamento art. 3 L.R. 26/97 – Valorizzazione lingua e cultura sarda
267	Docenze aggiuntive
268	Spese Università in convenzione
269	Spese per tirocinio (Scuole in convenzione)
270	Premio delle Arti 2015-Premio Abbado
271	Altre spese didattico-artistiche
272	Split payment – Versamento iva in scissione di pagamenti
273	Corsi liberi – oneri per docenze esterne
274	Collaboratori esterni
275	Strumenti antichi
301	Manifestazioni artistiche
302	Produzione artistica
303	Erogazione servizi Auditorium



- 304 Corrispettivo prestazioni lavorative conto terzi cessione sala Auditorium
- 305 Corrispettivo prestazioni lavorative in conto terzi
- 310 Split payment – Versamento iva in scissione di pagamenti
- 351 Interessi passivi
- 352 Uscite e commissioni bancarie
- 401 Imposte tasse e tributi vari
- 451 Restituzione e rimborsi diversi
- 501 Varie
- 502 Fondo di riserva
- 503 Auditorium – spese relative
- 504 Accantonamento Legge 122/2010
- 505 Spese Legali

**SPESE IN CONTO CAPITALE (O D'INVESTIMENTO)**

- 551 Acquisto di immobili
- 552 Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni – Finanziamento Miur
- 553 Acquisti di diritti reali
- 554 Acquisti opere dell'ingegno
- 601 Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali
- 602 Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti attrezzature e strumenti musicali
- 603 Acquisti di mobili e macchine d'ufficio
- 604 Acquisti per biblioteca
- 651 Acquisti titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati
- 652 Depositi in buoni postali

**USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

- 901 Ritenute erariali
- 902 Ritenute previdenziali e assistenziali
- 903 Ritenute diverse
- 904 Trattenute a favore di terzi
- 905 Anticipazione Fondo minute spese
- 906 Assicurazioni allievi
- 907 Restituzione depositi cauzionali
- 908 Partite di giro compensative di entrate per mandati ineseguiti

**2. RISORSE PREVENTIVATE**

Il Totale delle risorse iscritte nella parte delle Entrate del Preventivo 2017 è pari a € **1.207.597,49**

In ragione della provenienza, possiamo distinguerle nel modo seguente:

<b>Provenienza entrate</b>	<b>Importo</b>
Avanzo di amministrazione	€ 543.908,19
Contributo degli studenti	€ 197.341,30
Finanziamenti dallo Stato	€ 114.444,00
Trasferimenti dalla Regione	€ 173.594,00

Trasferimenti dalla Provincia	€ 0,00
Trasferimenti dal Comune	€ 25.000,00
Trasferimenti da Privati	€ 0,00
Altre entrate	€ 122.000,00
Partite di giro	€ 1.500,00
	<b>€ 1.207.597,49</b>

Nei paragrafi successivi verranno analizzate separatamente le poste di entrata, seguendo l'ordine della tabella su esposta.

## 2.1. Avanzo di Amministrazione

### 2.1.1. Dati generali

Sulla base delle risultanze del Risultato di Amministrazione al termine dell'esercizio prospetto C rileviamo i seguenti dati al 31/12/2016:

<b>Fondo cassa</b>	€ 387.388,83
<b>Residui attivi</b>	€ 449.163,50
<b>Residui passivi</b>	€ 217.107,18
<b>Avanzo di amm.ne</b>	€ 619.445,15

### 2.1.2. Ripartizione dell'avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2016 nel Bilancio Preventivo 2017.

<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2016</b>	€ <b>598.721,51</b>
di cui vincolato	€ 474.595,17
di cui non vincolato	€ 124.126,34

### 2.1.3 Distribuzione avanzo vincolato nella previsione di bilancio 2017.

#### 2.1.4

Il dettaglio dell'utilizzazione dell'avanzo vincolato è il seguente:

Articolo Uscite	Importo
-----------------	---------

51	€ 77.940,18
53	€ 2.203,86
57	€ 401,87
115	€ 1.200,00
116	€ 30.000,00
125	€ 3.793,31
127	€ 2.104,00
128	€ 2.104,00
256	€ 7.406,33
258	€ 39.595,24
275	€ 277,49
551	€ 93.913,51
552	€ 42.468,28
601	€ 8.115,49
603	€ 635,04
	<b>€ 313.936,47</b>

Il criterio primario utilizzato ai fini della ripartizione è stato la ricollocazione per capitoli di competenza.

*2.1.5 Distribuzione avanzo non vincolato utilizzato nella previsione 2017.*

Il dettaglio dell'utilizzazione dell'avanzo non vincolato è il seguente:

<b>Articolo Uscite</b>	<b>Importo</b>
53	€ 3.796,14
101	€ 1.000,00
102	€ 1.000,00
105	€ 2.000,00
106	€ 2.000,00
111	€ 9.178,26
112	€ 1.500,00
121	€ 5.000,00
122	€ 1.000,00
123	€ 6.000,00
124	€ 10.000,00
125	€ 1.000,00
126	€ 3.500,00

130	€	13.000,00
401	€	6.000,00
505	€	3.338,62
	€	<b>69.313,02</b>

## 1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE

### 1.1.1. Contributi degli studenti.

L'intera somma prevista sulla base delle iscrizioni all'A.A. 2016/17 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.1. delle entrate.

La somma complessiva è pari a € 358.000,00 di cui € 160.658,70 di contributi incassati nel 2016 e confluiti in avanzo di amministrazione; la parte restante pari a € 197.341,30 di cui all'art. 1 del bilancio, riguarda i contributi degli studenti iscritti ai corsi tradizionali (vecchio ordinamento), pre-accademici e accademici (trienni e bienni) che si presume di incassare nell'esercizio in corso.

La predetta somma complessiva viene così distribuita:

Articolo Uscite	Importo
1	€ 23.631,08
2	€ 18.601,24
3	€ 5.711,27
52	€ 5.000,00
110	€ 31.000,00
118	€ 10.000,00
126	€ 1.206,69
128	€ 3.793,31
130	€ 7.000,00
252	€ 14.000,00
253	€ 5.000,00
254	€ 13.000,00
255	€ 5.000,00
256	€ 15.406,33
257	€ 6.000,00
258	€ 25.855,00
262	€ 94.722,11
264	€ 15.000,00
267	€ 35.000,00
271	€ 5.000,00
272	€ 1.100,00

274	€ 19.992,97
501	€ 1.000,00
504	€ 4.980,00
	<b>€ 358.000,00</b>

## 1.2 Trasferimenti dallo Stato

### 1.2.1. Contributo Indistinto (funzionamento amministrativo e didattico).

Il trasferimento da parte del MIUR nel precedente EF è stato pari a 114.444,00 e si presume tale anche nell'esercizio finanziario in corso. Il suddetto importo è stato inserito interamente nell'U.P.B.

1.2.1. delle Entrate art. 101 ed è stata così distribuito nei capitoli di spesa:

Articolo Uscite	Importo
1	€ 2.000,00
2	€ 2.000,00
3	€ 2.000,00
56	€ 5.000,00
58	€ 5.921,85
107	€ 17.000,00
108	€ 5.000,00
111	€ 24.000,00
116	€ 15.000,00
119	€ 10.000,00
130	€ 16.000,84
262	€ 20.000,00
502	€ 1.000,00
504	€ 6.521,31
	<b>€ 114.444,00</b>

## 1.3 Trasferimenti dalla Regione

### 1.3.1. Finanziamento L.R. n. 5/2016 art. 9 comma 6

La somma stanziata dalla Regione Sardegna con la Legge Regionale n.5/2016 a favore delle Istituzioni Afam della Sardegna (Conservatori di musica di Cagliari e Sassari e Accademia di Belle Arti di Sassari) è pari a € 173.594,00 e distribuita nel modo seguente nelle Uscite:

Articolo Uscite	Importo
107	€ 19.350,00
110	€ 31.500,00

111	€ 8.500,00
117	€ 35.000,00
130	€ 21.244,00
259	€ 38.000,00
266	€ 10.000,00
273	€ 10.000,00
	<b>€ 173.594,00</b>

#### 1.4 Trasferimenti dai Comuni

##### 1.4.1. Funzionamento amministrativo-didattico

La somma erogata dal Comune di Cagliari per la presenza della Scuola media Alfieri in convenzione con il Conservatorio è pari a € 25.000,00 e distribuita nel modo seguente nelle Uscite:

Articolo Uscite	Importo
117	€ 25.000,00
	<b>€ 25.000,00</b>

#### 1.5 Trasferimenti da altri enti pubblici

##### 1.5.1. Corsi di formazione, iniziative e progetti (ERASMUS)

La somma relativa alla mobilità internazionale Erasmus erogata dal Ministero a titolo di cofinanziamento pari a € 29.810,00 viene collocata nel corrispondente capitolo delle relazioni internazionali:

Articolo Uscite	Importo
258	€ 29.810,00
	<b>€ 29.810,00</b>

#### 1.6 Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi

##### 1.6.1. Canone cessione sala Auditorium.

La somma introitata dalla cessione in conto terzi della sala Auditorium pari a € 122.000,00 viene distribuita nel modo seguente nelle Uscite:

Articolo Uscite	Importo
303	€ 63.295,89
304	€ 36.704,11
310	€ 22.000,00
	<b>€ 122.000,00</b>

### 3. USCITE PREVENTIVATE

Il totale delle uscite iscritte nel preventivo è pari a € 1.206.097,49

In ragione delle finalità, possono essere distinte nel modo seguente:

<b>Finalità</b>	<b>Importo</b>	<b>Articoli</b>
Uscite per organi dell'ente	€ 47.943,59	da art. 1 a 4
Spese generali del personale	€ 104.145,77	da art. 51 a 62
Spese generali per beni e servizi	€ 373.870,41	da art. 101 a 130
Funzionamento didattico	€ 390.165,47	da art. 251 a 275
Uscite per attività economiche	€ 122.000,00	da 301 a 310
Oneri tributari	€ 6.000,00	401
Varie	€ 1.000,00	501
Fondo di riserva	€ 1.000,00	502
Accantonamento L. 122/2010	€ 11.501,31	504
Spese legali	€ 3.338,62	505
Conto Capitale	€ 145.132,32	da art. 551 a 604
Partite di giro	€ 1.500,00	905
	<b>€ 1.207.597,49</b>	

Nei paragrafi successivi verranno analizzate distintamente le poste d'uscita, seguendo l'ordine della tabella su esposta al fine di integrare i modelli ministeriali al bilancio.

### **1.1. Spese generali di personale.**

#### *1.1.1. Indennità di Direzione e spese di missione rappresentanti legali.*

La somma iscritta a bilancio è pari a € 23.631,08 e viene iscritta all'U.P.B. 1.1.1./1 delle uscite.

Tale importo è da ritenersi al lordo dei contributi previdenziale e fiscali ed è riferito esclusivamente all'indennità del Direttore incaricato, non essendo più prevista alcuna indennità per l'incarico di Presidente. Risultano altresì iscritte le poste relative alle spese di missione di Presidente e Direttore. La cifra è interamente finanziata dal contributo ministeriale relativo al funzionamento.

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1	1	Contributi	€ 23.631,08
			<b>€ 23.631,08</b>

#### *1.1.2. Compensi, missioni e rimborsi ai componenti gli Organi.*

La somma pari a € 16.601,24 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.1./2 delle uscite, da ritenersi al lordo dei contributi previdenziali e fiscali, è comprensiva delle spese di missione degli organi. Lo stanziamento è finanziato dai contributi degli studenti.

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1	1	Contributi allievi	€ 18.601,24
			<b>€ 18.601,24</b>

*1.1.3. Compensi, missioni e rimborsi ai Revisori dei Conti.*

La somma pari a € 5.711,27 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.1./2 delle uscite, da ritenersi al lordo dei contributi previdenziali e fiscali, è comprensiva delle spese di missione. Lo stanziamento è finanziato dai contributi degli studenti.

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1	1	Contributi allievi	€ 5.711,27
			<b>€ 5.711,27</b>

**1.2 Oneri per il personale in attività di servizio**

*1.2.1. Compensi personale a tempo determinato*

La somma pari a € 77.940,18 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.2./51 delle uscite. L'importo rappresenta l'economia con vincolo di destinazione del precedente esercizio finanziario relativa alle retribuzioni del personale docente e tecnico amministrativo supplente.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
A.A.	1200	Avanzo vincolato	€ 77.940,18
			<b>€ 77.940,18</b>

*1.2.2. Fondo Offerta Formativa*

La somma pari a € 5.000,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.2./52 delle uscite ed è finanziata dai contributi degli Studenti al fine di provvedere alla copertura finanziaria del progetto per lo smaltimento dell'arretrato diplomi.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1.	1	Contributo studenti	€ 5.000,00
			<b>€ 5.000,00</b>

*1.2.3. Buoni Pasto.*

La somma pari a € 6.000,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.2./53 delle uscite ed è finanziata dall'Avanzo di amministrazione, in parte libero e in parte vincolato.

Lo stanziamento è così finanziato:



<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
A.A.	1216	Avanzo Vincolato	€ 2.203,86
A.A.	1205	Avanzo disponibile	€ 3.796,86
			<b>€ 6.000,00</b>

*1.2.4. Indennità di missione e rimborsi.*

La somma pari ad € 5.000,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.2./56 delle uscite e riguarda i rimborsi autorizzati per le missioni dei soggetti diversi dagli organi dell'ente.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.2.1	101	Indennità di missione e rimborsi	€ 5.000,00
			<b>€ 5.000,00</b>

*1.2.5. IRAP*

La somma pari a € 401,97 viene iscritta all'U.P.B./57 delle uscite e rappresenta l'economia degli oneri accessori finalizzati, dello scorso esercizio finanziario per la retribuzione delle supplenze brevi.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
A.A.	1219	Avanzo Vincolato	€ 401,97
			<b>€ 401,97</b>

*1.2.6. Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94 )*

La somma pari ad € 3.881,87 viene iscritta all'U.P.B.1.1.2./59 delle uscite e rappresenta l'economia finalizzata e non utilizzata per la retribuzione di specifici contratti di collaborazione di docenza, disciplinati dalla suddetta normativa.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
A.A.	1203	Avanzo vincolato	€ 3.881,87
			<b>€ 3.881,87</b>

*1.2.7. Formazione e aggiornamento.*

L'esigenza di aggiornamento del personale può essere soddisfatta con lo stanziamento nel bilancio che non può superare il 50% di quanto previsto nel 2009 per tale voce. Anche se le esigenze sono maggiori, in base a quanto previsto dalla circ. Mef n. 26/2016 purtroppo non è possibile far fronte totalmente alle esigenze di aggiornamento del personale.

Lo stanziamento è così finalizzato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.2.1	101	Funzionamento	€ 5.921,85
			<b>€ 5.921,85</b>

### **3.1. Spese generali per beni e servizi.**

#### *3.2.1. Acquisto di libri, riviste giornali ed altre pubblicazioni.*

La somma pari a € 1.000,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.3/101 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.2.1.	101	Funzionamento	€ 1.000,00
			<b>€ 1.000,00</b>

#### *3.2.2. Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico.*

La somma pari a € 1.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.3./102 delle uscite, ed è finalizzata all'acquisto di materiale didattico e al noleggio di attrezzature necessarie allo svolgimento dell'attività didattica.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
A.A.	1205	Avanzo Libero	€ 1.000,00
			<b>€ 1.000,00</b>

#### *3.2.3. Uscite per accertamenti sanitari.*

La somma pari a € 1.000,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.3/105 delle uscite, è un finanziamento ministeriale finalizzato alla copertura delle spese relative gli accertamenti sanitari e alle visite fiscali del personale.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
A.A.	1205	Avanzo Libero	€ 1.000,00
			<b>€ 1.000,00</b>

#### *3.2.4. Uscite per pubblicità e brochure.*

La somma pari a € 2.000,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.3/106 delle uscite, riguarda le spese che l'Istituzione affronta per il materiale pubblicitario e di sala per le manifestazioni e per la divulgazione di informazioni all'esterno.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
A.A.	1205	Avanzo Libero	€ 2.000,00

€ 2.000,00

### 3.2.5. Uscite per servizi informatici.

La somma pari a € 36.350,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.3/107 delle uscite ed è finalizzata al servizio di assistenza dei programmi software di tutti gli uffici e alla manutenzione e assistenza ordinaria e straordinaria della rete informatica.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.2.1	101	Funzionamento	€ 17.000,00
1.2.2.	151	Finanziamento L.R. n. 5/2016	€ 19.350,00
			<b>€ 36.350,00</b>

### 3.2.6. Acquisto vestiario e divise.

La somma pari a € 5.000,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.3./108 delle uscite ed è destinata all'acquisto delle divise per il personale tecnico addetto al servizio di accoglienza e sorveglianza quotidiana dell'utenza e durante le manifestazioni organizzate dall'Istituzione.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.2.1	101	Funzionamento	€ 5.000,00
			<b>€ 5.000,00</b>

### 3.2.7. Manutenzione ordinaria strumenti.

La somma pari a € 62.500,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.3./110 delle uscite ed è destinata alla copertura delle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli altri strumenti musicali, che sono utilizzati quotidianamente dagli studenti durante l'attività didattica e artistica, nel corso dell'anno accademico, e alla riparazione dell'organo Balbiani della sala Auditorium dell'Istituto che necessita di un intervento importante di restauro al fine di riportarlo al normale funzionamento.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1	1	Contributo studenti	€ 31.000,00
1.2.2.	151	Finanziamento L.R. n. 5/2016	€ 31.500,00
			<b>€ 62.500,00</b>

### 3.2.8 Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti.

La somma pari a € 41.678,26 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.3/111 delle uscite. L'intero importo sarà utilizzato per la manutenzione ordinaria degli impianti, compresi quelli della sala Auditorium.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.2.1	101	Funzionamento	€ 24.000,00
1.2.2.	151	Finanziamento L.R. n. 5/2016	€ 8.500,00
A.A.	1205	Avanzo Libero	€ 9.178,26
			<b>€ 41.678,26</b>

### 3.2.9 Uscite postali.

La somma pari a € 1.500,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.3./112 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
A.A.	1205	Avanzo Libero	€ 1.500,00
			<b>€ 1.500,00</b>

### 3.2.9. Uscite per concorsi

La somma pari a € 1.200,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.3./115 delle uscite e si riferisce agli introiti incassati per la partecipazione alla selezione per la formazione di una graduatoria di assistenti per le nomine a tempo determinato, espletata senza nessun candidato idoneo.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
A.A.	1213	Avanzo vincolato	€ 1.200,00
			<b>€ 1.200,00</b>

### 3.2.10. Canoni d'acqua

La somma pari a € 45.000,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.3./116 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.2.1	101	Funzionamento	€ 15.000,00
A.A.	1234	Avanzo vincolato	€ 30.000,00
			<b>€ 45.000,00</b>

### 3.2.11. Energia elettrica

La somma pari a € 55.500,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.3./117 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B.</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
---------------	-------------------------	--------------------	----------------

<b>Entrate</b>			
1.2.2.	151	Finanziamento L.R. n. 5/2016	€ 35.000,00
1.2.4	251	Funzionamento amministrativo e didattico	€ 25.000,00
			<b>€ 55.500,00</b>

### 3.2.12. Combustibile

La somma pari a € 10.000,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.3./118 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1	1	Contributo studenti	€ 10.000,00
			<b>€ 10.000,00</b>

### 3.2.13. Oneri e compensi per speciali incarichi.

La somma pari a € 10.000,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.3./119 delle uscite, è destinata alla retribuzione del compenso del Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione e del Medico del lavoro, oltre a eventuali altri incarichi esterni per speciali e specifiche competenze non presenti tra il personale in servizio nel Conservatorio.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.2.1.	101	Funzionamento	€ 10.000,00
			<b>€ 10.000,00</b>

### 3.2.14. Premi e Assicurazione

La somma pari ad € 5.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.3./121 delle uscite. La somma sarà utilizzata per il pagamento delle polizze assicurative degli studenti.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
A.A.	1205	Avanzo Libero	€ 5.000,00
			<b>€ 5.000,00</b>

### 3.2.12. Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.

La somma pari ad € 1.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.1.3./122 ed è finanziata dai proventi della vendita a scopo divulgativo e non di lucro, del calendario e del cd del Conservatorio.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B.</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
---------------	-------------------------	--------------------	----------------

<b>Entrate</b>			
A.A.	1205	Avanzo Libero	€ 1.000,00
			<b>€ 1.000,00</b>

### 3.2.15. Pulizia locali

La somma pari a € 6.000,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.3/123 delle uscite e prevede una cifra più consistente rispetto a quella degli anni passati per la necessità di una pulizia straordinaria nella sala Auditorium.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
A.A.	1205	Avanzo Libero	€ 6.000,00
			<b>€ 6.000,00</b>

### 3.2.16. Telefonia

La somma pari a € 10.000,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.3/124 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
A.A.	1205	Avanzo Libero	€ 10.000,00
			<b>€ 10.000,00</b>

### 3.2.17. Biblioteca

La somma pari a € 6.000,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.3./125 delle uscite, interamente destinata alle spese riguardanti il settore bibliotecario, è finanziata in parte dal contributo ministeriale e in parte da un'economia vincolata dello scorso esercizio finanziario.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1.	1	Contributo studenti	€ 1.206,69
A.A.	1204	Avanzo vincolato	€ 3.793,31
A.A.	1205	Avanzo Libero	€ 1.000,00
			<b>€ 6.000,00</b>

### 3.2.18. Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico.

La somma pari a € 3.500,00 è stata iscritta all'U.P.B. 1.1.3./126 delle uscite, ed è destinata all'eventuale acquisto, nel corso dell'anno, di materiale didattico o arredi di modesto importo.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
-----------------------	-------------------------	--------------------	----------------

A.A.	1205	Avanzo Libero	€	3.500,00
			€	<b>3.500,00</b>

### 3.2.19. Depositi cauzionali

La somma pari a € 2.104,00 è stata iscritta all'U.P.B. 1.1.3./127 delle uscite, ed è posta quale garanzia definitiva per l'adempimento delle prestazioni relative al contratto di manutenzione impianti dell'Istituto e dell'incarico di terzo responsabile per la caldaia.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
A.A.	1227	Avanzo vincolato	€ 2.104,00
			€ <b>2.104,00</b>

### 3.2.20. Ulteriori oneri per la sicurezza

La somma pari a € 3.793,31 è stata iscritta all'U.P.B. 1.1.3./128 delle uscite, e si riferisce principalmente ai corsi sulla sicurezza che i lavoratori obbligatoriamente devono seguire in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro, di prevenzione incendi e di primo soccorso.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1.	1	Contributi allievi	€ 3.793,31
			€ <b>3.793,31</b>

### 3.2.21. Split Payment - iva su spese di funzionamento

La somma pari a € 61.744,84 è stata iscritta all'U.P.B. 1.1.3./130 delle uscite, ed è destinata al versamento dell'iva per i pagamenti per le spese di funzionamento.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1.	1	Contributo studenti	€ 7.000,00
1.2.1.	101	Funzionamento	€ 16.000,84
1.2.2.	151	Finanziamento L.R. n. 5/2016	€ 21.244,00
A.A.	1205	Avanzo disponibile	€ 13.000,00
1.2.4	251	Funzionamento amministrativo e didattico	€ 4.500,00
			€ <b>61.744,84</b>

### 3.2. Funzionamento didattico.

Gli stanziamenti indicati in questo paragrafo in parte sono la trasposizione economica della produzione artistica indicata nel Piano d'indirizzo A.A. 2016/2017, deliberato dal Consiglio Accademico e dai vari contributi, tra cui in primo luogo quelli degli studenti.

#### 3.2.1. Direzione d'Orchestra

La somma pari a € 14.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1./252 delle uscite.

Lo stanziamento è destinato alla copertura delle spese relative alle lezioni ed esami di Direzione d'Orchestra, che spesso richiedono l'integrazione dell'organico.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1.	1	Contributi allievi	€ 14.000,00
			<b>€ 14.000,00</b>

#### 3.2.2. Saggi.

La somma pari a € 5.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1./253 delle uscite. Lo stanziamento è destinato alla copertura delle spese relative alle manifestazioni artistiche non rientranti nella produzione artistica interna approvata dal Consiglio Accademico.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1.	1	Contributi allievi	€ 5.000,00
			<b>€ 5.000,00</b>

#### 3.2.2. Manifestazioni artistiche.

La somma pari a € 13.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1./254 delle uscite. Lo stanziamento è destinato alla copertura delle spese relative alle manifestazioni artistiche non rientranti nella produzione artistica interna approvata dal Consiglio Accademico.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1.	1	Contributi allievi	€ 13.000,00
			<b>€ 13.000,00</b>

#### 3.2.3. Produzione artistica.

La somma pari a € 5.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1./255 delle uscite. Tale somma è destinata a coprire le spese relative dell'attività di produzione artistica interna approvata dal Consiglio Accademico.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1.	1	Contributi studenti	€ 5.000,00
			<b>€ 5.000,00</b>



#### 3.2.4. Borse di studio Istituto e collaborazioni studentesche.

La somma pari a € 22.812,66 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1./256 delle uscite. L'importo complessivo è destinato ai contratti di collaborazione studentesca, espressamente disciplinati dall'art. 11 del Decreto legislativo n. 68/2012), che vengono stipulati previa emanazione di un bando e selezione degli studenti da parte di una Commissione e alle borse di studio degli studenti, da corrispondere secondo i criteri fissati nel regolamento borse di studio.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1	1	Contributo allievi	€ 15.406,33
A.A.	1222	Avanzo Vincolato	€ 7.406,33
			<b>€ 22.812,66</b>

#### 3.2.5. Rimborso tasse

La somma pari a € 6.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1./257 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1.	1	Contributo allievi	€ 6.000,00
			<b>€ 6.000,00</b>

#### 3.2.6. Relazioni Internazionali-Erasmus+.

La somma pari a € 95.260,24 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1./258 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1.	1	Contributo allievi	€ 25.855,00
1.2.5.	303	Erasmus-corsi di formazione, iniziative e progetti	€ 29.810,00
A.A.	1222	Avanzo Vincolato	€ 39.595,24
			<b>€ 95.260,24</b>

#### 3.2.7. Docenze esterne.

La somma pari a € 38.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1./259 delle uscite.

L'importo complessivo è finalizzato alle docenze esterne a contratto per gli insegnamenti per i quali non sussistano le professionalità interne e con riferimento ai quali si procede attraverso lo scorrimento di apposite graduatorie formate a seguito di bandi pubblici.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.2.2.	151	Finanziamento L.R. n. 5/2016	€ 38.000,00

**€ 38.000,00**

### 3.2.8. Progettazione didattica.

La somma pari a € 94.722,11 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1./262 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1.	1	Contributo studenti	€ 94.722,11
			<b>€ 94.722,11</b>

### 3.2.9. Accompagnatori al pianoforte.

La somma pari a € 22.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1./264 delle uscite è destinata alla spesa che si intende affrontare per l'accompagnamento al pianoforte delle classi di strumento.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1.	1	Contributo studenti	€ 15.000,00
			<b>€ 15.000,00</b>

### 3.2.10. Corso musica tradizionale a indirizzo launeddas

La somma pari a € 10.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1./266 delle uscite, interamente finanziata dal contributo regionale ex L.R. n. 5/2016, è destinata alla copertura finanziaria della docenza in materia, individuata attraverso procedure di evidenza pubblica.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.2.2.	151	Finanziamento L.R. n. 5/2016	€ 10.000,00
			<b>€ 10.000,00</b>

### 3.2.11. Didattica aggiuntiva (docenti interni)

La somma pari a € 35.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1./267 delle uscite è destinata ai moduli di didattica aggiuntiva alle professionalità interne.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1.	1	Contributo studenti	€ 35.000,00
			<b>€ 35.000,00</b>

### 3.2.12. Altre spese didattico artistiche

La somma pari a € 5.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1./271 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1.	1	Contributo studenti	€ 5.000,00
			<b>€ 5.000,00</b>

### 3.2.13. Split payment- scissione dell'iva per le spese istituzionali

La somma pari a € 1.100,00 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1./272 delle uscite ed è destinata alle scissione dell'iva nei pagamenti per le attività istituzionali.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1.	1	Contributo studenti	€ 1.100,00
			<b>€ 1.100,00</b>

### 3.2.14. Corsi liberi

La somma pari a € 10.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1./273 delle uscite, interamente finanziata dal contributo regionale ex L.R. n. 5/2016, è destinata alla copertura finanziaria delle docenze eventualmente necessarie al fine di supportare l'offerta formativa di tali corsi non istituzionali, oltre alle spese forfettarie per l'uso dei locali.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.2.2.	151	Finanziamento L.R. n. 5/2016	€ 10.000,00
			<b>€ 10.000,00</b>

### 3.2.15. Collaborazioni esterne

La somma pari a € 19.992,97 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1./274 delle uscite ed è destinato a collaborazioni esterne per settori non coperti da professionalità interne nell'ambito dell'ufficio di produzione artistica e nel settore della comunicazione.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1.	1	Contributo studenti	€ 19.992,97,00
			<b>€ 19.992,97</b>

### 3.2.16. Strumenti Antichi

La somma pari a € 277,49 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1./275 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
A.A.	1235	Avanzo Vincolato	€ 277,49
			<b>€ 277,49</b>

### 3.3. ATTIVITA' ECONOMICHE

#### 3.3.1. Erogazione servizi sala Auditorium.

La somma pari ad € 63.295,89 è iscritta all'U.P.B. 1.2.2./303 delle uscite ed è destinata ai costi di manutenzione della sala Auditorium, utilizzata prevalentemente per le attività istituzionali interne, ma anche per attività commerciale commissionata da soggetti terzi.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.3.1.	403	Cessione in conto terzi sala Auditorium	€ 63.295,89
			<b>€ 63.295,89</b>

#### 3.3.2. Corrispettivo prestazioni lavorative conto terzi cessione sala Auditorium

La somma pari a € 36.704,11 è stata iscritta all'U.P.B. 1.2.2./304 delle uscite e riguarda le spese di personale coinvolto nella prestazione di servizi a terzi della sala.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.3.1.	403	Cessione in conto terzi sala Auditorium	€ 36.704,11
			<b>€ 36.704,11</b>

#### 3.3.3. Iva su attività commerciale.

La somma pari a € 22.000,00 è stata iscritta all'U.P.B. 1.2.2./310 delle uscite e riguarda l'iva che occorre versare relativamente all'attività commerciale espletata dal Conservatorio.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.3.1.	403	Cessione in conto terzi sala Auditorium	€ 22.000,00
			<b>€ 22.000,00</b>

### 3.4. ONERI TRIBUTARI

#### 3.4.1. Imposte, tasse e tributi vari

La somma pari a € 6.000,00 è stata iscritta all'U.P.B. 1.2.4./401 delle uscite e riguarda gli oneri relativi alle imposte da versare e a tributi vari.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
A.A.	1205	Avanzo libero	€ 8.000,00
			<b>€ 8.000,00</b>

### **3.5. VARIE**

La somma pari a € 1.000,00 è stata iscritta all'U.P.B. 1.2.6/501 delle uscite ed è destinata alla copertura finanziaria di spese non prevedibili.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1.	1	Contributo Studenti	€ 1.000,00
			<b>€ 1.000,00</b>

### **3.6. FONDO DI RISERVA.**

La somma pari a € 1.000,00 viene iscritta è stata iscritta all'U.P.B. 1.2.6./502 delle uscite e non supera il 3% delle spese correnti, come previsto dal Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.2.1.	101	Funzionamento	€ 1.000,00
			<b>€ 1.000,00</b>

### **3.7. ACCANTONAMENTO L. n. 122/2010**

La somma pari a 11.501,31 viene iscritta all'U.P.B. 2.1.1./504 e rappresenta l'accantonamento complessivo delle somme previste dalla legge di stabilità n.122/2010 art. 6 comma 3, richiamata dalla nota MIUR 7110 del 18/11/2010 e del 50% sulle spese di missione e dalla Circolare del MEF n 40. Le suddette somme saranno versate sul conto della Tesoreria Provinciale in quanto confermato l'obbligo del versamento anche per l'EF 2017.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
1.1.1.	1	Contributi studenti	€ 4.980,00
1.2.1.	101	Funzionamento	€ 6.521,31
			<b>€ 11.501,31</b>

### **3.8. SPESE LEGALI**

La somma pari a € 3.338,62 è necessaria al fine di coprire le spese legali che il Conservatorio deve corrispondere a causa dell'accoglimento del ricorso al Tar Sardegna.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
A.A.	1205	Avanzo libero	€ 3.368,62
			<b>€ 3.368,62</b>

### **3.9. SPESE IN CONTO CAPITALE**

#### *3.9.1. Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobile.*

La somma pari a € 93.913,51 è iscritta all'U.P.B. 2.1.2./551 delle uscite ed è destinata agli interventi di carattere strutturale dell'edificio ai fini dell'adeguamento alla normativa sulla sicurezza e al fine di ottenere il certificato di agibilità della struttura e allo scopo di destinare ulteriori spazi all'attività didattica dell'Istituto. La cifra derivante dall'avanzo libero di amministrazione, pari a € 45.991,65 deriva dal ricavo dei canoni di cessione in conto terzi della sala Auditorium nell'esercizio 2016, mentre quella pari a € 8.675,93 deriva dalle economie delle attività artistiche in conto terzi.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
A.A.	1210	Avanzo vincolato	€ 39.245,93
A.A.	1205	Avanzo Libero	€ 54.667,58
			<b>€ 93.913,51</b>

#### *3.9.2. Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili - Miur.*

La somma pari a € 42.468,28 è iscritta all'U.P.B. 2.1.2./552 delle uscite e rappresenta un'economia vincolata nella destinazione al finanziamento erogato dal Ministero per gli interventi in materia di sicurezza nell'edificio e non interamente spesi nel corso dell'esercizio finanziario 2016, ma impegnati.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
A.A.	1211	Avanzo vincolato	€ 42.468,28
			<b>€ 42.468,28</b>

#### *3.9.3. Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali.*

La somma pari a € 8.115,49 è iscritta all'U.P.B. 2.1.2./601 delle uscite.

Tale somma è destinata all'acquisto di attrezzature e di strumenti musicali.

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
A.A.	1220	Avanzo vincolato	€ 8.115,49
			<b>€ 8.111,49</b>

### 3.9.4. Acquisti di mobili e macchine d'ufficio.

La somma pari a € 635,04 è iscritta all'U.P.B. 2.1.2./603 delle uscite .

Lo stanziamento è così finanziato:

<b>U.P.B. Entrate</b>	<b>Articolo Entrata</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
A.A.	1214	Avanzo non vincolato	€ 635,04
			<b>€ 635,04</b>

## 4. RIEPILOGO

### ENTRATE

<b>Titolo</b>	<b>Previsione iniziale</b>
Correnti	€ 662.189,30
Capitale	€ 0,00
Giro	€ 1.500,00
Avanzo di amministrazione utilizzato	€ 543.908,19
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 1.207.597,49</b>

### USCITE

<b>Titolo</b>	<b>Previsione iniziale</b>
Correnti	€ 1.060.965,17
Capitale	€ 145.132,32
Giro	€ 1.500,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>€ 1.207.597,49</b>

Si riportano infine i dati relativi al Conservatorio.

Organico di diritto Docenti:

T.I.	93
T.D	39
Direttore	1
<b>TOTALE</b>	<b>133</b>

Docenti a Contratto:

Corsi JAZZ	3
CORSI	2
Corso INGLESE	1
<b>TOTALE</b>	<b>6</b>

Organico di Diritto EP, Amministrativi e Tecnici:

Coadiutori	22
Assistenti	8
Direttore di Ragioneria	1
Direttore Amministrativo	1
<b>TOTALE</b>	<b>32</b>

Studenti iscritti:

Vecchio ordinamento	118
Preaccademico	519
Triennio	176
Biennio	46
T.F.A.	/
Corsi singoli (extracurricolari)	8
<b>TOTALE</b>	<b>867</b>

*Il Presidente*  
f.to M° Giovanni *Gianluca* Floris