

RELAZIONE PROGRAMMATICA

Come richiesto dal regolamento di amministrazione e contabilità, di seguito vengono delineate le linee programmatiche per l'esercizio finanziario 2016, 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.

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 2015 a titolo di contributo indistinto, il funzionamento dell'Istituzione potrà contare sulla stessa cifra pari a 108.994,00 euro, mentre l'entrata relativa ai contributi degli studenti, che rappresenta la maggiore risorsa dell'Istituto, che si prevede sarà pari a 325.000,00 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 2016 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 108.994,00 euro (pari alla cifra erogata nel 2015 dal Ministero), ma quasi sicuramente non più sul contributo a carico della Provincia di Cagliari, pari a 63.524,19 euro, considerato che la Provincia di Cagliari, ora Area Metropolitana, avvalendosi di quanto statuito dalla Corte di Cassazione nella causa tra il Conservatorio di Sassari e la Provincia di Sassari, in un contenzioso pertanto riguardante altri soggetti, asserisce la competenza esclusiva del Ministero in materia, nonostante le disposizioni normative di riferimento pongano a carico della Provincia la fornitura e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dell'edificio (art. 3 comma 3 L.n. 23/1996) e che i lavori di adeguamento della struttura alle norme di prevenzione incendi sono stati eseguiti dalla Provincia (cui fa capo la relativa responsabilità in materia di sicurezza). Sotto tale ultimo profilo infatti in base all'articolo 18 comma 3 del Decreto Legislativo n. 81/08, il Conservatorio scrivente ha contestato all'Amministrazione Provinciale di Cagliari che gli obblighi previsti in materia di sicurezza relativi agli interventi strutturali e di manutenzione necessari per assicurare la sicurezza dei locali e degli edifici assegnati in uso a pubbliche amministrazioni o a pubblici uffici, ivi comprese le istituzioni scolastiche ed educative, sono a carico dell'amministrazione tenuta, per effetto di norme o convenzioni, alla loro manutenzione. Ciononostante di tali incombenze la Provincia non si è fatta carico e a tutti gli interventi strutturali e in materia di sicurezza ha provveduto il Conservatorio con le proprie risorse, sottraendole, evidentemente, ad altro.

Il bilancio 2016 è stato, altresì, predisposto tenendo conto delle entrate certe che riguardano, oltre ai finanziamenti ministeriali, i contributi degli studenti e gli stanziamenti, 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 2016 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 a rappresentare una delle maggiori risorse dell'Istituto e si prevede essere pari a 325.000,00 euro (di cui 202.464,92 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 che per l'esercizio 2016 potrà altresì contare su un apposito finanziamento del Ministero per il sostegno alla produzione artistica e alle attività di ricerca pari a 20.000,00 euro.

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 elenchiamo senza alcun ordine di priorità o importanza:

- Concerti per Orchestra;
- Concerti per Solisti e Orchestra;
- Orchestra e Coro;
- Orchestra e Coro di voci bianche;
- Orchestra dei Conservatori;
- Concerti solistici e di musica da camera;
- Complessi corali cameristici con repertori riferiti alla Musica antica;
- Concerti del settore relativa alla Musica jazz e alla Musica contemporanea;
- Orchestra giovanile under 15;
- Esercitazioni didattiche, di classe e a tema;
- Scambi internazionali;
- Scambi istituzionali con Conservatori;
- Conferenze; conferenze – concerto;
- Inviti alla lettura/ascolto.

Per il settore didattico è stato previsto:

- L'attivazione delle discipline in orario aggiuntivo;
- L'attivazione delle discipline per cui non esistono all'interno le professionalità specifiche;
- Il reclutamento di pianisti accompagnatori per tutte le classi interessate;
- Le lezioni e gli esami del Corso di Direzione d'Orchestra;
- Il metodo Gordon;
- Un Laboratorio per bambini autistici;

— Promuovere specifici laboratori o corsi di formazione musicale destinati agli alunni diversamente abili in genere.

E' intenzione della Direzione artistico-didattica dell'Istituzione, dopo aver preso visione dell'atto Ministeriale 7631 ove sono contenute le linee guida e le norme per l'attivazione dei **Master di I livello**, autofinanziati attraverso le quote di iscrizione degli studenti e la collaborazione con altre Istituzioni:

- Attivare Master di I livello di **avviamento al Teatro musicale** rivolto agli studenti di canto lirico, agli strumentisti e agli accompagnatori al pianoforte che corrisponderebbe totalmente all'obiettivo previsto nel decreto: la qualificazione professionale.
- Attivare Master di I livello di **strumenti e canto della tradizione popolare della Sardegna**, questo ci consentirebbe di proseguire il lavoro impostato dal corso di etnomusicologia ormai ad esaurimento e di mantenere il rapporto già esistente con l'Università recuperando, valorizzando e approfondendo la storia culturale della Sardegna.
- Attivare Master e Master di I livello **strumentali** chiamando docenti di chiara fama internazionale.

Sempre in ambito didattico artistico, per consentire di operare su tutto il territorio, siglando precisi accordi di programma e convenzioni in cooperazione e compartecipazione con i soggetti pubblici e privati interessati, risulta necessario:

1. pianificare e promuovere azioni mirate a sviluppare e potenziare specifici accordi con i soggetti impegnati in ambito musicale quali Fondazione Teatro Lirico di Cagliari con la quale è già stato intrapreso un percorso interlocutorio;
2. proporre attività e concerti appositamente concepiti con lo scopo di contrastare il calo delle iscrizioni, rivolte a:
 - scuole a indirizzo musicale e scuole civiche di musica;
 - licei musicali e scuole secondarie di II grado del territorio;
 - complessi bandistici;
 - cori polifonici;
 - gruppi di musica popolare e tradizionale;
 - gruppi di popular music e jazz;
 - associazioni musicali di vario genere;
3. attivare la Jazzband e relativa promozione di iniziative concertistiche;
4. attivare un progetto interdipartimentale che coinvolga il settore delle discipline classiche per la realizzazione di una Opera Lirica e un concerto sinfonico;
5. attivare all'interno della nostra istituzione nuovi percorsi sulla base delle esigenze del territorio anche con corsi liberi;
6. offrire alle scuole del territorio specifici laboratori e percorsi didattici da affidare a studenti e docenti che hanno disponibilità oraria nel proprio monte ore per guidare i giovani nella fruizione della musica, alla conoscenza di strumenti a loro poco noti ed eventualmente aiutarli a pianificare un eventuale approfondimento attraverso l'iscrizione ai nostri corsi di studio.
7. Attivare, visto l'ottimo risultato ottenuto nell'attuazione del I ciclo, il II ciclo del progetto "Crescere con la Musica", completamente sovvenzionato dal Comune di Cagliari, in totale linea con i principi e le finalità del **D. M. 8 del 2011**.

8. Promuovere e organizzare in tempi stretti la I Conferenza Regionale della Musica nella quale coinvolgere tutti i soggetti che si occupano di questo settore, in particolare modo tutti i Dirigenti Scolastici e i docenti di musica e strumento delle Scuole ad Indirizzo Musicale, i Presidenti e i Direttori dei Complessi Bandistici, dei Cori Polifonici e delle Associazioni Musicali di vario genere, i Direttori delle scuole civiche ciò per implementare le convenzioni con scuole pubbliche e private per il miglioramento e il “controllo di qualità” delle attività formative musicali pre-accademiche sul territorio di riferimento del Conservatorio;

Queste convenzioni e le attività che ne conseguono sono senz'altro da incentivare e finanziare, considerato che il Conservatorio deve essere un punto di riferimento territoriale per la formazione che crea professionisti del settore.

In tal senso uno sprone viene anche dalla **Legge 107/2015 (Buona scuola)**. Non solo le convenzioni con i Licei musicali, ma anche la partecipazione o la promozione di reti tra le S.M.I.M. della provincia. Per il settore privato un controllo e un aiuto da esercitare sulle realtà (dove lavorano gli studenti diplomati) più efficienti e funzionanti. Sono tutte realtà da dove possono venire gli iscritti al Triennio del futuro.

È obiettivo della Direzione artistica rivolgersi anche alle Scuole dell'Infanzia che potranno essere invitate a presenziare ai concerti e prove generali in modo tale che, oltre alla conoscenza dell'Istituzione, si possa pensare di strutturare dei percorsi conoscitivi e ludici anche per tali fasce d'età; promuovere l'ampliamento dell'offerta formativa con l'obiettivo di ampliare sia l'organico del coro giovanile che l'Orchestra Giovanile del Conservatorio, attraverso specifici bandi e selezioni indirizzati a tutte le Scuole ad Indirizzo Musicale del territorio della provincia di Cagliari, finalizzato anche alla formazione di piccoli gruppi da camera, archi e/o fiati guidati dai nostri docenti; proseguire la promozione di specifici accordi con gli enti preposti per garantire tirocini formativi rivolti sia agli alunni del Conservatorio, quale supporto all'ordinaria attività didattica e artistica prevista nel percorso accademico, sia ai neo diplomati e/o laureati come ulteriore percorso di alta formazione artistica. Tali enti possono essere individuati in Regione, Provincia, Università e Fondazione Teatro Lirico di Cagliari con cui si è già intrapreso un accordo di programma per l'allestimento, inserito nella programmazione 2015 del Lirico, di Laboratori e spettacoli cameristici; procedere all'iscrizione al catalogo Alta Formazione per l'istituzionalizzazione dei Master di Primo livello, grazie all'apporto artistico di personalità di spicco del mondo musicale nazionale con i quali verranno stipulati appositi contratti di collaborazione. Per realizzare tutto ciò sarà necessario partecipare ad un bando di progettazione europea opportunamente individuato fra quelli già emanati.

E' inoltre ritenuto necessario formalizzare un progetto interdisciplinare che possa essere speso sull'intero territorio sardo. Anche in questo caso per la realizzazione sarà opportuno effettuare una ricerca fondi, anche attraverso la partecipazioni ai bandi di progettazione europea e sviluppare un progetto articolato per entrare come soggetti attivi nella più ampia progettazione di utilizzazione del “Parco della Musica” con l'ideazione di specifiche produzioni con organici diversificati che coinvolgano in maniera attiva tutte le risorse, le professionalità e le specificità della nostra Istituzione.

Di fondamentale importanza è sostenere ancor di più l'Ufficio Internazionale poiché “**l'Internazionalizzazione**” è la prima voce affrontata dal documento pubblicato dal MIUR nel 2014 “*Chiamata alle Arti - L'investimento che l'Italia deve fare nella formazione di artisti e musicisti*” e rappresenta il metro di paragone per il confronto con altre istituzioni artistiche. A tale scopo, e su espressa richiesta, alla luce delle sempre maggiori esigenze di internazionalizzazione della struttura, da parte del Direttore del Conservatorio, è stato previsto in bilancio uno stanziamento per le collaborazioni esterne in tale settore.

Analogamente, avendo il Conservatorio vissuto accanto ad una 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 previsto uno stanziamento in bilancio per il reclutamento di personale che collabori con l'Ufficio 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 564.631,83 euro – è vincolata nella destinazione. Più precisamente, 77.603,50 euro relativi al contributo straordinario erogato dal Ministero e finalizzato all'acquisto di strumenti musicali; 5.702,94 euro relativo alla quota pari al 2% del contributo erogato dal Ministero per il condizionamento e la sostituzione degli infissi di tutto l'Istituto, da destinare al personale coinvolto nella gara d'appalto comunitaria, previo accordo sindacale circa i criteri di riparto.

Il restante utilizzo dell'avanzo vincolato è destinato a coprire le spese relative agli stipendi del personale supplente in servizio e agli oneri connessi, 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, essendo stato sentito il Ministero in merito al cambio di destinazione.

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 2014/15 è confluita nell'avanzo in quanto incassata nell'esercizio 2015. 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 2015 si è registrato un andamento costante delle attività in conto terzi che si svolgono nella sala Auditorium rispetto allo scorso anno e si è registrato un guadagno pari a 17.877,42 che il Consiglio di Amministrazione ha deciso di destinare agli interventi migliorativi della struttura, con particolare riferimento alle aule e alla sala concerti (Auditorium). Per il 2016 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 e il collaudo statico della struttura, su cui è stata indetta una gara ristretta con richiesta di preventivi.

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 Presidenza e di Direzione
- 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 2016 è pari a € **1.029.717,12**.

In ragione della provenienza, possiamo distinguerle nel modo seguente:

Provenienza entrate	Importo
Avanzo di amministrazione	€ 564.631,83
Contributo degli studenti	€ 140.535,08
Finanziamenti dallo Stato	€ 128.994,00

Trasferimenti dalle Province	€ 63.556,21
Trasferimenti dai Comuni	€ 25.000,00
Trasferimenti da Privati	€ 1.000,00
Altre entrate	€ 105.200,00
Partite di giro	€ 800,00
	€ 1.029.717,12

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 31/12/2015:

Fondo cassa	€ 518.112,12
Residui attivi	€ 292.213,79
Residui passivi	€ 273.419,87
Avanzo di amm.ne	€ 619.445,15

2.1.2. Ripartizione dell'avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2015 nel Bilancio Preventivo 2016.

Avanzo di amministrazione al 31/12/2015	€ 619.445,15
di cui vincolato	€ 500.891,40
di cui non vincolato	€ 118.553,75

2.1.3 Allocazione avanzo vincolato utilizzato nel Preventivo 2016.

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

Articolo Uscite	Importo
51	€ 82.582,28
53	€ 1.789,42

56	€	5.000,00
57	€	1.922,19
59	€	3.881,87
115	€	1.200,00
125	€	3.217,97
127	€	2.104,00
254	€	10.258,10
258	€	35.838,09
275	€	1.421,22
301	€	41.251,46
305	€	14.193,02
551	€	14.505,58
552	€	5.702,94
601	€	79.344,52
603	€	635,04

€ 299.847,70

Il criterio base della ripartizione è stato la riallocazione automatica per capitoli di competenza.

2.1.4 Allocations avanzo non vincolato utilizzato nel Preventivo 2016.

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

Articolo Uscite	Importo
53	€ 2.710,58
62	€ 726,16
101	€ 500,00
116	€ 7.500,00
118	€ 2.914,34
119	€ 5.000,00
126	€ 500,00
130	€ 9.000,00
256	€ 7.590,71
401	€ 8.000,00
551	€ 17.877,42
	€ 62.319,21

1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE

1.1.1. Contributi degli studenti.

L'intera somma prevista sulla base delle iscrizioni all'a.a. 2015/2016 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.1. delle entrate.

La somma complessiva è pari a € 325.000,00 di cui € 185.000,00 di contributi incassati nel 2015 e € 17.463,92 come maggiori accertamenti - incassati a fine esercizio 2015 e confluiti in svanzo di amministrazione; la parte restante pari a € 122.535,08 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 allocata:

Articolo Uscite	Importo
1	€ 18.631,08
2	€ 16.601,24
3	€ 3.711,27
102	€ 2.000,00
105	€ 1.000,00
110	€ 25.000,00
112	€ 2.000,00
117	€ 14.076,41
118	€ 6.684,38
120	€ 15.000,00
121	€ 5.000,00
125	€ 5.000,00
126	€ 1.500,00
130	€ 10.000,00
252	€ 5.000,00
255	€ 5.000,00
256	€ 7.815,62
257	€ 6.000,00
259	€ 40.000,00
262	€ 20.000,00
264	€ 22.000,00
269	€ 3.000,00
267	€ 50.000,00
271	€ 5.000,00
272	€ 7.000,00
274	€ 25.000,00

501	€ 1.000,00
504	€ 4.980,00
	€ 325.000,00

1.1.2. Contributi degli studenti - Tirocini formativi abilitanti (077 e 031/032).

L'intera somma prevista sulla base delle iscrizioni, pari a € 18.000,00 (per n. 15 studenti per un contributo di € 1.200,00) viene iscritta all'U.P.B. 1.1.1. delle entrate e allocata nel modo seguente nei capitoli d'uscita:

Articolo Uscite	Importo
117	€ 4.200,00
268	€ 10.800,00
269	€ 3.000,00

€ 18.000,00

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 108.994,00 e si presume tale anche nell'esercizio finanziario in corso. A tale previsione di carattere generale si aggiunge un contributo ministeriale pari a € 20.000,00 erogato dal Ministero su richiesta specifica del Conservatorio per la progettazione didattico-artistica 2016, per un totale complessivo di € 128.994,00.

Il suddetto importo è stato inserito interamente nell'U.P.B. 1.2.1. delle Entrate art. 101 ed è stata così distribuita nei capitoli di spesa:

Articolo Uscite	Importo
56	€ 5.000,00
58	€ 5.921,85
101	€ 1.000,00
107	€ 28.000,00
108	€ 1.050,84
111	€ 28.000,00
117	€ 14.000,00
119	€ 1.000,00
123	€ 1.000,00
124	€ 8.500,00
130	€ 8.000,00
262	€ 20.000,00
502	€ 1.000,00
504	€ 6.521,31
	€ 128.994,00

1.3 Trasferimenti dalle Province

1.3.1. Finanziamento L. 23/1996

La somma fino all'esercizio finanziario 2015 erogata per il funzionamento da parte della Provincia di Cagliari è pari a € 63.556,21 e distribuita nel modo seguente nelle Uscite:

Articolo Uscite	Importo
551	€ 63.556,21
	€ 63.556,21

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
	€ 25.000,00

1.5 Trasferimenti da privati

1.5.1. Vendita materiale promozionale

La somma ricavata dalla vendita a scopo promozionale del calendario con il cd pari a € 1.000,00 viene distribuita nel modo seguente nelle Uscite:

Articolo Uscite	Importo
122	€ 1.000,00
	€ 1.000,00

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

1.6.1. Proventi derivanti dalla prestazione di servizi.

La somma erogata dalla Provincia di Cagliari per il progetto in conto terzi "Concerti a Palazzo" viene distribuita nel modo seguente nelle Uscite:

Articolo Uscite	Importo
301	€ 5.200,00
	€ 5.200,00

1.6.2. Canone cessione sala Auditorium.

La somma introitata dalla cessione in conto terzi della sala Auditorium pari a € 100.000,00 viene distribuita nel modo seguente nelle Uscite:

Articolo Uscite	Importo
303	€ 63.295,89
304	€ 36.704,11
	€ 100.000,00

3. USCITE PREVENTIVATE

Il totale delle uscite iscritte nel preventivo è pari a € **1.029.717,12**

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

Finalità	Importo	Articoli
Uscite per organi dell'ente	€ 38.943,59	da art. 1 a 4
Spese generali del personale	€ 104.534,35	da art. 51 a 62
Spese generali per beni e servizi	€ 239.947,94	da art. 101 a 130
Funzionamento didattico	€ 281.723,74	da art. 251 a 275
Uscite per attività economiche	€ 160.644,48	da 301 a 310
Oneri tributari	€ 8.000,00	401
Varie	€ 1.000,00	501
Fondo di riserva	€ 1.000,00	502
Conto Capitale	€ 123.938,31	da art. 551 a 604
Partite di giro	€ 800,00	905

€ 1.029.717,12

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 Presidenza.

La somma iscritta a bilancio è pari a € 18.631,08 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.

La cifra è interamente finanziata dal contributo ministeriale relativo al funzionamento.

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1	1	Contributi	€ 18.631,08
			€ 18.631,08

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. Tale importo è da ritenersi al lordo dei contributi previdenziali e fiscali. Lo stanziamento è finanziato dai contributi degli studenti.

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1	1	Contributi allievi	€ 16.601,24
			€ 16.601,24

1.2 Oneri per il personale in attività di servizio

1.2.1. Compensi personale a tempo determinato

La somma pari a € 82.582,28 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:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1200	Avanzo vincolato	€ 82.582,28
			€ 82.582,28

1.2.2. Buoni Pasto.

La somma pari a € 4.500,00 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:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1216	Avanzo Vincolato	€ 1.789,42
A.A.	1205	Avanzo disponibile	€ 2.710,58
			€ 4.500,00

1.2.3. Compensi e indennità di missione per esami.

La somma pari ad € 5.000,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.2./55 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.2.1	101	Compensi e missioni per esami	€ 5.000,00
			€ 5.000,00

1.2.4. 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./54 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:

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

1.2.5. IRAP

La somma pari a € 1.922,19 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:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1219	Avanzo Vincolato	€ 9.662,52
			€ 9.662,52

1.2.6. 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. 32/2016 purtroppo non è possibile far fronte totalmente alle esigenze di aggiornamento del personale.

Lo stanziamento è così finalizzato:

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

1.2.7. Split payment – versamento iva in scissione dei pagamenti

La somma pari a € 726,16 è stata iscritta all'u.p.b. 1.1.2/62 delle uscite.

Lo stanziamento è così finalizzato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1205	Avanzo disponibile	€ 726,16
			€ 726,16

3.1. Spese generali per beni e servizi.

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

La somma pari a € 1.500,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.3/101 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.2.1.	101	Funzionamento	€ 1.500,00
			€ 1.500,00

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

La somma pari a € 2.000,00 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:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.2.1.	1	Contributo studenti	€ 2.000,00
			€ 2.000,00

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:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.2.1	1	Contributo studenti	€ 1.000,00
			€ 1.000,00

3.2.4. Uscite per servizi informatici.

La somma pari a € 28.000,00 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:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.2.1	101	Funzionamento	€ 28.000,00
			€ 28.000,00

3.2.5. Acquisto vestiario e divise.

La somma pari a € 1.050,84 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:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.2.1	101	Funzionamento	€ 1.050,84
			€ 1.050,84

3.2.6. Manutenzione ordinaria strumenti.

La somma pari a € 25.000,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.3./110 delle uscite ed è destinata alla copertura delle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria dei pianoforti e degli altri strumenti musicali, che sono utilizzati quotidianamente dagli studenti durante l'attività didattica e artistica, nel corso dell'anno accademico.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1	1	Contributo studenti	€ 25.000,00
			€ 25.000,00

3.2.7. Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti.

La somma pari a € 28.000,00 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:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.2.1	101	Funzionamento	€ 28.000,00
			€ 28.000,00

3.2.8 Uscite postali.

La somma pari a € 2.000,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.3./112 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1.	1	Contributo studenti	€ 2.000,00
			€ 2.000,00

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:

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

3.2.10. Canoni d'acqua

La somma pari a € 7.500,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.3./116 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1205	Avanzo disponibile	€ 7.500,00
			€ 7.500,00

3.2.11. Energia elettrica

La somma pari a € 57.276,41 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.3./117 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1.	1	Contributo studenti	€ 18.276,41
1.2.1	101	Funzionamento	€ 14.000,00
1.2.4	251	Funzionamento amministrativo e didattico	€ 25.000,00
			€ 57.276,41

3.2.12. Oneri e compensi per speciali incarichi.

La somma pari a € 21.000,00 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:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1.	1	Contributo studenti	€ 15.000,00
1.2.1.	101	Funzionamento	€ 1.000,00
A.A.	1205	Avanzo disponibile	€ 5.000,00
			€ 21.000,00

3.2.13. 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:

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

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:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.2.6	353	Vendita materiale promozionale	€ 1.000,00
			€ 1.000,00

3.2.14. Pulizia locali

La somma pari a € 1.000,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.3/123 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

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

3.2.15. Telefonia

La somma pari a € 8.500,00 viene iscritta all'U.P.B. 1.1.3/124 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.2.1	101	Funzionamento	€ 8.500,00
			€ 8.500,00

3.2.16. Biblioteca

La somma pari a € 8.217,97 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:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1.	1	Contributo studenti	€ 5.000,00
A.A.	1204	Avanzo vincolato	€ 3.217,97
			€ 8.217,97

3.2.17. Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico.

La somma pari a € 2.000,00 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:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1.	1	Contributo studenti	€ 1.500,00
A.A.	1205	Avanzo disponibile	€ 500,00
			€ 2.000,00

3.2.18. 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:

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

3.2.19. Split Payment- iva su spese di funzionamento

La somma pari a € 27.000,00 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:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1.	1	Contributo studenti	€ 10.000,00
1.2.1.	101	Funzionamento	€ 8.000,00
A.A.	1205	Avanzo disponibile	€ 9.000,00
			€ 27.000,00

3.3. Funzionamento didattico.

Gli stanziamenti indicati in questo paragrafo in parte sono la trasposizione economica della produzione artistica indicata nel Piano d'indirizzo A.A. 2015/2016, deliberato dal Consiglio Accademico e dai vari contributi, tra cui in primo luogo quelli degli studenti.

3.3.1. Direzione d'Orchestra

La somma pari a € 5.000,00 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:

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

3.3.2. Manifestazioni artistiche.

La somma pari a € 10.258,10 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:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1202	Avanzo vincolato	€ 10.258,00
			€ 10.258,00

3.3.3. 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:

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

3.3.4. Borse di studio Istituto e collaborazioni studentesche.

La somma pari a € 15.406,33 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.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1	1	Contributo allievi	€ 7.815,62
A.A.	1205	Avanzo Disponibile	€ 7.590,71
			€ 15.406,33

3.3.5. 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:

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

3.3.6. Relazioni Internazionali-Erasmus+.

La somma pari a € 35.838,09 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1./258 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1221	Avanzo vincolato	€ 35.838,09
			€ 35.838,09

3.3.7. Docenze esterne.

La somma pari a € 40.000,00 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:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1.	1	Contributo studenti	€ 40.000,00
			€ 40.000,00

3.3.8. Progettazione didattica.

La somma pari a € 40.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1./262 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1.	1	Contributo studenti	€ 20.000,00
1.2.1.	101	Funzionamento	€ 20.000,00
			€ 40.000,00

3.3.9. 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:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1.	1	Contributo studenti	€ 22.000,00

€ 22.000,00

3.3.10. Spese Università in convenzione (docenti universitari).

La somma pari a € 10.800,00 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1./268 delle uscite ed è interamente finanziata dalle tasse versate per la frequenza ai tirocini formativi abilitanti per i quali si rende necessaria qualche docenza universitaria.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1.	1	Contributo studenti	€ 10.800,00
			€ 10.800,00

3.3.11. Spese tirocinio (Scuole in convenzione)

La somma pari a € 3.000,00 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1./269 delle uscite, destinata alle spese di tirocinio nell'ambito dei tirocini abilitanti, è finanziata dalle tasse degli studenti per la frequenza ai TFA.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1.	1	Contributo studenti	€ 3.000,00
			€ 3.000,00

3.3.12. Didattica aggiuntiva (docenti interni)

La somma pari a € 50.000,00 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:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1.	1	Contributo studenti	€ 50.000,00
			€ 50.000,00

3.3.13. 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:

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

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

La somma pari a € 7.000,00 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:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1.	1	Contributo studenti	€ 7.000,00

€ 7.000,00

3.3.15. Collaborazioni esterne

La somma pari a € 25.000,00 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:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
1.1.1.	1	Contributo studenti	€ 25.000,00
			<u>€ 25.000,00</u>

3.3.16. Strumenti Antichi

La somma pari a € 1.421,22 è iscritta all'U.P.B. 1.2.1./275 delle uscite.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1205	Avanzo disponibile	€ 1.421,22
			<u>€ 1.421,22</u>

3.4. ATTIVITA' ECONOMICHE

3.4.1. Manifestazioni artistiche (in conto terzi)

La somma pari a € 46.451,00 è iscritta all'U.P.B. 1.2.2./301 delle uscite e riguarda i proventi derivanti dalla progettazione artistica effettuata negli anni dal Conservatorio commissionata da terzi.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1209	Avanzo vincolato	€ 41.251,46
1.3.1.	402	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	5.200,00
			<u>€ 46.451,00</u>

3.4.2. 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 in conto terzi.

Lo stanziamento è così finanziato:

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

€ 63.295,89

3.4.3. 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:

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

3.4.4. Corrispettivo prestazioni lavorative (Crescere con la musica).

La somma pari a € 14.193,02 è stata iscritta all'U.P.B. 1.2.2./305 delle uscite e riguarda le spese di personale coinvolto nella prestazione di servizi nell'ambito del progetto Crescere con la musica.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1208	Avanzo vincolato	€ 14.193,02
			<u>€ 14.193,02</u>

3.5 Imposte, tasse e tributi vari

La somma pari a € 8.000,00 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:

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

3.6 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:

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

3.7. 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:

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

3.8. 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 2016.

Lo stanziamento è così finanziato:

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

3.9 Conto Capitale

3.9.1. Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobile.

La somma pari a € 95.939,21 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 € 17.877,42, deriva dal ricavo dei canoni di cessione in conto terzi della sala Auditorium nell'esercizio 2015.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1210	Avanzo vincolato	€ 14.505,58
A.A.	1205	Avanzo libero	€ 17.877,42
			€ 95.939,21

3.9.2. Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili - Miur.

La somma pari a € 5.702,94 è iscritta all'U.P.B. 2.1.2./552 delle uscite ed è destinata ai lavoratori che hanno effettuato le prestazioni per la gara d'appalto europea relativa alla sostituzione degli infissi dell'Istituto e previa emanazione di apposito regolamento da parte del Consiglio di amministrazione, sentiti i sindacati.

Lo stanziamento è così finanziato:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
---------------------------	-------------------------	--------------------	----------------

A.A.	1210	Avanzo vincolato	€	5.702,94
			€	5.702,94

3.9.3. Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali.

La somma pari a € 79.344,52 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:

U.P.B. Entrate	Articolo Entrata	Descrizione	Importo
A.A.	1220	Avanzo vincolato	€ 79.344,52
			€ 79.344,52

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:

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

4. RIEPILOGO

ENTRATE

Titolo	Previsione iniziale
Correnti	€ 464.285,29
Capitale	€ 0,00
Giro	€ 800,00
Avanzo di amministrazione utilizzato	€ 564.631,83
TOTALE ENTRATE	€ 1.029.717,12

USCITE

Titolo	Previsione iniziale
Correnti	€ 847.295,41
Capitale	€ 181.621,71
Giro	€ 800,00
TOTALE USCITE	€ 1.029.717,12

Si riportano infine i dati relativi al Conservatorio.

Organico di diritto Docenti:

T.I.	95
T.D	37
Direttore	1
TOTALE	133

Docenti a Contratto:

Corsi JAZZ	4
Corso INGLESE	1
TOTALE	5

Organico di Diritto EP, Amministrativi e Tecnici:

Coadiutori	22
Assistenti	8
Direttore di Ragioneria	1
Direttore Amministrativo	1
TOTALE	32

Allievi iscritti:

Vecchio ordinamento	
Pre accademico	
Triennio	
Biennio	
Bi.For.Doc.	
T.F.A.	
Corsi extracurricolari	
TOTALE	

Il Presidente
f.to Giovanni *Gianluca* Floris