



Bilancio pluriennale di previsione per l'Esercizio Finanziario 2023/2025

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Conservatorio di Cagliari

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2023			Previsioni 2024	Previsioni di competenza per l'anno 2024			Previsioni 2025
Codice	Descrizione	Bilancio Pluriennale 2022/2024	Variazioni		Previsioni 2023	Bilancio Pluriennale 2022/2024	Variazioni		Previsioni 2024	Bilancio Pluriennale 2023/2025
			In aumento	In diminuzione	Bilancio Pluriennale 2023/2025		In aumento	In diminuzione	Bilancio Pluriennale 2023/2025	
I	USCITE CORRENTI									
11	FUNZIONAMENTO									
111	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
11 1.1	Indennità di direzione e missioni presidente e direttore	48.926,91		1.000,00	47.926,91	48.926,91		1.000,00	47.926,91	47.926,91
11 1.2	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi	7.921,85	783,96		8.705,81	7.921,85	783,96		8.705,81	8.705,81
11 1.3	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	6.000,00			6.000,00	6.000,00			6.000,00	6.000,00
11 1.4	Fondo consulta studenti		1.000,00		1.000,00		1.000,00		1.000,00	1.000,00
	Totale Capitolo "USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE"	62.848,76	1.783,96	1.000,00	63.632,72	62.848,76	1.783,96	1.000,00	63.632,72	63.632,72
112	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO									
11 2.51	Compensi personale a tempo determinato	272.552,00		71.459,78	201.092,22	272.552,00		71.459,78	201.092,22	201.092,22
11 2.52	Compensi accessori contrattuali - Integrazione fondo istituto	9.156,00	13.666,30		22.822,30	9.156,00		5.135,55	4.020,45	4.020,45
11 2.53	Compensi accessori contrattuali - Buoni Pasto	7.000,00	5.915,78		12.915,78	7.000,00		4.084,22	2.915,78	2.915,78
11 2.56	Indennità di missione e rimborsi	5.000,00			5.000,00	5.000,00			5.000,00	5.000,00
11 2.58	Formazione e aggiornamento personale	5.921,85	1.747,85		7.669,70	5.921,85			5.921,85	5.921,85
11 2.59	Contratti di collaborazione (ex art.273 D.L. vo 297/94)	3.881,87			3.881,87	3.881,87			3.881,87	3.881,87
11 2.63	Rimborsi Inail per infortuni dipendenti	11.200,00			11.200,00	11.200,00			11.200,00	11.200,00
	Totale Capitolo "ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO"	314.711,72	21.329,93	71.459,78	264.581,87	314.711,72		80.679,55	234.032,17	234.032,17
113	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI									



Bilancio pluriennale di previsione per l'Esercizio Finanziario 2023/2025

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Conservatorio di Cagliari

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2023			Previsioni 2024	Previsioni di competenza per l'anno 2024			Previsioni 2025
Codice	Descrizione	Bilancio Pluriennale 2022/2024	Variazioni		Previsioni 2023	Bilancio Pluriennale 2022/2024	Variazioni		Previsioni 2024	Bilancio Pluriennale 2023/2025
			In aumento	In diminuzione	Bilancio Pluriennale 2023/2025		In aumento	In diminuzione	Bilancio Pluriennale 2023/2025	
11 3.101	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	2.000,00		309,48	1.690,52	2.000,00		2.000,00		
11 3.102	Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	2.000,00			2.000,00	2.000,00			2.000,00	2.000,00
11 3.105	Uscite per accertamenti sanitari	2.000,00	1.000,00		3.000,00	2.000,00	1.000,00		3.000,00	3.000,00
11 3.107	Uscite per servizi informatici	52.000,00	28.000,00		80.000,00	52.000,00	28.000,00		80.000,00	80.000,00
11 3.108	Acquisto vestiario e divise		2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00	2.000,00
11 3.110	Manutenzione ordinaria strumenti	39.000,00	6.000,00		45.000,00	39.000,00	6.000,00		45.000,00	45.000,00
11 3.111	Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	59.759,80	1.504,27		61.264,07	59.759,80	1.504,27		61.264,07	61.264,07
11 3.112	Uscite postali, bancarie e bolli	2.000,00			2.000,00	2.000,00			2.000,00	2.000,00
11 3.116	Canoni d'acqua	5.000,00		541,01	4.458,99	5.000,00		541,01	4.458,99	4.458,99
11 3.117	Energia elettrica	46.500,00	43.500,00		90.000,00	46.500,00	43.500,00		90.000,00	90.000,00
11 3.118	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	15.000,00	20.000,00		35.000,00	15.000,00	20.000,00		35.000,00	35.000,00
11 3.119	Onorari e compensi per speciali incarichi	26.000,00		6.000,00	20.000,00	26.000,00		6.000,00	20.000,00	20.000,00
11 3.121	Premi di assicurazione	7.000,00	2.000,00		9.000,00	7.000,00	2.000,00		9.000,00	9.000,00
11 3.122	Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.	2.000,00		622,00	1.378,00	2.000,00		2.000,00		
11 3.123	Pulizia locali	4.000,00	2.000,00		6.000,00	4.000,00	2.000,00		6.000,00	6.000,00
11 3.124	Telefonia	20.000,00			20.000,00	20.000,00			20.000,00	20.000,00
11 3.125	Biblioteca	12.427,66	2.593,90		15.021,56	12.427,66	572,34		13.000,00	13.000,00
11 3.126	Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico	2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00		
11 3.127	Depositi Cauzionali	7.660,00			7.660,00	7.660,00			7.660,00	7.660,00
11 3.128	Ulteriori oneri per la sicurezza	2.000,00	3.905,93		5.905,93	2.000,00		2.000,00		
11 3.131	Spese per emergenza Covid-19 finanziate con art. 5 del DM 294 del 14 luglio 2020	53.834,00		44.751,44	9.082,56	53.834,00		53.834,00		
	Totale Capitolo "USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI"	362.181,46	112.504,10	54.223,93	420.461,63	362.181,46	106.576,61	68.375,01	400.383,06	400.383,06
	Totale Categoria "FUNZIONAMENTO"	739.741,94	135.617,99	126.683,71	748.676,22	739.741,94	108.360,57	150.054,56	698.047,95	698.047,95



Bilancio pluriennale di previsione per l'Esercizio Finanziario 2023/2025

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Conservatorio di Cagliari

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2023			Previsioni 2024	Previsioni di competenza per l'anno 2024			Previsioni 2025
Codice	Descrizione	Bilancio Pluriennale 2022/2024	Variazioni		Previsioni 2023	Bilancio Pluriennale 2022/2024	Variazioni		Previsioni 2024	Bilancio Pluriennale 2023/2025
			In aumento	In diminuzione	Bilancio Pluriennale 2023/2025		In aumento	In diminuzione	Bilancio Pluriennale 2023/2025	
12	INTERVENTI DIVERSI									
121	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
12 1.252	Direzione d'orchestra	20.000,00		10.000,00	10.000,00	20.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00
12 1.253	Saggi	5.000,00			5.000,00	5.000,00			5.000,00	5.000,00
12 1.254	Manifestazioni artistiche		2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00	2.000,00
12 1.255	Produzione artistica	5.000,00			5.000,00	5.000,00			5.000,00	5.000,00
12 1.256	Borse di studio e collaborazioni studenti	33.047,75		1.275,47	31.772,28	33.047,75		33.047,75		
12 1.257	Rimborso tasse	5.000,00		2.000,00	3.000,00	5.000,00		2.000,00	3.000,00	3.000,00
12 1.258	Relazioni internazionali - Erasmus +	54.344,31	209.673,86		264.018,17	54.344,31		54.344,31		
12 1.259	Docenze esterne	25.000,00	3.000,00		28.000,00	25.000,00	3.000,00		28.000,00	28.000,00
12 1.260	Progetto Notturmi contemporanei	1.445,70		1.236,80	208,90	1.445,70		1.445,70		
12 1.262	Progettazione didattica (Dipartimenti)	75.000,00	25.000,00		100.000,00	75.000,00	25.000,00		100.000,00	100.000,00
12 1.264	Accompagnatori al pianoforte	43.000,00		13.000,00	30.000,00	43.000,00		13.000,00	30.000,00	30.000,00
12 1.267	Docenze aggiuntive	47.000,00		12.000,00	35.000,00	47.000,00		12.000,00	35.000,00	35.000,00
12 1.269	Spese per tirocinio (Scuole in convenzione)	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00		5.000,00		
12 1.270	Premio delle arti	15.000,00		12.668,97	2.331,03	15.000,00		15.000,00		
12 1.271	Altre spese didattico artistiche	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00		5.000,00		
12 1.274	Collaboratori esterni	20.000,00		7.520,00	12.480,00	20.000,00		7.520,00	12.480,00	12.480,00
12 1.276	Fondi DM 752 2021 orientamento e disabilità Istituzioni Afam	49.380,00		43.251,51	6.128,49	49.380,00		49.380,00		
	Totale Capitolo "USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI"	408.217,76	239.673,86	112.952,75	534.938,87	408.217,76	30.000,00	207.737,76	230.480,00	230.480,00
122	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE									
12 2.303	Erogazione servizi Auditorium	20.000,00	14.520,99		34.520,99	20.000,00			20.000,00	20.000,00
12 2.304	Corrispettivo prestazioni lavorative conto terzi cessione sala Auditorium	10.000,00	10.000,00		20.000,00	10.000,00	10.000,00		20.000,00	20.000,00
12 2.310	Versamento iva	6.600,00	3.400,00		10.000,00	6.600,00	3.400,00		10.000,00	10.000,00



Bilancio pluriennale di previsione per l'Esercizio Finanziario 2023/2025

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Conservatorio di Cagliari

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2023			Previsioni 2024	Previsioni di competenza per l'anno 2024			Previsioni 2025
Codice	Descrizione	Bilancio Pluriennale 2022/2024	Variazioni		Previsioni 2023	Bilancio Pluriennale 2022/2024	Variazioni		Previsioni 2024	Bilancio Pluriennale 2023/2025
			In aumento	In diminuzione	Bilancio Pluriennale 2023/2025		In aumento	In diminuzione	Bilancio Pluriennale 2023/2025	
	Totale Capitolo "USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE"	36.600,00	27.920,99		64.520,99	36.600,00	13.400,00		50.000,00	50.000,00
124	ONERI TRIBUTARI									
12 4.401	Imposte, tasse e tributi vari	4.000,00	2.500,00		6.500,00	4.000,00	2.500,00		6.500,00	6.500,00
	Totale Capitolo "ONERI TRIBUTARI"	4.000,00	2.500,00		6.500,00	4.000,00	2.500,00		6.500,00	6.500,00
126	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
12 6.502	Fondo di riserva	1.000,00			1.000,00	1.000,00			1.000,00	1.000,00
12 6.504	Accantonamento Legge 122/2010	12.651,44			12.651,44	12.651,44			12.651,44	12.651,44
	Totale Capitolo "USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI"	13.651,44			13.651,44	13.651,44			13.651,44	13.651,44
	Totale Categoria "INTERVENTI DIVERSI"	462.469,20	270.094,85	112.952,75	619.611,30	462.469,20	45.900,00	207.737,76	300.631,44	300.631,44
	Totale Titolo "USCITE CORRENTI"	1.202.211,14	405.712,84	239.636,46	1.368.287,52	1.202.211,14	154.260,57	357.792,32	998.679,39	998.679,39
2	USCITE IN CONTO CAPITALE									
21	INVESTIMENTI									
211	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI									
21 1.551	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	30.302,46	19.697,54		50.000,00	30.302,46		30.302,46		
21 1.555	Linea A - Finanziamento ministeriale edilizia	903.893,48		8.040,74	895.852,74	903.893,48		903.893,48		
21 1.556	Linea B - Finanziamento ministeriale edilizia	405.353,56	312.273,73		717.627,29	405.353,56		405.353,56		
21 1.557	Programma A DM 338 art 4		100.000,00		100.000,00					
21 1.558	Programma B DM 338 art. 4		1.000.000,00		1.000.000,00					
	Totale Capitolo "ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI"	1.339.549,50	1.431.971,27	8.040,74	2.763.480,03	1.339.549,50		1.339.549,50		
212	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									



Bilancio pluriennale di previsione per l'Esercizio Finanziario 2023/2025

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Conservatorio di Cagliari

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2023			Previsioni 2024	Previsioni di competenza per l'anno 2024			Previsioni 2025
Codice	Descrizione	Bilancio Pluriennale 2022/2024	Variazioni		Previsioni 2023	Bilancio Pluriennale 2022/2024	Variazioni		Previsioni 2024	Bilancio Pluriennale 2023/2025
			In aumento	In diminuzione	Bilancio Pluriennale 2023/2025		In aumento	In diminuzione	Bilancio Pluriennale 2023/2025	
21 2.601	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	60.000,00		58.032,76	1.967,24	60.000,00		60.000,00		
21 2.602	Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	48.725,00		35.000,00	13.725,00	48.725,00		48.725,00		
21 2.603	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	10.000,00			10.000,00	10.000,00		10.000,00		
21 2.605	DM 86 2020	6.638,40		6.629,50	8,90	6.638,40		6.638,40		
21 2.606.	DM 338 2022 art. 3 - Attrezzature didattiche e strumentali		170.914,42		170.914,42					
	Totale Capitolo "ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE "	125.363,40	170.914,42	99.662,26	196.615,56	125.363,40		125.363,40		
	Totale Categoria "INVESTIMENTI"	1.464.912,90	1.602.885,69	107.703,00	2.960.095,59	1.464.912,90		1.464.912,90		
22	ONERI COMUNI									
	Totale Categoria "ONERI COMUNI"									
23	ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE									
	Totale Categoria "ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE"									
	Totale Titolo "USCITE IN CONTO CAPITALE"	1.464.912,90	1.602.885,69	107.703,00	2.960.095,59	1.464.912,90		1.464.912,90		
3	PARTITE DI GIRO									
31	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
311	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
31 1.901	Ritenute erariali		20.000,00		20.000,00		20.000,00	20.000,00		20.000,00
31 1.902	Ritenute previdenziali e assistenziali		5.000,00		5.000,00		5.000,00	5.000,00		5.000,00
31 1.905	Anticipazione Fondo minute spese	1.500,00		700,00	800,00	1.500,00		700,00	800,00	800,00



Bilancio pluriennale di previsione per l'Esercizio Finanziario 2023/2025

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Conservatorio di Cagliari

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2023			Previsioni 2024	Previsioni di competenza per l'anno 2024			Previsioni 2025
Codice	Descrizione	Bilancio Pluriennale 2022/2024	Variazioni		Previsioni 2023	Bilancio Pluriennale 2022/2024	Variazioni		Previsioni 2024	Bilancio Pluriennale 2023/2025
			In aumento	In diminuzione	Bilancio Pluriennale 2023/2025		In aumento	In diminuzione	Bilancio Pluriennale 2023/2025	
31 1.908	Partite di giro compensative di entrate per mandati ineseguiti	500,00	500,00		1.000,00	500,00	500,00		1.000,00	1.000,00
31 1.909	Contributi da raccolta fondi	3.116,00		3.116,00		3.116,00		3.116,00		
31 1.910	Iva Split Payment Istituzionale		100.000,00		100.000,00		100.000,00		100.000,00	100.000,00
31 1.914	Anticipazione carte di credito istituzionali prepagate		4.000,00		4.000,00		4.000,00		4.000,00	4.000,00
	Totale Capitolo "USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO"	5.116,00	129.500,00	3.816,00	130.800,00	5.116,00	129.500,00	3.816,00	130.800,00	130.800,00
	Totale Categoria "USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO"	5.116,00	129.500,00	3.816,00	130.800,00	5.116,00	129.500,00	3.816,00	130.800,00	130.800,00
	Totale Titolo "PARTITE DI GIRO"	5.116,00	129.500,00	3.816,00	130.800,00	5.116,00	129.500,00	3.816,00	130.800,00	130.800,00
9	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE									
91	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE									
	Totale Categoria "DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE"									
	Totale Titolo "DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE"									
		2.672.240,04	2.138.098,53	351.155,46	4.459.183,11	2.672.240,04	283.760,57	1.826.521,22	1.129.479,39	1.129.479,39

Totali

1	USCITE CORRENTI	1.202.211,14	405.712,84	239.636,46	1.368.287,52	1.202.211,14	154.260,57	357.792,32	998.679,39	998.679,39
2	USCITE IN CONTO CAPITALE	1.464.912,90	1.602.885,69	107.703,00	2.960.095,59	1.464.912,90		1.464.912,90		
3	PARTITE DI GIRO	5.116,00	129.500,00	3.816,00	130.800,00	5.116,00	129.500,00	3.816,00	130.800,00	130.800,00
9	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE									
Totale spese		2.672.240,04	2.138.098,53	351.155,46	4.459.183,11	2.672.240,04	283.760,57	1.826.521,22	1.129.479,39	1.129.479,39