

PIANO PROGRAMMA E NOTA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2026/2028

Il presente documento è stato predisposto ai sensi del Punto 4.3 del principio applicato della programmazione (Pap) che suggerisce un sistema di programmazione differenziato e semplificato rispetto a quello previsto per gli enti territoriali nonché in coerenza con le indicazioni dell'ente capofila Comune di Villacidro.

Con riferimento agli obiettivi strategici ed operativi caratterizzanti la programmazione del triennio 2026/2028, raccordandoli con la struttura per missioni e programmi in cui è articolato il progetto di bilancio dello stesso ente, si proseguirà nel tentativo di rendere l'Istituzione Scuola Civica di Musica un punto di riferimento stabile nella vita musicale e culturale del territorio come dimostrato dall'aumento del numero degli allievi iscritti frequentanti nelle sedi operative che attualmente sono presenti in 8 Comuni (Villacidro, Collinas, Gonnosfanadiga, Pabillonis, Segariu, Escolca, Guspini e Gergei) e che non esclude la futura collaborazione con altri Comuni.

Per quanto concerne il tipo di attività da svolgere ci candidiamo ad offrire a comuni, assessorati, associazioni, scuole pubbliche e private, una serie di servizi che partendo dalla vocazione principale di natura didattica possano estendersi ad altri ambiti comprendenti iniziative di carattere sociale e culturale. Uno dei punti di forza della scuola sarà la mancanza di barriere anagrafiche, ovvero la possibilità per tutti, anche i meno giovani, di confrontarsi e trovare una propria dimensione artistica, con percorsi personalizzati che valorizzano i gusti di ciascuno. Non di rado i migliori risultati qualitativi si riscontrano proprio in questi soggetti, che impegnandosi a fondo trovano risorse artistiche

La programmazione didattica per i prossimi anni, in linea di massima, verterà sui seguenti punti:

- Tenere fermo il calendario delle attività, la cui efficacia è già stata testata negli anni precedenti, con lo svolgimento delle lezioni a partire dal mese di novembre fino alla seconda decade di dicembre, per poi ripartire, dopo la pausa natalizia, dalla prima decade di gennaio fino alla mese di giugno e lo svolgimento dei saggi o concerti finali entro il mese di giugno per un totale di circa 26 settimane di attività.
- Confermare la strategia di collaborare ed interagire con le scuole dell'infanzia, primarie e secondarie sul territorio attraverso le nostre attività di propedeutica musicale e musicoterapia, o con laboratori musicali con il duplice scopo di fornire un contributo importante nella formazione emotiva ed espressiva degli alunni e, allo stesso tempo, stimolare ed avvicinare tutti i bambini allo studio della musica così da formare potenzialmente i nostri futuri allievi. Così come già nello scorso anno continueremo a coinvolgere nell'attività musicoterapica anche genitori e docenti. Riteniamo questo passaggio di fondamentale importanza per una duplice ragione: fornire un supporto terapeutico attraverso un percorso di approfondimento del mondo emotivo ed espressivo personale di genitori e docenti mettendo, in particolare questi ultimi, in condizione di iniziare un percorso anche formativo che possa, nei prossimi anni, concretizzarsi nell'acquisizione di una competenza spendibile nell'esercizio quotidiano dell'attività di docente e/o genitore;

- organizzazione di eventi musicali in pubblico con l'esibizione degli allievi della Scuola che ormai negli anni hanno maturato una solida preparazione tecnico-espressiva anche in collaborazione con altri musicisti del panorama regionale, nazionale e internazionale;
- organizzazione di eventi in pubblico che possano rispondere alle esigenze dei singoli Comuni e delle amministrazioni di pianificare e svolgere attività culturali sul territorio, contenendone e/o ottimizzandone i costi;
- collaborare attivamente con le altre scuole civiche di musica presenti sul territorio regionale per confrontare i diversi metodi di lavoro e per far sì che gli allievi si scambino preziosi messaggi culturali;
- organizzare delle visite presso alcuni teatri regionali che organizzano spettacoli per le scuole.

Da un punto di vista finanziario le previsioni di entrata e di spesa per il triennio 2026/2028 sono così riassunte:

PARTE ENTRATE

TITOLO 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA € 500,00 di cui:

- € 500,00 per la riscossione della tassa di concorso che verseranno i partecipanti ai bandi per i docenti delle varie discipline.

TITOLO 2: TRASFERIMENTI CORRENTI € 106.483,00 di cui:

- € 54.712,00 per trasferimenti correnti da amministrazioni locali e RAS.

- € 13.678,00 quale contribuzione del Comune capofila Villacidro per l'A.S. 2025/2026.

Gli altri Comuni aderenti all'Istituzione contribuiscono rispettivamente per:

- € 10.832,64 quale contribuzione del COMUNE COLLINAS;

- € 6.596,02 quale contribuzione del COMUNE COLLINAS per rimborso rette allievi;

- € 2.999,81 quale contribuzione del COMUNE DI ESCOLCA

- € 499,97 quale contribuzione del COMUNE DI GERGERI

- € 3.999,74 quale contribuzione del COMUNE GONNOSFANADIGA;

- € 5.332,99 quale contribuzione del COMUNE DI GUSPINI.

- € 4.666,37 quale contribuzione del COMUNE PABILLONIS

- € 3.166,46 quale contribuzione del COMUNE DI SEGARIU

Tutti i conteggi sono basati su previsioni elaborate dal direttore artistico che per ogni singolo Comune predispone un apposito progetto didattico (numero allievi, ore di lezione, classi di strumento) che si basa sulle esperienze maturate negli anni scolastici precedenti nonché sulle indicazioni fornite dalle singole amministrazioni.

Ogni Comune associato alla Scuola Civica di Musica, come da convenzione stipulata con il Comune di Villacidro, partecipa alle spese di gestione della scuola facendosi carico di una quota pari al 60% del costo delle docenze compresi gli oneri contributivi e assistenziali, se dovuti. Nello specifico, la quota oraria della docenza è fissata in € 32,00/h + Irap 8,5% (se dovuta). Il restante 40 % dei costi di gestione è a carico della Scuola Civica di Musica.

TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE € 46.000,00 di cui:

- € 45.800,00 pari alla quota a carico degli utenti quale contribuzione alle spese di gestione della Scuola. Gli utenti versano € 35,00 quale quota di iscrizione comprensiva dell'assicurazione oltre a € 20,00/35,00/45,00 rispettivamente per le lezioni da 30/45/60 minuti.

Rientrano in questa voce anche le quote versate dalle scuole primarie di Villacidro per le attività e i progetti di propedeutica musicale predisposti e realizzati dalla Scuola Civica di Musica.

Le quote allievi, essendo monitorate dalla segreteria, vengono regolarmente versate e comunque incassate entro la chiusura dell'A.S. di riferimento.

- € 200,00 per interessi attivi bancari;

TITOLO 9: ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO € 14.500,00 di cui:

- € 7.000,00 per ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo (ritenuta d'acconto calcolata su € 35.000,00 per collaborazioni e consulenze/prestazioni);

- € 7.000,00 per ritenute scissione contabile split payment (su ipotesi di circa € 31.818,00 lordi di acquisto e per versamento dei titolari di Partita Iva con regime autonomo);

- € 500,00 rimborso fondo economale;

PARTE SPESE

TITOLO 1: SPESE CORRENTI € 148.983,00 di cui:

- € 97.844,15 per competenze docenti - Missione 5 Programma 2

- € 10.000,00 compenso Direttore Artistico (lavoratore autonomo) - Missione 5 Programma 2;

- € 6.000,00 compenso Direttore Amministrativo (lavoratore autonomo) - Missione 5 Programma 2;

- € 7.238,85 per consulenze e prestazioni specialistiche varie - Missione 5 Programma 2;

- € 13.000,00 per servizi amministrativi vari (assistenza tecnica, servizi informatici e di telecomunicazione, servizi di pulizia) - Missione 5 Programma 2;
- € 2.500,00 spese per servizi finanziari (spese postali, tesoreria, tenuta conto) - Missione 5 Programma 2
- € 2.000,00 per cancelleria varia, stampe, consumabili – Missione 5 Programma 2;
- € 6.000,00 per organizzazione manifestazioni ed eventi – Missione 5 Programma 2;
- € 800,00 per rimborsi a famiglie per restituzioni quote – Missione 5 Programma 2;
- € 600,00 per assicurazione allievi – Missione 5 Programma 2;
- € 2.000,00 per lavori e manutenzioni dei locali – Missione 5 Programma 2;
- € 1.000,00 per accantonamento al F.do di riserva ex art. 166 TUEL – Missione 20 Programma 1.

TITOLO 2: SPESE IN CONTO CAPITALE € 4.000,00 di cui:

- € 4.000,00 per acquisto di attrezzature varie – Missione 5 Programma 2;

TITOLO 7: SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO € 14.500,00 di cui:

- € 7.000,00 per ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo (ritenuta d'acconto calcolata su € 35.000,00 per collaborazioni e consulenze/prestazioni);
- € 7.000,00 per ritenute scissione contabile split payment (su ipotesi di circa € 31.818,00 lordi di acquisto e per versamento dei titolari di Partita Iva con regime autonomo);
- € 500,00 per rimborso fondo economale

ENTRATE	CASSA ANNO 2026	COMPETENZ A ANNO 2026	COMPETENZ A ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	56.618,90			
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	500,00	500,00	500,00	500,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	166.839,60	106.483,00	106.483,00	106.483,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	56.310,01	46.000,00	46.000,00	46.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	223.649,61	152.983,00	152.983,00	152.983,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	14.582,18	14.500,00	14.500,00	14.500,00
Totale titoli	238.231,79	167.483,00	167.483,00	167.483,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	294.850,69	167.483,00	167.483,00	167.483,00
Fondo di cassa finale presunto	100.718,45			

SPESE	CASSA ANNO 2026	COMPETENZ A ANNO 2026	COMPETENZ A ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	174.291,96	148.983,00	148.983,00	148.983,00
<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese finali.....	178.291,96	152.983,00	152.983,00	152.983,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	15.840,28	14.500,00	14.500,00	14.500,00
Totale titoli	194.132,24	167.483,00	167.483,00	167.483,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	194.132,24	167.483,00	167.483,00	167.483,00

Villacidro, li 30/03/2026