

ISTITUZIONE COMUNALE SCUOLA CIVICA DI MUSICA DI SAN SPERATE

Nota Integrativa al Bilancio di Previsione 2019/2021

CRITERI DI VALUTAZIONE

Le previsioni triennali di entrata e di spesa rispettano i principi contabili di annualità, unità, universalità, integrità, veridicità, attendibilità, correttezza, chiarezza e comprensibilità, significatività e rilevanza, flessibilità, congruità, prudenza, coerenza, continuità, costanza, comparabilità, verificabilità, neutralità, pubblicità, equilibrio di bilancio e competenza finanziaria.

ENTRATE

Entrate da Trasferimenti

Le entrate da trasferimenti sono stimate in € 102.018,00. In particolare, questo importo include sia la previsione di incasso da contributi regionali sia quella da contributi comunali valutate rispettivamente in € 74.018,00 e € 28.000.

Le entrate da contributi comunali sono state stimate sulla base dei dati dell'esercizio precedente e nello specifico:

€ 15.000 per quota cofinanziamento del comune di San Sperate;

€ 5.000 per quota cofinanziamento del comune di Uta;

€ 3.000 per quota cofinanziamento del comune di Nuraminis;

€ 2.000 per quota cofinanziamento del comune di Monastir;

€ 1.000 contributo del comune di Assemini progetto I Love Opera;

€ 2.000 contributo del comune di Uta per progetto di propedeutica musicale nelle scuole.

Entrate extratributarie

Le entrate extratributarie sono state valutate complessivamente in € 43.182,00.

La somma di € 42.700,00 è stata inserita tra le previsioni di "Entrate da vendita di servizi" ed è stata stimata prevedendo sia per l'a.s. 2018/2019 che per l'a.s. 2019/2020 :

- 120 allievi nei corsi individuali per un totale di € 30.000 ;
- 80 allievi nei corsi di propedeutica di base per un totale di € 6.400;
- 52 allievi nei corsi collettivi di strumento per un totale di € 6.300;
- 100 allievi nei corsi gratuiti.

La complessiva somma di € 42.700 è così ripartita:

- € 32.845,00 quota corsi a.s. 2018/2019 (periodo Gennaio – maggio 2019)
- € 9.853,50 quota corsi a.s. 2019/2020 (periodo 15 novembre – dicembre 2019)

Oltre agli interessi attivi state inserite nel bilancio “altre entrate nac” per € 382,00 per piccole donazioni che la Scuola è solita ricevere da associazioni locali o privati.

SPESE

Spese correnti

Le spese correnti sono state complessivamente stimate € 143.700.

Di questo importo la somma di € 95.000,00 è stata stanziata sul capitolo “Lavoro flessibile, Isu e acquisto servizi da agenzie interinali” includendo nel conteggio gli oneri inps a carico dell’ente e le spese per compensi per i collaboratori di segreteria, il personale docente e la direzione artistica e amministrativa.

I 95.000 euro sono così ripartiti:

- QUOTA A.S. 2018/2019
 - a) Docenze e oneri inps (Periodo Gennaio - Maggio 2019) € 50.765,00
 - b) Personale e oneri inps (Periodo Gennaio – agosto 2019) € € 19.336,00
- QUOTA A.S. 2019/2020
 - a) Docenze periodo (periodo 15 Novembre – Dicembre 2019) € 15.231,00
 - b) Personale periodo (periodo Settembre – Dicembre 2019) 9.668,00

Gli oneri Irap sono stati stimati in € 10.000,00 (di cui € 6.500 a.s. 2018/2019 ed € 3.500 a.s. 2019/2020) ed inseriti nel relativo capitolo di spesa.

Sono stati stanziati € 6.000,00 nel capitolo “Spese di rappresentanza, organizzazione eventi e pubblicità” in previsione dell’organizzazione, allestimento e promozione dei saggi di fine anno scolastico degli studenti e per favorire la partecipazione degli stessi ad attività di spettacolo curate direttamente dalla scuola o da terzi.

Considerato che l’Istituzione ha recentemente provveduto all’installazione di un nuovo programma per la gestione della contabilità, degli atti amministrativi e del protocollo informatico e che provvederà a breve all’installazione di un software gestionale per la segreteria didattica sono stati inseriti nel bilancio 2019 i seguenti capitoli :

- Servizi informatici e telecomunicazioni con stanziamento pari ad € 2.300,00 per il servizio di manutenzione continuativa, legislativa e tecnologica e teleassistenza previsto nel contratto stipulato con l’azienda fornitrice dei programmi;
- Acquisto di servizi di formazione e addestramento del personale con stanziamento di € 1.200,00 per n. 3 giornate annuali;
- Utilizzo beni di terzi con stanziamento pari ad € 5.800,00 per canoni di noleggio di un server, di un computer fisso ed una stampante multifunzione per la segreteria

Tra le previsioni di spese correnti sono stati stanziati € 1.000,00 per “Utenze e canoni” per il canone del servizio di messaggistica utilizzato per la comunicazione di avvisi alle famiglie e per servizi di accesso a banche dati e servizi online.

Nel bilancio stati stanziati € 800,00 ed 7.000,00 rispettivamente per consulenze e prestazioni professionali e specialistiche.

Per quanto concerne le consulenze la somma di cui sopra è stata prevista per le eventuali richieste di pareri legali che il Cda dell’Ente dovesse ritenere opportuno richiedere.

Nel capitolo denominato “ Prestazioni professionali e specialistiche” sono state inserite le somme per i servizi di consulenza del lavoro, elaborazione cedolini paga, deposito bilanci al rea, elaborazione CU 770 , dichiarazione Irap e service esterno per la contabilità economico-patrimoniale.

Sono stati stanziati € 1.500,00 nel capitolo “Altri servizi” per spese per selezione del personale in quanto nell’anno 2019 l’Istituzione dovrà provvedere nuovamente all’espletamento delle procedure selettive per il personale docente e direttivo.

Le spese per il servizio di pulizia dei locali per sono state quantificate in € 3.000,00 ed inserite nell’apposito capitolo di spesa “Servizi ausiliari per il funzionamento dell’ente”.

Per il servizio di tesoreria affidato al Banco di Sardegna Spa sono stati stanziati € 500,00 per i costi legati alla gestione del conto corrente e relativi bolli nel capitolo “ Servizi finanziari”.

Sono state previste spese per “manutenzione e riparazione ordinaria” per € 400,00 per eventuali accordature dei pianoforti e piccole riparazioni di strumenti vari.

Si è provveduto a stanziare € 1.000,00 nel capitolo "Altri beni di consumo" per poter provvedere all'acquisto del materiale di cancelleria, prodotti per la pulizia dei locali e per l'igiene degli allievi.

Il costo per la polizza assicurativa degli studenti è stato stimato in € 2.500,00 ed inserito nel capitolo del bilancio "Premi di assicurazione rc".

Sono stati stanziati € 2.000,00 per rimborsi ed € 1.700 per "altre spese nac".

E' stato inoltre previsto un accantonamento al fondo di Riserva per € 2.000,00.

Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale sono state complessivamente stimate in € 1.500,00.

Considerato che nell'esercizio 2018, mediante l'utilizzo di una parte dell'avanzo di amministrazione, l'Istituzione ha provveduto all'acquisto di tutta una serie di strumenti musicali ed attrezzature per il rinnovo della propria dotazione, nel nuovo esercizio 2019 le spese in conto capitale per strumenti musicali sono state quantificate in € 1.500,00 ed inserite nel relativo capitolo "altri beni materiali".