

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

PREMESSA

L'esercizio finanziario 2016 rappresenta il secondo anno di piena attività dell'attuale Consiglio di amministrazione della Fondazione, subentrato nel corso del mese di settembre 2014 alla gestione temporanea dell'Amministratore Unico.

Prima di esaminare il dettaglio delle principali poste, sia in entrata che in uscita, corre l'obbligo di evidenziare quanto segue:

- a) nonostante la chiusura positiva dell'esercizio 2014, come accertato dai dati di consuntivo e quantificata in + € 608,00, l'attuale situazione economico-patrimoniale della Fondazione continua a presentare aspetti di rilevante criticità: le evidenze contabili, come rappresentato più volte all'Amministrazione regionale, rilevano un patrimonio netto negativo pari a € 115.549,00. Pertanto, anche per il 2016, ogni sforzo gestionale sarà improntato al massimo rigore, cercando di porre in essere tutte le misure possibili per assicurare l'espletamento delle missioni istituzionali della Fondazione e, al contempo, ripianare le perdite generate dagli esercizi precedenti alla gestione dell'Amministratore Unico e dell'attuale Consiglio di Amministrazione. Al riguardo, debbono intendersi integralmente applicabili le considerazioni svolte alla lettera a) della relazione di accompagnamento al bilancio dell'esercizio 2015;
- b) con riferimento a quanto indicato sub a), si precisa che la gestione dell'anno 2015 ha totalmente seguito quanto prefigurato in fase di previsione, con particolare riguardo al corretto utilizzo delle risorse pubbliche e alla necessità di introdurre buone pratiche di valutazione *ex ante* delle attività da porre in essere, in modo da evitare di sottoporre la Fondazione a potenziali rischi derivanti dall'assunzione di costi non sostenibili;
- c) l'analisi concernente la situazione finanziaria dell'esercizio 2015 porta a formulare, seppur in via non definitiva, una prima valutazione estremamente positiva dei risultati ottenuti nel corso dell'anno. Tale andamento, seppur con un diverso ordine di grandezza, dovrebbe essere confermato anche in termini di utile derivante dalla gestione costi/ricavi. Infatti, ad oggi, l'avanzo di amministrazione prudenzialmente e ragionevolmente stimabile, ammonta a € 155.578,34. Tale somma, piuttosto rilevante, deriva sostanzialmente da due fattori concomitanti:
 - il primo riguarda i rimborsi effettuati dall'IMP a titolo delle convenzioni siglate in corso dell'anno nel rispetto della vigente normativa in materia, relative all'utilizzo di personale ausiliario e amministrativo della Fondazione;
 - il secondo concerne un significativo credito d'imposta, per oltre € 100.000,00, che ha consentito di ridurre, in pari misura, i costi derivanti dagli oneri del personale in ruolo presso l'Ente.

Quanto sopra evidenziato offre solide garanzie per operare una significativa riduzione della negatività della situazione patrimoniale, quale risultato di un'opera di risanamento necessaria e avvertita particolarmente prioritaria dal CDA.



- d) per quanto riguarda gli altri aspetti riportati nelle considerazioni svolte nell'ambito della relazione di accompagnamento al bilancio 2015, si precisa che sono in corso tutte le verifiche istruttorie per addivenire, in tempi sufficientemente rapidi, all'adozione di un regolamento di contabilità e amministrazione, comprensivo della materia relativa all'attività negoziale dell'Ente. In merito, occorre sottolineare che, diverse difficoltà di ordine contingente e organizzativo, correlate alla programmazione delle attività della Fondazione per l'anno scolastico 2015/2016, hanno di fatto assorbito totalmente il Consiglio di amministrazione e non hanno oggettivamente consentito di dedicare i necessari tempi e risorse alla predisposizione del predetto regolamento;
- e) infine, corre l'obbligo di soffermarsi su un aspetto cruciale e di fondamentale importanza, relativo alle risorse finanziarie disponibili per il corretto espletamento delle attività della Fondazione. E' noto, infatti, che la principale posta in entrata sul bilancio dell'Ente è rappresentata dai finanziamenti regionali. Le entrate proprie, derivanti dalla contribuzione studentesca, sono infatti ancora molto ridotte e non consentirebbero alla Fondazione di proseguire le proprie attività. Il perdurare di un quadro economico generale particolarmente sfavorevole, che ha investito anche la Valle d'Aosta, ha determinato una riduzione delle disponibilità in capo all'Amministrazione regionale, con conseguente riduzione dei trasferimenti a tutti gli enti ad essa collegati, compresa la Fondazione. Tale prospettiva è stata comunicata ai componenti del CDA nel corso di diverse riunioni svoltesi nel mese di agosto del corrente anno, nel corso delle quali sono state prospettate significative riduzioni delle risorse finanziarie regionali per i prossimi anni. Per far fronte a tale situazione, il CDA ha valutato ogni possibile misura di contenimento della spesa, iniziando da quelle potenzialmente comprimibili sino ad arrivare a quelle più significative e legate ai costi del personale. Relativamente a tale ultimo aspetto, si è scelta un percorso, condiviso con le OO.SS., che dovrà portare all'introduzione di un contratto aziendale unico con conseguente riduzione delle retribuzioni, per circa € 150.000,00. Se non sarà possibile ottenere tale risultato, le previsioni ad oggi disponibili, conducono a prevedere che non vi saranno le risorse disponibili per far fronte alle retribuzioni dell'ultima parte dell'anno 2016.

DETTAGLIO DELLE ENTRATE E DELLE USCITE

DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE

Titolo 01 Categoria 001

CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI

01.001.0003 - Iscrizioni corsi SFOM

Si prevedono entrate per complessivi € 263.751,35 tenuto conto di un aumento sulle quote di iscrizione, che verrà applicato per il prossimo anno scolastico, indicativamente tra il 15% e il 18% (con l'introduzione dell'ISEE) e ad una probabile conseguente contrazione degli iscritti (in particolare, mancati rinnovi) pari al 5%.

01.001.0004 - Iscrizioni corsi Suzuki



Si prevedono entrate per complessivi € 47.086,75 tenuto conto di un aumento sulle quote di iscrizione, che verrà applicato per il prossimo anno scolastico, tra il 15% e il 18% (con l'introduzione dell'ISEE) e ad una probabile conseguente contrazione degli iscritti (in particolare, mancati rinnovi) pari al 5%.

01.001.0005 - Iscrizioni Canto Leggero

Si prevedono entrate per complessivi € 1.573,20 tenuto conto di un aumento sulle quote di iscrizione, che verrà applicato per il prossimo anno scolastico, tra il 15% e il 18% (con l'introduzione dell'ISEE) e ad una probabile conseguente contrazione degli iscritti (in particolare, mancati rinnovi) pari al 5%.

Il totale della categoria prevede un'entrata presunta di € 312.411,30.

Relativamente all'intera categoria, occorre ribadire che la stima del totale delle entrate risulta essere difficoltoso in quanto le iscrizioni non dipendono soltanto da variabili endogene (offerta formativa, attivazione di terminati laboratori, incremento degli importi delle iscrizioni, rateizzazioni dei pagamenti, ecc.) ma anche da variabili esogene (crisi economica, disponibilità di liquidità delle famiglie, aumenti di altri servizi essenziali, ecc.). Per tali ragioni la stima indicata è stata definita sulla base dell'andamento dell'esercizio 2015, tenendo presente che dovrà comunque essere adeguatamente monitorata in corso d'anno, anche con riferimento all'attuale impossibilità di confermare alcuni corsi attualmente erogati tramite l'apporto di personale esterno alla Fondazione.

Titolo 01 Categoria 002

CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI

La mancanza rispetto alla previsione definitiva dell'esercizio 2015 è dovuta al fatto che non sono state al momento inserite eventuali entrate derivanti dall'attivazione dei progetti speciali. In corso d'anno, in presenza di titoli giuridici certi, saranno effettuate le eventuali variazioni.

Titolo 01 Categoria 004

TRASFERIMENTI DALLE REGIONI

01.004.0001 - Regione autonoma Valle d'Aosta – Funzionamento

Si prevedono entrate per complessivi € 1.089.600,00 corrispondenti al trasferimento stanziato nell'ambito del bilancio della Regione autonoma Valle d'Aosta per l'esercizio finanziario 2016 pari ad euro 1.135.000,00 dedotta la ritenuta d'acconto del 4% a titolo di IRES (la quale di conseguenza non rappresenta un'entrata finanziaria).

01.004.0002 - Regione autonoma Valle d'Aosta – Locazione

Si prevedono entrate per complessivi € 79.680,00, corrispondenti al trasferimento stanziato nell'ambito del bilancio della Regione autonoma Valle d'Aosta per l'esercizio finanziario 2015 pari ad euro 95.000,00 dedotta la ritenuta d'acconto del 4% a titolo di IRES (la quale di conseguenza non rappresenta un'entrata finanziaria).

Si evidenzia al riguardo che rispetto all'esercizio 2015 l'entrata in questione risulta in notevole decremento e le poste inserite sono quelle comunicate formalmente dai competenti uffici della Regione Autonoma Valle d'Aosta nel corso dell'ultimo incontro ufficiale del tavolo tecnico Regione-IMP-Fondazione.

Il totale della categoria prevede un'entrata presunta di € 1.169.280,00.



Titolo 01 Categoria 006

TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI

01.006.0004 - Istituti Bancari (Banca Popolare di Sondrio)

Si prevedono entrate per € 5.000,00 derivanti dalla convenzione in essere con l'istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio.

01.006.0007 - Istituto Musicale Pareggiato (personale non docente)

Si prevedono entrate per € 181.856,74 derivanti dalla sottoscrivenda convenzione con l'Istituto Musicale Pareggiato – Conservatoire de la Vallée d'Aoste concernente il personale amministrativo e ausiliario della Fondazione da utilizzare nel corso del 2016.

Titolo 01 Categoria 008

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

01.008.0002 - Affitto di strumenti e attrezzature

Il capitolo prevede un'entrata per € 1.000,00 nel rispetto della previsione del 2015.

01.008.0003 - Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti

Sono iscritti in tale voce di entrata i fondi provenienti dagli interessi maturati sulle giacenze del conto di banca stimati in un'entrata presunta di € 3.000,00.

Titolo 01 Categoria 010

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

01.010.0001 - Entrate varie

Si prevedono entrate per € 2.750,00 derivanti principalmente dalla vendita di schede per le fotocopie.

Il totale delle entrate, comprensive del presunto avanzo di amministrazione, stimato in € 155.578,34, ammonta a € 1.833.376,38.



DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI USCITE

Titolo 11 Categoria 001

USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

11.001.0001 - Indennità di Presidenza

Non è prevista alcuna indennità di Presidenza.

11.001.0002 - Compensi, indennità e rimborsi ai componenti Consiglio di Amministrazione

Non è previsto alcun compenso, indennità e rimborso in quanto i componenti del Cda hanno rinunciato al compenso.

11.001.0003 - Compensi, indennità e rimborsi Revisori dei Conti

Si prevede la spesa complessiva di € 2.056 derivante dall'importo lordo percipiente stabilito dalla Regione Autonoma Valle d'Aosta per l'incarico di revisore dei conti, incrementato degli oneri di legge.

Titolo 11 Categoria 002

ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

Come già accennato in premessa, sarà necessario operare una significativa riduzione delle spese per il personale, introducendo un contratto aziendale e rideterminando il trattamento economico del personale secondo criteri e modalità che saranno concordati con le parti sociali e con i lavoratori stessi. La riduzione, attualmente ipotizzata è di circa € 150.000,00 rispetto ai costi complessivi di tutti il personale a tempo indeterminato, come comunicati dal consulente del lavoro della Fondazione. Unicamente al fine di predisposizione del bilancio, sono state operate delle prime riduzioni sulle diversi capitoli di bilancio, segnalando sin d'ora che, a seguito della stipula del nuovo contratto aziendale, saranno operate le eventuali necessarie variazioni in corso d'anno.

11.002.0001 - Compensi personale amministrativo.

Si prevede la spesa complessiva di € 223.812,14 (6,74494% in meno rispetto al costo effettivo attuale).

11.002.0002 - Compensi personale ausiliario.

Si prevede la spesa complessiva di € 228.474,90 (6,74494% in meno rispetto al costo effettivo attuale).

11.002.0004 – Compensi personale a tempo indeterminato SFOM.

Si prevede la spesa complessiva di € 704.000,00 (12% in meno rispetto al costo effettivo attuale).

11.002.0005 – Compensi personale a tempo indeterminato SUZUKI

Si prevede la spesa complessiva di € 174.240,00 (12% in meno rispetto al costo effettivo attuale).

11.002.0007 – Compensi personale a tempo determinato SFOM

Si prevede la spesa complessiva di 61.000,00 euro. Al riguardo si evidenzia che la spesa per contratti a tempo determinato si riferisce unicamente alla competenza 2016 dei contratti stipulati per l'anno scolastico 2015/2016. Al momento, sulla base delle presunte disponibilità, non è possibile prevedere stanziamenti aggiuntivi per contratti a tempo determinato per l'anno scolastico 2016/2017.



11.002.0008 – Compensi personale a tempo determinato SUZUKI

Si prevede la spesa complessiva di 11.000,00 euro. Al riguardo si evidenzia che la spesa per contratti a tempo determinato si riferisce unicamente alla competenza 2016 dei contratti stipulati per l'anno scolastico 2015/2016. Al momento, sulla base delle presunte disponibilità, non è possibile prevedere stanziamenti aggiuntivi per contratti a tempo determinato per l'anno scolastico 2016/2017.

11.002.0013 – Consulenze professionali SFOM

Si prevede la spesa complessiva di 12.000,00 euro, a conclusione delle prestazioni professionali concernenti l'anno scolastico 2015/2016.

11.002.0019 – Formazione e aggiornamento personale.

Si prevede la spesa complessiva di 2.000,00 euro, sostanzialmente invariata rispetto alla previsione del 2015.

Il totale della categoria prevede una spesa presunta di euro 1.416.527,04.

Titolo 11 Categoria 003

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

L'insieme dei capitoli che costituisce la presente categoria comporta diverse tipologie di spese che sono state stimate sulla base dell'andamento del 2015 e, laddove possibile, ulteriormente ridotte.

11.003.0001 - Acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni.

Si prevede la spesa complessiva di € 250,00.

11.003.0002 - Cancelleria varia.

Si prevede la spesa complessiva di € 5.000,00.

11.003.0003 - Acquisto materiale di pulizia.

Si prevede la spesa complessiva di € 1.000,00.

11.003.0005 - Uscite per accertamenti sanitari.

Si prevede la spesa complessiva di € 1.000,00.

11.003.0006 - Spese grafiche, tipografia (manifesti, opuscoli, ecc.).

Si prevede la spesa complessiva di € 4.000,00.

11.003.0007 Uscite per servizi informatici.

Si prevede la spesa complessiva di € 3.000,00.

11.003.0008 Canoni aggiornamento software informatici.

Si prevede la spesa complessiva di € 3.000,00.

11.003.0009 Affitto locali Aosta.

Si prevede la spesa complessiva di € 62.700,00.

11.003.0012 - Spese sede di Quart (combustibili, energia elettrica, spese condominiali)



Il contratto con la società Artyk S.r.l. è stato recesso in data 01/09/2015 (prot. n. 1462/4.2), pertanto non si prevede di sostenere spese al riguardo per la competenza 2016.

11.003.0013 - Manutenzione ordinaria strumenti.
Si prevede la spesa complessiva di € 2.500,00.

11.003.0014 - Manutenzioni impianti e macchinari.
Si prevede la spesa complessiva di € 4.000,00.

11.003.0015 - Uscite postali.
Si prevede la spesa complessiva di € 1.000,00.

11.003.0016 - Acqua potabile.
Si prevede la spesa complessiva di € 1.000,00.

11.003.0017 - Tassa raccolta e smaltimento rifiuti.
Si prevede la spesa complessiva di € 1.000,00.

11.003.0018 - Energia elettrica.
Si prevede la spesa complessiva di € 7.665,00.

11.003.0019 - Telefonia.
Si prevede la spesa complessiva di € 5.000,00.

11.003.0020 - Mensa aziendale.
Si prevede la spesa complessiva di € 7.300,00.

11.003.0021 - Combustibili per riscaldamento.
Si prevede la spesa complessiva di € 10.500,00.

11.003.0022 - Onorari e compensi per speciali incarichi - Consulenze legali.
Si prevede la spesa complessiva di € 4.000,00, per eventuale assistenza nella fase di definizione del contratto aziendale.

11.003.0023 - Onorari e compensi per speciali incarichi - consulenze D.lgs. 81/2008.
Si prevede la spesa complessiva di € 1.220,00, concernente l'incarico esterno di RSPP.

11.003.0024 - Onorari e compensi per speciali incarichi - consulenza del lavoro.
Si prevede la spesa complessiva di € 14.250,00.

11.003.0025 - Onorari e compensi per speciali incarichi - consulenza fiscale
Si prevede la spesa complessiva di € 12.000,00.

11.003.0026 - Trasporti e facchinaggi.
Si prevede la spesa complessiva di € 500,00.

11.003.0027 - Premi assicurazione allievi e personale.
Si prevede la spesa complessiva di € 4.500,00.

11.003.0028 - Premi assicurazione immobili e strumenti.
Si prevede la spesa complessiva di € 2.600,00.



11.003.0031 - Affitto locali Quart.

Si prevede la spesa complessiva di € 2.750,00 pari alle mensilità di gennaio e febbraio (*cfr.* quanto riportato nella descrizione del capitolo 11.003.0012).

Il totale della categoria prevede una spesa presunta di € 173.735,00.

Titolo 11 Categoria 004

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

11.004.0002 - Saggi, esercitazioni e produzioni SFOM.

Si prevede la spesa complessiva di € 5.000,00.

11.004.0003 - Saggi, esercitazioni e produzioni SUZUKI.

Si prevede la spesa complessiva di € 2.000,00.

11.004.0005 - Canto leggero.

Si prevede la spesa complessiva di € 1.000,00.

Il totale della categoria prevede una spesa presunta di € 8.000,00.

Titolo 11 Categoria 007

ONERI TRIBUTARI

11.007.0001 - Imposte, tasse e tributi vari

Si prevede la spesa complessiva di € 25.000,00, così stimata in base all'andamento delle relative uscite nel corso del 2015.

Titolo 11 Categoria 008

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE ENTRATE CORRENTI

11.008.0003 - Trasferimento acconti e rimborsi Istituto Musicale Pareggiato.

Si prevede la spesa complessiva di € 52.000,00, quale rimborso di competenza del 2016 del debito di Fondazione nei confronti dell'IMP stabilito in sede di scissione dei due enti.

Titolo 11 Categoria 009

USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

11.009.0001 - Fondo di riserva.

Il Fondo ammonta a € 135.558,34. Tale stanziamento si pone come vincolato sino all'approvazione del conto consuntivo del 2015.

Titolo 12 Categoria 002

ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

12.002.0001 - Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali.

Si prevede la spesa complessiva di € 15.000,00, per acquistare gli strumenti necessari all'espletamento delle attività didattiche.



12.002.0002 – Acquisti di mobili.

Si prevede la spesa complessiva di € 1.000,00.

12.002.0003 – Acquisti di strumenti informatici (hardware e software).

Si prevede la spesa complessiva di € 2.000,00.

Il totale della categoria prevede una spesa presunta di € 18.000,00.

Per effetto di tutto quanto sopra illustrato il bilancio di previsione 2016 pareggia a € 1.833.376,38.

Aosta, 30 dicembre 2015

Il Presidente



FONDAZIONE MARIA IDA VIGLINO PER LA CULTURA MUSICALE
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E GESTIONALE 2016

AVANZO AMMINISTRAZIONE

155.578,34

Parte I - Entrata

CODICE			DENOMINAZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2016
TIT	CAT	CAP		
01			ENTRATE CORRENTI	
01	001		CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	312.411,30
01	001	0001	Iscrizioni corsi IMP AFAM / Iscrizioni da corsi speciali	
01	001	0002	Tasse iscrizioni esami IMP AFAM	
01	001	0003	Iscrizioni corsi SFOM	263.751,35
01	001	0004	Iscrizioni corsi SUZUKI	47.086,75
01	001	0005	Iscrizioni Canto Leggero	1.573,20
01	002		CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	-
01	002	0001	Contributo Assessorato Sanità - Questa è Musica Diversa	
01	002	0002	Contributo Assessorato Istruzione - Progetti Speciali	
01	002	0003	Contributo per Liceo Musicale	
01	002	0004	Fondo Sociale Europeo	
01	003		TRASFERIMENTI DALLO STATO	-
01	003	0001	Contributi vari	
01	004		TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	1.169.280,00
01	004	0001	Regione autonoma Valle d'Aosta - Funzionamento	1.089.600,00
01	004	0002	Regione autonoma Valle d'Aosta - Locazione	79.680,00
01	004	0003	IRES (imposta sul reddito delle società)	
01	005		TRASFERIMENTI DAI COMUNI	-
01	005	0001	Contributi per interventi musicali	
01	005	0002	Contributi per interventi didattici	
01	006		TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI	186.856,74
01	006	0001	CELVA	
01	006	0002	Biblioteche	
01	006	0003	Istituzioni Scolastiche	
01	006	0004	Istituti Bancari (Banca Popolare di Sondrio)	5.000,00
01	006	0005	Altre Fondazioni bancarie (Fondazione CRT)	-
01	006	0006	Enti, aziende, sponsor	-
01	006	0007	Istituto Musicale Pareggiato (personale non docente)	181.856,74
01	006	0008	Istituto Musicale Pareggiato (contratti di collaborazione per la didattica)	
01	006	0009	Istituto Musicale Pareggiato (rimborso spese comuni)	-

01 007 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI -

01 007 0002 Prestazioni Canto Leggero

01 007 0003 Realizzi per cessione materiali fuori uso

01 008 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI 4.000,00

01 008 0001 Affitto di locali

01 008 0002 Affitto di strumenti e attrezzature 1.000,00

01 008 0003 Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti 3.000,00

01 009 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI -

01 009 0001 Recupero e rimborsi d'imposta

01 010 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI 2.750,00

01 010 0001 Entrate varie 2.750,00

TOTALE ENTRATE CORRENTI

1.675.298,04

02 ENTRATE IN CONTO CAPITALE

02 001 ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI

02 001 0001 Vendita mobili, arredi, strumenti musicali, partiture

02 002 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

02 002 0001 Trasferimenti da Stato, Regioni, Comuni in c/c

02 003 ACCENSIONE DI PRESTITI

02 003 0001 Accensione debiti finanziari, mutui

TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE -

03 PARTITE DI GIRO

03 001 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 2.500,00

03 001 0001 Caparre per prestito strumenti 2.500,00

TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

2.500,00

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Avanzo di amministrazione 155.578,34

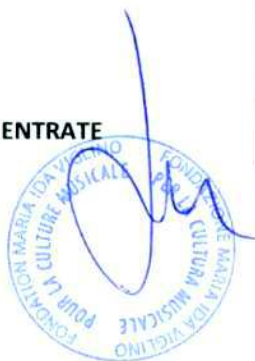
TITOLO I 1.675.298,04

TITOLO II -

TITOLO III 2.500,00

TOTALE ENTRATE

1.833.376,38



FONDAZIONE MARIA IDA VIGLINO PER LA CULTURA MUSICALE
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E GESTIONALE 2016

Parte II - Uscita

CODICE			DENOMINAZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2016
TIT	CAT	CAP		
11			USCITE CORRENTI	
11	001		USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	2.056,00
11	001	0001	Indennità di Presidenza / Compenso Commissario	-
11	001	0002	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti Consiglio di Amministrazione	-
11	001	0003	Compensi, indennità e rimborsi Revisori dei Conti	2.056,00
11	002		ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	1.416.527,04
11	002	0001	Compensi personale amministrativo	223.643,52
11	002	0002	Compensi personale ausiliario	228.643,52
11	002	0003	Compensi personale a tempo indeterminato IMP	
11	002	0004	Compensi personale a tempo indeterminato SFOM	704.000,00
11	002	0005	Compensi personale a tempo indeterminato SUZUKI	174.240,00
11	002	0006	Compensi personale a tempo determinato IMP	
11	002	0007	Compensi personale a tempo determinato SFOM	61.000,00
11	002	0008	Compensi personale a tempo determinato SUZUKI	11.000,00
11	002	0009	Contratti di collaborazione a progetto in convenzione con IMP	
11	002	0010	Contratti di collaborazione a progetto SFOM	-
11	002	0011	Contratti di collaborazione a progetto SUZUKI	-
11	002	0012	Consulenze professionali IMP	
11	002	0013	Consulenze professionali SFOM	12.000,00
11	002	0014	Consulenze professionali SUZUKI	-
11	002	0015	Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami IMP	
11	002	0016	Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami SFOM	-
11	002	0017	Fondo Istituzionale Contrattuale IMP	
11	002	0018	Fondo Istituzionale Contrattuale SFOM	-
11	002	0019	Formazione e aggiornamento personale	2.000,00
11	002	0020	Personale in comando	
11	003		USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	173.735,00
11	003	0001	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	250,00
11	003	0002	Cancelleria varia	5.000,00
11	003	0003	Acquisto materiale pulizia	1.000,00
11	003	0004	Spese di rappresentanza	
11	003	0005	Uscite per accertamenti sanitari	1.000,00



11	003	0006	Spese grafiche, tipografia (manifesti, opuscoli, ecc...)	4.000,00
11	003	0007	Uscite per servizi informatici	3.000,00
11	003	0008	Canoni aggiornamento software informatici	3.000,00
11	003	0009	Affitto locali Aosta	62.700,00
11	003	0010	Spese per locali sede Donnas	12.000,00
11	003	0011	Noleggio pianoforti sedi distaccate	-
11	003	0012	Spese sede Quart (combustibile, energia elettrica, spese condominiali)	-
11	003	0013	Manutenzione ordinaria strumenti	2.500,00
11	003	0014	Manutenzione impianti e macchinari	4.000,00
11	003	0015	Uscite postali	1.000,00
11	003	0016	Acqua potabile	1.000,00
11	003	0017	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	1.000,00
11	003	0018	Energia elettrica	7.665,00
11	003	0019	Telefonia	5.000,00
11	003	0020	Mensa aziendale	7.300,00
11	003	0021	Combustibili per riscaldamento	10.500,00
11	003	0022	Onorari e compensi per speciali incarichi - consulenze legali	4.000,00
11	003	0023	Onorari e compensi per speciali incarichi - consulenze Legge 626	1.220,00
11	003	0024	Onorari e compensi per speciali incarichi - consulenza del lavoro	14.250,00
11	003	0025	Onorari e compensi per speciali incarichi - consulenza fiscale	12.000,00
11	003	0026	Trasporti e facchinaggi	500,00
11	003	0027	Premi di assicurazione allievi e personale	4.500,00
11	003	0028	Premi di assicurazione immobili e strumenti	2.600,00
11	003	0030	Affitto locali biblioteca Aosta	-
11	003	0031	Affitto locali Quart	2.750,00
11	003	0033	Spese condominiali biblioteca Aosta	-
11	004		USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	8.000,00
11	004	0002	Saggi, esercitazioni e produzioni SFOM	5.000,00
11	004	0003	Saggi, esercitazioni e produzioni SUZUKI	2.000,00
11	004	0005	Canto Leggero	1.000,00
11	004	0008	Cori, bande e cantorie	-
11	004	0009	Borse di studio	-
11	005		USCITE PER ATTIVITA ECONOMICHE	-
11	005	0001	Assessorato Sanità - Questa è Musica Diversa	-
11	005	0002	Assessorato Istruzione - Progetti Speciali	-
11	005	0003	Comuni - Interventi musicali e didattici	-
11	005	0004	Istituzioni Scolastiche e biblioteche - Interventi musicali e didattici	-
11	005	0005	Fondo Sociale Europeo	-



11	006	ONERI FINANZIARI	-
11	006	0001 Interessi passivi	-
11	006	0002 Uscite e commissioni bancarie	-
11	007	ONERI TRIBUTARI	25.000,00
11	007	0001 Imposte, tasse e tributi vari	25.000,00
11	008	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	52.000,00
11	008	0001 Trasferimenti per quote iscrizione a Istituto Musicale Pareggiato	-
11	008	0002 Rimborso quote iscrizione	-
11	008	0003 Trasferimento acconti e rimborsi Istituto Musicale Pareggiato	52.000,00
11	009	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	135.558,34
11	009	0001 Fondo di riserva	135.558,34
11	009	0002 Accantonamento	-
TOTALE USCITE CORRENTI			1.812.876,38
12		USCITE IN CONTO CAPITALE	
12	001	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	-
12	001	0001 Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	
12	001	0002 Acquisti per biblioteca	
12	001	0003 Acquisti opere dell'ingegno	
12	002	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	18.000,00
12	002	0001 Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	15.000,00
12	002	0002 Acquisti di mobili	1.000,00
12	002	0003 Acquisti strumenti informatici (hardware e software)	2.000,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE			18.000,00
13		PARTITE DI GIRO	
13	001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.500,00
13	001	0001 Caparre per prestito strumenti	2.500,00
TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO			2.500,00
RIEPILOGO DELLE USCITE			
TITOLO I			1.812.876,38
TITOLO II			18.000,00
TITOLO III			2.500,00
TOTALE USCITE			1.833.376,38



VERIFICA DEL REVISORE DEI CONTI
DEL GIORNO 28 DICEMBRE 2015

Si dà atto che in data 23 dicembre 2015 è stata trasmessa al sottoscritto revisore dei conti la documentazione inerente la proposta per il bilancio di previsione 2016 della Fondazione Maria Ida Viglino per la cultura musicale.

In conseguenza di ciò, l'anno 2015 il giorno 28 dicembre 2015 alle ore 15,00 il sottoscritto rag. Corrado Caputo ha provveduto a esaminare il bilancio di previsione 2016.

Vengono acquisiti:

la proposta di bilancio preventivo – anno 2016

la relazione al bilancio di previsione – anno 2016

La proposta di bilancio di previsione è riassunta nei prospetti di seguito riportati:

PARTE I - ENTRATA		PREVISIONE PER L'ANNO 2016
RIEPILOGO DEI TITOLI DELLA PARTE I - ENTRATE		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		155.578,34
TITOLO I°	ENTRATE CORRENTI	1.675.298,04
TITOLO II°	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-
TITOLO III°	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	2.500,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		1.833.376,38

PARTE II - USCITA		PREVISIONE PER L'ANNO 2016
RIEPILOGO DEI TITOLI DELLA PARTE II - SPESE		
TITOLO I°	USCITE CORRENTI	1.677.318,04
TITOLO II°	USCITE IN CONTO CAPITALE	18.000,00
TITOLO III°	USCITE PER PARTITE DI GIRO	2.500,00
FONDO DI RISERVA		135.558,34
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		1.833.376,38

Da quanto sopra emerge che sono rispettati gli equilibri di bilancio.

In riferimento alla L. 135/2012 non risulta iscritto nel bilancio di previsione un fondo svalutazione crediti in quanto non sono stati accertati residui attivi aventi anzianità superiore ai cinque anni.

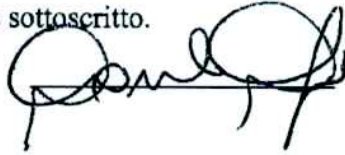
Sono presenti alcuni aumenti di previsione relative ad alcuni capitoli di entrata, in quanto verranno aumentate le quote di iscrizione mentre risulta notevolmente diminuito il trasferimento da parte della Regione Autonoma Valle d'Aosta; anche nel presente bilancio sono previste entrate per la convenzione con l'Istituto Musicale Pareggiato in fase di perfezionamento. In considerazione delle minori entrate le uscite relative al personale dipendente sono state diminuite in previsione di una riduzione delle spese a seguito dell'adozione di un nuovo contratto aziendale che attuerà una rideterminazione del trattamento economico dei lavoratori. Sui restanti capitoli di spesa per il funzionamento generale, si rilevano previsioni di minori uscite.

Tutto quanto sopra considerato, il Revisore dei Conti nulla rileva e dà parere favorevole all'approvazione della previsione di bilancio per l'esercizio 2016 e della relazione al bilancio di previsione 2016.

La verifica del bilancio di previsione 2016 si conclude alle ore 18,00

Letto, confermato e sottoscritto.

Corrado Caputo

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Corrado Caputo', written over a horizontal line.