

**FONDAZIONE MARIA IDA VIGLINO PER LA CULTURA MUSICALE  
PRIMA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - RELAZIONE**

Si sottopone di seguito la prima variazione al bilancio di previsione dell'esercizio 2020, resa necessaria dall'accertamento di minori entrate derivanti principalmente, e in via precauzionale, dalla diminuzione delle iscrizioni a seguito dell'emergenza sanitaria e dalla revoca del contributo per i progetti speciali dell'Assessorato Cultura e, contestualmente, dall'impegno di minori uscite derivanti principalmente da risparmi stipendiali del personale non docente a seguito dell'utilizzo del Fondo di Integrazione Salariale (cassa integrazione) e dalle mancate sostituzioni di personale amministrativo, nonché dall'accertamento definitivo dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2019.

Il dettaglio delle variazioni è di seguito rappresentato:

**ENTRATE**

L'accertamento definitivo dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2019 è pari a euro 32.741,84 per un risultato definitivo totale di euro 332.741,84.

**TITOLO 01 ENTRATE CORRENTI**

**Titolo 01 Categoria 001 CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI**

Tenuto conto dell'incertezza relativa all'attivazione di tutti i corsi, derivante dall'impatto che l'emergenza sanitaria causerà nella vita, anche economica, delle famiglie e che caratterizzerà anche l'inizio del nuovo anno scolastico con l'ipotesi di una contrazione delle iscrizioni, il risultato conseguito da tale tipologia di entrata, e la relativa previsione in via precauzionale, deve essere considerato in netta diminuzione. Il dettaglio dei capitoli è il seguente:

01.01.0001	Iscrizioni da corsi speciali	variazione in diminuzione per euro 21.150,00
01.01.0003	Iscrizioni da corsi SFOM	variazione in diminuzione per euro 25.200,00
01.01.0004	Iscrizioni da corsi SUZUKI	variazione in diminuzione per euro 5.250,00
01.01.0005	Iscrizioni Canto Leggero	variazione in diminuzione per euro 315,00

Si prevede pertanto una variazione complessiva sulle voci relative alla contribuzione studentesca in diminuzione per euro 51.915,00.

**Titolo 01 Categoria 002 CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI**

01.002.0002 Contributo Assessorato Istruzione - Progetti Speciali

Si prevede una variazione in diminuzione per euro 50.000,00 resa necessaria dalla revoca dello stanziamento da parte dell'amministrazione regionale causata dall'emergenza sanitaria, come da DGR 23/04/20 n. 298 riguardante le variazioni al bilancio di previsione della Regione, al documento tecnico di accompagnamento

al bilancio e al bilancio finanziario gestionale, per il triennio 2020/2022, per l'applicazione della L.R. 21/04/2020, n. 5 concernente "Ulteriori misure regionali urgenti di sostegno per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19".

01.002.0003 Contributi da enti per particolari progetti

Si prevede una variazione in aumento per euro 31.700,00 di cui: euro 22.550,00 già stanziati dal Comune di Aosta per la prima annualità in merito alla concessione del servizio di gestione della Cittadella dei giovani in seno alla Rete Temporanea d'Impresa come da lettera di affidamento Prot.n.6622 dell'11 luglio 2019, e euro 9.150,00 già stanziati dalla RAI Radiotelevisione Italiana per il progetto "Cultura musicale SFOM" come da contratto n.1201800549/00 del 7 maggio 2020.

## **USCITE**

### **TITOLO 11 USCITE CORRENTI**

#### **Titolo 11 Categoria 002 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO**

Si rende necessario operare una riduzione delle spese per il personale, abbassando di pochi punti percentuali il trattamento economico del personale secondo criteri e modalità che saranno concordati con le parti sociali e con i lavoratori stessi nel momento in cui l'Amministrazione regionale non concedesse la patrimonializzazione dell'Ente. La riduzione, attualmente ipotizzata, è di circa euro 36.400,00 rispetto ai costi complessivi di tutto 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 sui diversi capitoli di bilancio, segnalando sin d'ora che, a seguito di una risposta da parte degli Uffici preposti della Regione, saranno operate le eventuali necessarie variazioni in corso d'anno.

Si precisa inoltre che la riduzione complessiva rispetto ai costi complessivi di tutto il personale è pari a euro 74.591,00 in quanto sono stati ulteriormente diminuiti i capitoli di bilancio in riferimento all'aspettativa non retribuita concessa fino al 24 dicembre 2020 alla dipendente Andriani Lorenza, ai congedi parentali usufruiti dalle dipendenti Raso Cinzia e Cossard Francesca grazie al DPCM Cura Italia in periodo di emergenza sanitaria e alla scelta di non rinnovare il contratto a tempo determinato della dipendente Berghenti Lisa.

11.02.0001 Compensi personale amministrativo

Si prevede una diminuzione della spesa per euro 14.001,00 determinata dalla scelta di non rinnovo del contratto a tempo determinato per la durata di tre mesi della dipendente Berghenti Lisa a causa della chiusura della Fondazione legata all'emergenza sanitaria e dalla riduzione di due punti percentuali della spesa risultante riferita al personale amministrativo.

11.02.0002 Compensi personale ausiliario

Si prevede una diminuzione della spesa per euro 28.409,00 determinata dalla concessione di aspettativa non

retribuita alla dipendente Andriani Lorenza fino al 24/12/20 e dalla riduzione di un punto percentuale della spesa risultante riferita al personale ausiliario.

11.02.0003 Fondo Unico Aziendale

Si prevede una diminuzione della spesa per euro 2.050,00 determinata dal calcolo preciso del Fondo sulla base dei dipendenti in forza al 31/12/2019.

11.02.0004 Compensi personale a tempo indeterminato SFOM

Si prevede una diminuzione della spesa per euro 24.779,00 determinata dalla riduzione di due punti percentuali della spesa risultante riferita al personale docente con contratto di Scuola Media Superiore, e di tre punti percentuali della spesa risultante riferita al personale docente con contratto AFAM.

11.02.0005 Compensi personale a tempo indeterminato SUZUKI

Si prevede una diminuzione della spesa per euro 5.712,00 determinata dalla riduzione di due punti percentuali della spesa risultante riferita al personale docente con contratto di Scuola Media Superiore, e di tre punti percentuali della spesa risultante riferita al personale docente con contratto AFAM.

#### **Titolo 11 Categoria 003 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI**

11.003.0002 Cancelleria varia

Si prevede una diminuzione della spesa per euro 1.000,00 a seguito di un'attenta analisi delle spese sostenute dalla Fondazione in ragione anche della chiusura delle attività scolastiche a causa dell'emergenza sanitaria per il periodo marzo/giugno 2020.

11.003.0004 Spese di rappresentanza / Spese emergenza sanitaria

Si prevede un aumento della spesa per un importo di euro 4.000,00 a favore dell'acquisto di vari dispositivi di protezione individuale per il personale della Fondazione, prodotti per l'igienizzazione delle mani, termometro infrarossi e pannelli in policarbonato trasparenti da utilizzare come barriere su tutte le postazioni di lavoro e come protezione all'interno di alcune aule per le lezioni di vocalità e per gli strumenti a fiato.

Si intende procedere all'istituzione del relativo capitolo di uscita rinominato "Spese emergenza sanitaria" in sostituzione della precedente descrizione del capitolo.

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

Si prevede un aumento della spesa per un importo di euro 2.000,00 a favore del servizio di ideazione e creazione del piano editoriale da pianificare e realizzare nell'ambito del progetto denominato "SFOM, MONDOWEB & SOCIALMEDIA PER UNA SCUOLA COMPETITIVA" nell'ambito della campagna biennale di comunicazione dell'offerta formativa e artistica della Fondazione alla Società consortile a responsabilità limitata OFFICINE ZOOM.

11.003.0013      Manutenzione ordinaria strumenti

Si prevede una diminuzione della spesa per euro 1.000,00 in ragione di un'attenta analisi delle spese effettivamente sostenute dalla Fondazione in relazione anche all'acquisto della nuova attrezzatura musicale per la quale non è richiesta manutenzione fino al 31/12/2020.

11.003.0022      Onorari e compensi per speciali incarichi - consulenze legali

Si prevede una diminuzione della spesa per euro 3.000,00 in ragione di un'attenta analisi delle spese che la Fondazione dovrà ancora sostenere fino al 31/12/20 per i contenziosi ancora in atto.

11.003.0027      Premi di assicurazione allievi e personale

Si prevede una diminuzione della spesa per euro 1.500,00 in ragione di un'attenta analisi delle spese che la Fondazione dovrà ancora sostenere fino al 31/12/20.

11.003.0028      Premi di assicurazione immobili e strumenti

Si prevede una diminuzione della spesa per euro 500,00 in ragione di un'attenta analisi delle spese che la Fondazione dovrà ancora sostenere fino al 31/12/20.

**Titolo 11 Categoria 004 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**

11.004.0002      Saggi, esercitazioni e produzioni SFOM

Si prevede una variazione in diminuzione per euro 3.000,00 determinata dalla sospensione di tutte le attività artistiche per il periodo marzo/luglio 2020 a causa dell'emergenza sanitaria.

**Titolo 11 Categoria 005 USCITE PER ATTIVITA ECONOMICHE**

11.005.0002      Assessorato Istruzione - Progetti Speciali

Si prevede una diminuzione della spesa per euro 50.000,00 resa necessaria a causa dalla revoca dello stanziamento da parte dell'amministrazione regionale determinata dall'emergenza sanitaria, come da DGR 23/04/20 n. 298 riguardante le variazioni al bilancio di previsione della Regione, al documento tecnico di accompagnamento al bilancio e al bilancio finanziario gestionale, per il triennio 2020/2022, per l'applicazione della L.R. 21/04/2020, n. 5 concernente "Ulteriori misure regionali urgenti di sostegno per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19".

11.005.0004      Interventi musicali e didattici

Si prevede un aumento della spesa per euro 33.530,00 di cui: euro 22.550,00 a favore delle attività didattiche ed artistiche organizzate nell'ambito della gestione della Cittadella dei Giovani in seno alla Rete Temporanea d'Impresa come da lettera di affidamento Prot.n.6622 dell'11 luglio 2019, e euro 10.980,00 destinate al servizio di produzione televisiva denominata "vita da Sfom" nell'ambito del progetto finanziato dalla RAI Radiotelevisione Italiana come da contratto n.1201800549/00 del 7 maggio 2020.

11.005.0005 Fondi europei

Si prevede una diminuzione della spesa per euro 10.000,00 determinata dalla quota parte del finanziamento di cui la Fondazione è beneficiaria diretta, nell'ambito del progetto Erasmus+ "Play2Grow! Development of key skills and values for youth through music" finanziato dall'Agenzia Nazionale Portoghese con affidamento n.992 del 19/06/19.

**Titolo 11 Categoria 009 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI**

11.009.0002 Accantonamento

Variazione in aumento per un importo di euro 67.947,84 per procedere in parte alla ricostituzione del fondo per il trattamento di fine rapporto del personale e per iniziare a costituire un piano pluriennale di copertura della perdita patrimoniale. In tal senso si precisa che l'utile risultante dal budget economico a seguito della presente variazione verrà interamente vincolato al piano di recupero pluriennale del patrimonio netto.

A seguito della presente variazione, l'Accantonamento risulta essere pari a euro 245.222,84.

In conseguenza a quanto sopra riportato la previsione di competenza assestata a seguito della presente variazione risulta pari a euro 37.473,16.

Aosta, 25 giugno 2020.

Il Presidente

Anna Maria Alessandra Merlo