

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

Si sottopone di seguito la seconda variazione al bilancio di previsione dell'esercizio 2020, resa necessaria dall'impegno di minori uscite derivanti principalmente da risparmi stipendiali del personale docente a seguito della concessione di aspettative non retribuite e, contestualmente, dall'accertamento dei recuperi di imposta.

Il dettaglio delle variazioni è di seguito rappresentato:

ENTRATE

TITOLO 01 ENTRATE CORRENTI

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

01.002.0003 Contributi da enti per particolari progetti

Si prevede una variazione in diminuzione per euro 10.273,00 resa necessaria dalla revoca dello stanziamento da parte dell'amministrazione regionale causata dal perdurare dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, come da deliberazione della Giunta regionale n. 939 del 18/09/2020 in cui è stato definitivamente annullato il concerto "SfomOrchestra & Fullset" programmato il 26/04/20 nell'ambito della Saison Culturelle 2019/2020.

Titolo 01 Categoria 006 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI

01.006.0005 Altre Fondazioni bancarie (Fondazione CRT, San Paolo)

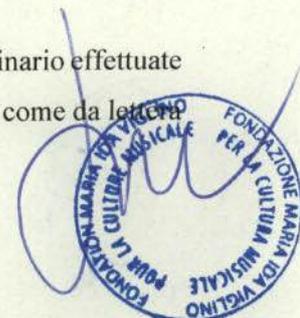
Si prevede una variazione in aumento per euro 20.000,00 già stanziati dalla Fondazione San Paolo nell'ambito del Bando "Luoghi della Cultura" edizione 2020 a sostegno del progetto "Storie risonanti d'antiche pietre. Progetto musicale per l'Area Megalitica di Aosta" come da delibera n. 1264 del 20/07/20.

01.006.0006 Enti, aziende, sponsor

Si prevede una variazione in aumento per euro 4.700,00 di cui: euro 500,00 già stanziati dall'Associazione I Monelli dell'Arte per la partecipazione della Scuola al progetto "Nel teatro, le persone, le emozioni e i linguaggi espressivi: lo spettacolo dell'inclusione"; euro 1.000,00 già stanziati dall'Assessorato Turismo, Sport, Commercio, Agricoltura e Beni culturali con provvedimento dirigenziale n. 4560 in data 11/09/2020 per la partecipazione alla rassegna "Plaisirs de culture en Vallée d'Aoste"; euro 3.200,00 già stanziati dalla Diocesi di Aosta come previsto dall'art.4 della convenzione sottoscritta in data 14/10/19 per il dipartimento di musica sacra per la liturgia in seno alla Scuola di formazione e orientamento musicale in collaborazione con la Commissione diocesana per la musica sacra.

01.006.0007 Istituto Musicale Pareggiato (personale non docente)

Si prevede una variazione in aumento per euro 3.650,00 relativa al rimborso delle ore di straordinario effettuate nell'anno 2017 dalla dipendente Jorrioz Patrizia già stanziati dall'Istituto Musicale Pareggiato come da lettera



del 10/06/20 (Ns Prot.n. 0000422 del 17/06/2020).

Titolo 01 Categoria 007 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

01.007.0002 Prestazioni Canto Leggero

Si prevede una variazione in aumento per euro 915,00 già accertati e stanziati dall'associazione regionale cori Valle d'Aosta (ARCOVA) a titolo di rimborso spese per la partecipazione del coro Canto Leggero agli interventi musicali sotto l'albero di Natale (dicembre 2019), al concerto in Saison Culturelle 2019 e la partecipazione con interventi musicali all'ultima Fiera di Sant'Orso (gennaio 2020).

Titolo 01 Categoria 009 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI

01.009.0001 Recuperi e rimborsi d'imposta

Si prevede una variazione in aumento per euro 64.920,00 resa necessaria dall'accertamento dei recuperi d'imposta compensati nel cassetto fiscale come importi a credito.

USCITE

TITOLO 11 USCITE CORRENTI

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

Si precisa che la riduzione delle spese del personale, resa necessaria in sede di prima variazione al bilancio, con l'abbassamento di pochi punti percentuali del trattamento economico secondo criteri e modalità che avrebbero dovuto essere concordati con le parti sociali e con i lavoratori stessi al fine della patrimonializzazione dell'Ente, mettendo quindi in atto un piano di recupero triennale della perdita di bilancio, viene resa nulla in quanto non più necessaria, e quindi invalidata, rispetto alle modalità di recupero del credito, ma non nel risanamento.

Infatti, la riduzione legata al personale viene comunque operata, abbassando ulteriormente la relativa spesa, rispettando quindi il piano di recupero di cui sopra, a fronte di:

- 1) una analitica ricognizione delle uscite effettivamente sostenute al 30 novembre, unitamente alla previsione del mese di dicembre;
- 2) concessione di numerose aspettative non retribuite per gli ultimi mesi dell'anno al personale docente e non docente;
- 3) un calcolo preciso del costo dell'IRAP sulle retribuzioni di tutto il personale; tale somma, stimata ad inizio anno dal Consulente del lavoro, è risultata in sede di ricognizione sovrastimata rispetto al costo effettivo.

L'ulteriore riduzione, attualmente ipotizzata, è di circa euro 32.500,00 rispetto ai costi complessivi di tutto il personale a tempo indeterminato. Tale riduzione, unitamente al risparmio sull'indennità di coordinamento, ha reso possibili le assunzioni a tempo determinato del personale docente e non docente al fine di garantire



l'offerta formativa della Fondazione anche in questo particolare e difficile momento storico ed economico causato dal perdurare dell'emergenza epidemiologica da Covid-19.

11.02.0004 Compensi personale a tempo indeterminato SFOM

Si prevede una diminuzione della spesa per euro 25.500,00 determinata prevalentemente dalla concessione di aspettativa non retribuita del professor Mauro Gino a partire dal 2 novembre 2020 e dalla riduzione oraria contrattuale a 9 ore del professor Imperial Gilbert come da sua richiesta a partire dal 1° settembre 2020.

11.02.0005 Compensi personale a tempo indeterminato SUZUKI

Si prevede una diminuzione della spesa per euro 7.000,00 determinata prevalentemente dalla concessione di aspettativa non retribuita della professoressa Stefania Ugolin a partire dal 14 settembre 2020.

11.02.0007 Compensi personale a tempo determinato SFOM

Si prevede un aumento della spesa per euro 1.500,00 determinata dalla definizione del costo della quota di competenza dei compensi del personale docente da assumere con contratto di lavoro subordinato a tempo determinato, secondo il CCNL Comparto Scuola.

11.02.0012 Indennità di coordinamento

Si prevede una diminuzione della spesa per euro 7.610,00 determinata dalle dimissioni del coordinatore Gianni Nuti in quanto eletto a Sindaco della città di Aosta a far data dal 7 ottobre 2020. A lui è subentrato *ad interim* il professor Sergio Pugnalin con una retribuzione meno onerosa per l'Ente.

11.02.0013 Consulenze professionali SFOM

Si prevede un aumento della spesa per euro 21.000,00 determinata dalla definizione del costo della quota di competenza dei compensi del personale docente da assumere con contratto di prestazione d'opera professionale, rilevante ai fini IVA.

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

11.003.0002 Cancelleria varia

Si prevede un aumento della spesa per euro 200,00 a seguito di un acquisto da effettuare entro il mese di dicembre in ragione di un riordino della documentazione cartacea negli uffici della segreteria didattica.

11.003.0003 Acquisto materiale di pulizia

Si prevede un aumento della spesa per euro 500,00 in ragione dell'ultima fornitura di materiale destinato alla sanificazione delle aule tra una lezione e l'altra.

11.003.0004 Spese emergenza sanitaria

Si prevede un aumento della spesa per un importo di euro 1.500,00 a favore dell'acquisto di ulteriori dispositivi di protezione individuale per il personale della Fondazione, prodotti per l'igienizzazione delle mani, *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.

11.003.0013 Manutenzione ordinaria strumenti

Si prevede un aumento della spesa per euro 1.760,00 in ragione della manutenzione straordinaria dell'organo di proprietà della Scuola e di altri strumenti musicali messi in riparazione (basso elettrico, chitarra elettrica, clarinetti).

11.003.0014 Manutenzione impianti e macchinari

Si prevede un aumento della spesa per euro 3.550,00 in ragione della manutenzione straordinaria dell'impianto idro sanitario e del servizio di adeguamento funzionale dell'impianto elettrico in relazione all'impianto tecnologico (adeguamento del cablaggio strutturato a quello già esistente).

11.003.0026 Trasporti e facchinaggi

Si prevede un aumento della spesa per euro 1.000,00 in ragione del trasporto e spostamento di alcuni pianoforti all'interno della struttura dell'Ente.

11.003.0028 Premi di assicurazione immobili, strumenti e veicoli

Si prevede un aumento della spesa per euro 500,00 in ragione dell'attivazione di un'assicurazione KASKO completa destinata ai veicoli di alcuni dipendenti che utilizzano il proprio mezzo per fini istituzionali.

Si intende procedere all'aggiornamento del relativo capitolo di uscita rinominato "Premi di assicurazione immobili, strumenti e veicoli" in sostituzione della precedente descrizione.

11.003.0030 Affitto altre sedi

Si prevede un aumento della spesa di euro 2.250,00 determinata dalla definizione del costo della quota di competenza, in ragione della stipula di un nuovo contratto d'affitto con l'Istituto Diocesano di Sostentamento del Clero in via San Giocondo n. 10 per l'espletamento della didattica destinata alla prima infanzia.

11.003.0033 Spese condominiali ~~biblioteea~~ altre sedi Aosta

Si prevede un aumento della spesa di euro 200,00 determinata dalla definizione del costo della quota di competenza, in ragione della stipula del nuovo contratto d'affitto con l'Istituto Diocesano di Sostentamento del Clero di cui sopra.

Si intende procedere all'aggiornamento del relativo capitolo di uscita rinominato "Spese condominiali altre sedi Aosta" in sostituzione della precedente descrizione.

Titolo 11 Categoria 004 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

11.004.0002 Saggi, esercitazioni e produzioni SFOM

Si prevede una variazione in aumento di euro 1.500,00 di cui: euro 500,00 già stanziati dall'Associazione I



Monelli dell'Arte per la partecipazione della Scuola al progetto "Nel teatro, le persone, le emozioni e i linguaggi espressivi: lo spettacolo dell'inclusione"; euro 1.000,00 già stanziati dall'Assessorato Turismo, Sport, Commercio, Agricoltura e Beni culturali con provvedimento dirigenziale n. 4560 in data 11/09/2020 per la partecipazione alla rassegna "Plaisirs de culture en Vallée d'Aoste".

11.004.0005 Canto Leggero

Si prevede una variazione in aumento per euro 915,00 già accertati e stanziati dall'associazione regionale cori Valle d'Aosta (ARCOVA) a titolo di rimborso spese per la partecipazione del coro Canto Leggero agli interventi musicali sotto l'albero di Natale (dicembre 2019), al concerto in Saison Culturelle 2019 e la partecipazione con interventi musicali all'ultima Fiera di Sant'Orso (gennaio 2020).

Titolo 11 Categoria 005 USCITE PER ATTIVITA ECONOMICHE

11.005.0002 Assessorato Istruzione - Progetti Speciali

Si prevede un aumento della spesa per euro 8.000,00 resa necessaria per poter concludere il corso biennale in direzione di banda lasciato in sospeso a causa del perdurare dell'emergenza epidemiologica da Covid-19.

11.005.0004 Interventi musicali e didattici

Si prevede un aumento della spesa per euro 9.727,00 di cui: euro 20.000,00 già stanziati dalla Fondazione San Paolo nell'ambito del Bando "Luoghi della Cultura" edizione 2020 a sostegno del progetto "Storie risonanti d'antiche pietre. Progetto musicale per l'Area Megalitica di Aosta" come da delibera n. 1264 del 20/07/20 a cui vanno dedotti euro 10.273,00 a causa della revoca dello stanziamento da parte dell'amministrazione regionale determinata dal perdurare dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, come da deliberazione della Giunta regionale n. 939 del 18/09/2020 in cui è stato definitivamente annullato il concerto "SfomOrchestra & Fullset" programmato il 26/04/20 nell'ambito della Saison Culturelle 2019/2020.

Titolo 11 Categoria 008 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

11.008.0003 Trasferimento acconti e rimborsi Istituto Musicale Pareggiato

Si prevede un aumento della spesa pari a euro 2.500,00 determinata dal calcolo del 30% del costo del personale ausiliario dell'Istituto Musicale Pareggiato che ha prestato servizio presso la sede di Pont-Saint-Martin per il periodo compreso tra novembre 2018 e gennaio 2020.

Titolo 11 Categoria 009 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

11.009.0001 Fondo di riserva

Variazione in aumento per un importo di euro 24.920,00 in ragione di minori uscite, come da voci sopra descritte. A seguito del presente incremento, il Fondo di riserva risulta essere pari a euro 29.920,00.

11.009.0002 Accantonamento

Variazione in aumento per un importo di euro 40.000,00 per proseguire alla ricostituzione del fondo per il



trattamento di fine rapporto del personale e del 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 283.222,84.

Titolo 12 Categoria 002 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

12.002.0001 Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali

Si prevede un aumento della spesa per euro 2.500,00 in ragione dell'acquisto di nuovi strumenti musicali (clarinetti) e di attrezzature/impianti tecnici destinati al personale ausiliario (zoccoli e camici) e alla sede distaccata di Pont-Saint-Martin (termoconduttori destinati all'aula percussioni).

In conseguenza a quanto sopra riportato la previsione di competenza assestata a seguito della presente variazione risulta pari a euro 83.912,00.

Aosta, 9 dicembre 2020.

Il Presidente

Anna Maria Alessandra Merlo

