RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

PREMESSA

L'esercizio finanziario 2022 rappresenta il quinto anno di gestione dell'attuale Consiglio di Amministrazione, insediatosi ad inizio ottobre 2017 alla gestione triennale e prorogato fino al 31 dicembre 2021 a causa dell'emergenza sanitaria in corso dovuta dalla diffusione del virus Covid-19.

Si vuole precisare che durante l'esercizio finanziario 2021 la Fondazione ha ricevuto due dimissioni volontarie da parte delle dipendenti Ugolin Stefania a far data dal 12/09/2021 e Cossard Francesca a far data dal 01/07/2021 e ha concesso un ulteriore anno di aspettativa non retribuita al professor Gino Mauro; oltre a ciò vi è da aggiungere il congedo straordinario per assistere un familiare con disabilità grave (D. Lgs 151/2011) completamente utilizzato (12 mesi) dalla dipendente Andriani Lorenza e dal lungo periodo di malattia della dipendente Crestaz Antonella per oltre 10 mesi. Come risulta evidente vi è stato un considerevole risparmio che ha inciso molto in termini di minore uscita sull'esercizio finanziario 2021 per un importo di circa euro 60.000,00.

Si precisa inoltre che l'ammontare complessivo dell'Accantonamento al 31/12/21 risulta essere pari a euro 280.500,00 che unitamente al Fondo di riserva rappresentano parte dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2021 pari a complessivi euro 314.385,00.

L'avanzo di amministrazione 2021, che rappresenta la prima voce della parte entrate del bilancio di previsione dell'esercizio, stimato in via prudenziale in euro 370.000,00, deriva sostanzialmente:

- dall'ammontare dell'Accantonamento e del Fondo di riserva di cui sopra, per un importo complessivo pari a euro 314.385,00;
- dalle economie effettuate in ordine ad alcune tipologie di spesa, con particolare riguardo a quelle contenute nella Categoria 2 (Oneri personale in attività di servizio), dovute in gran parte dal risparmio sulle retribuzioni del personale docente e non docente come sopra descritto;

L'avanzo di amministrazione sarà destinato al raggiungimento del pareggio di bilancio dell'esercizio 2022. In sede di consuntivo 2021 sarà effettuato l'accertamento dell'avanzo di amministrazione definitivo e saranno assunte le necessarie decisioni in merito al relativo utilizzo sulla differenza del dato imputato nel previsionale.

DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE

Titolo 01 Categoria 001 CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI

Il totale della Categoria prevede un'entrata presunta di euro 309.500,00 sulla base di quanto accertato nel precedente anno scolastico e tenuto conto dell'emergenza sanitaria ancora in corso.

La stima indicata dovrà comunque essere adeguatamente monitorata in corso d'anno in quanto le iscrizioni non dipendono soltanto da variabili interne (offerta formativa, attivazione di terminati laboratori e nuovi dipartimenti, rateizzazioni dei pagamenti, ecc.) ma anche da variabili esterne molto importanti, come la

crisi economica, disponibilità di liquidità delle famiglie, aumenti di altri servizi essenziali, ecc.

Titolo 01 Categoria 002

CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI

Si prevede un'entrata complessiva di euro 43.607,00, finalizzata alla realizzazione del progetto speciale relativo alla disabilità finanziato dalla Regione autonoma Valle d'Aosta per euro 30.000,00 con delibera n. 1453 del 15/11/2021 di cui euro 15.000,00 prenotati sull'esercizio finanziario 2022, alla realizzazione dell'affidamento in concessione del servizio di gestione della "Cittadella dei Giovani" di Aosta (Rif. contratto d'appalto n. 14633 del 19/11/2019) per euro 16.550,00 e alla realizzazione del progetto Erasmus+ "Trainers4Creativity: innovative training tools for Youth Workers active in cultural and creative areas" finanziato dall'Agenzia Nazionale Portoghese per euro 24.114,00 come da convenzione stipulata n.2021-1-PT02-KA220-YOU-000028974 per il periodo compreso tra il 1° novembre 2021 e 1° novembre 2023 (competenza stimata 2022 pari al 50%).

Titolo 01 Categoria 004

TRASFERIMENTI DALLE REGIONI

01.004.0001 - Regione autonoma Valle d'Aosta – Funzionamento

Si prevedono entrate per complessivi euro 1.478.352,00 corrispondenti al trasferimento stanziato nell'ambito del bilancio della Regione autonoma Valle d'Aosta per l'esercizio finanziario 2022, pari ad euro 1.539.950,00 dedotta la ritenuta d'acconto del 4% a titolo di IRES (la quale di conseguenza non rappresenta un'entrata finanziaria) approvato con delibera n. 1713 del 30 dicembre 2021.

Si sottolinea che tale cifra è stata notevolmente contratta, precisamente per euro 81.050,00 rispetto alla richiesta di fabbisogno che la Fondazione ha trasmesso agli uffici regionali competenti in data 3 settembre 2021 (Ns prot.n. 1460/3.2) che ammontava a euro 1.621.000,00.

01.004.0002 - Regione autonoma Valle d'Aosta – Locazione

Si prevedono entrate per complessivi euro 79.680,00, corrispondenti al trasferimento stanziato nell'ambito del bilancio della Regione autonoma Valle d'Aosta per l'esercizio finanziario 2022 pari ad euro 83.000,00 dedotta la ritenuta d'acconto del 4% a titolo di IRES (la quale di conseguenza non rappresenta un'entrata finanziaria) approvato con delibera n. 1713 del 30 dicembre 2021.

Il totale della Categoria prevede un'entrata presunta di euro 1.558.032,00.

Titolo 01 Categoria 006

TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI

01.006.0001 – CELVA

È stata inserita un'entrata pari a euro 6.000,00, derivante dal contributo del Consorzio degli Enti Locali della Valle d'Aosta (CELVA) erogato come co-finanziamento destinato alla copertura di parte della quota di iscrizione prevista per la frequenza dell'Atelier 0-3 anni, per il primo anno di iscrizione, come da Convenzione siglata in data 05/07/19 (competenza 2022).

Titolo 01 Categoria 007

ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

01.007.0002 - Prestazioni Canto Leggero

Il capitolo prevede un'entrata per euro 3.000,00 nel rispetto delle previsioni degli anni precedenti non essendoci particolari segnalazioni rispetto al coro.

Titolo 01 Categoria 008
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

01.008.0001 - Affitto di locali

Il capitolo prevede un'entrata per euro 500,00 così stimato in base all'andamento della gestione 2021.

01.008.0002 - Affitto di strumenti e attrezzature

Il capitolo prevede un'entrata per euro 2.000,00 così stimato in base all'andamento della gestione 2021.

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 euro 500,00 sulla base dell'andamento della gestione 2021.

Il totale della Categoria prevede un'entrata presunta di euro 3.000,00.

Titolo 01 Categoria 009
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI

01.009.0001 - Recupero e rimborsi d'imposta

Sono iscritti in tale voce di entrata i recuperi di imposta stimati in euro 60.000,00 che ogni anno vengono compensati nel cassetto fiscale come importi a credito. Si è convenuto di mettere in trasparenza sul bilancio preventivo tale somma a ragione del consolidamento negli anni di tali recuperi che vengono effettuati a compensazione dei contributi sulle retribuzioni del personale dipendente.

Titolo 01 Categoria 010
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

01.010.0001 - Entrate varie

Si prevedono entrate per euro 9.567,00 derivanti principalmente dalla vendita di schede per le fotocopie e da materiale di merchandising, nonché a fronte della sentenza n. 4/2017 pubblicata il 27/01/2017 (RG n. 293/2016) in cui viene rigettato il ricorso del Sig. Manfrin Paolo e posto a carico del ricorrente 1/3 delle spese di giudizio dell'avvocato Sommo per un importo di euro 4.569,96.

Il totale delle entrate, comprensive del presunto avanzo di amministrazione stimato in euro 370.000,00 e delle entrate aventi natura di partite di giro stimate in euro 40.000,00 ammonta a euro 2.402.206,00.

DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI USCITE

Titolo 11 Categoria 001
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

11.001.0001 - Indennità di Presidenza

Anche per il 2022, non è prevista alcuna indennità di Presidenza.

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

Per il 2022 si prevede una spesa complessiva di euro 600,00 a titolo di rimborso per le spese di trasferta per i componenti del Consiglio di amministrazione derivante dal calcolo preventivo delle sedute da effettuare nel 2022.

11.001.0003 - Compensi, indennità e rimborsi Revisori dei Conti

Si prevede la spesa complessiva di euro 2.056,00 derivante dall'importo lordo percipiente stabilito dalla

Regione Autonoma Valle d'Aosta per l'incarico di revisore dei conti, incrementato degli oneri di legge.

Il totale della Categoria prevede una spesa presunta di euro 2.656,00.

Titolo 11 Categoria 002

ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

11.002.0001 - Compensi personale amministrativo.

Si prevede la spesa complessiva di euro 220.000,00 derivante dalla retribuzione, oneri compresi, del personale attualmente assunto. Si precisa che tale importo è aumentato rispetto al 2021 in quanto vi è la necessità di assunzione di un'unità di personale a seguito delle dimissioni volontarie della dipendente Cossard Francesca, alla quale era stata concessa aspettativa non retribuita nel 2021.

11.002.0002 - Compensi personale ausiliario.

Si prevede la spesa complessiva di euro 185.000,00 derivante dalla retribuzione, oneri compresi, del personale attualmente assunto, comprensivo delle eventuali sostituzioni del personale assente per malattia. Si mette in evidenza che tale importo con molta probabilità subirà una diminuzione in quanto la dipendente Andriani Lorenza usufruirà del secondo anno di congedo straordinario per assistere un familiare con disabilità grave (art.42, comma 5, D.lgs. 151/2001).

11.002.0003 – Fondo Unico Aziendale.

Si prevede la spesa complessiva di euro 22.422,00 derivante dall'Accordo del testo unico delle disposizioni contrattuali economiche e normative delle categorie del comparto unico della Valle d'Aosta, in particolare l'articolo 153 che individua le risorse da destinare annualmente a sostegno delle iniziative rivolte a migliorare la produttività, l'efficienza e l'efficacia dei servizi attraverso la costituzione di un Fondo unico aziendale (FUA) pari al valore di euro 1.255,35, moltiplicati per i dipendenti in forza, rapportato proporzionalmente alla percentuale dell'orario di lavoro stabilita nel contratto individuale, al 31 dicembre dell'anno precedente.

11.002.0004 – Compensi personale a tempo indeterminato SFOM.

Si prevede la spesa complessiva di euro 980.000,00 derivante dalla retribuzione, oneri compresi, del personale attualmente assunto.

11.002.0005 – Compensi personale a tempo indeterminato SUZUKI

Si prevede la spesa complessiva di euro 220.000,00 derivante dalla retribuzione, oneri compresi, del personale attualmente assunto. Si mette in evidenza che vi è stata una diminuzione rispetto al 2021 a seguito delle dimissioni volontarie della dipendente Ugolin Stefania.

11.002.0006 – Fondo straordinari e progressioni personale amministrativo e ausiliario

Si prevede la spesa complessiva di euro 12.988,00 derivante dalla costituzione dei fondi per il salario accessorio, oneri compresi, del personale attualmente assunto.

11.002.0007 – Compensi personale a tempo determinato SFOM

Si prevede la spesa complessiva di 6.200,00 euro. Al riguardo si evidenzia che la spesa si riferisce unicamente all'unico contratto a tempo determinato ed esclusivamente sino al mese di giugno, termine di scadenza dei contratti dell'anno scolastico 2021/2022.

11.002.0012 – Indennità di coordinamento.

Si prevede la spesa di euro 50.000,00 derivante dall'indennità di coordinamento prevista a personale esterno selezionato con manifestazione pubblica di interesse emanata il 21/12/18. Si precisa che a far data dal 1° gennaio 2022 sarà assunto il Signor Enrico Montrosset come nuovo coordinatore.

11.002.0013 – Consulenze professionali SFOM

Si prevede la spesa complessiva di 30.000,00 euro. Al riguardo si evidenzia che la spesa relativa alle prestazioni professionali si riferisce unicamente sino al mese di giugno, termine di scadenza dei contratti dell'anno scolastico 2021/2022.

11.002.0019 – Formazione e aggiornamento personale.

Si prevede la spesa complessiva di euro 2.500,00 euro sulla base di quanto speso nel 2021.

Il totale della Categoria prevede una spesa presunta di euro 1.729.110,00.

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 2021.

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

Si prevede la spesa complessiva di euro 400,00.

11.003.0002 - Cancelleria varia.

Si prevede la spesa complessiva di euro 2.000,00.

11.003.0003 - Acquisto materiale di pulizia.

Si prevede la spesa complessiva di euro 1.500,00.

11.003.0004 - Spese emergenza sanitaria.

Si prevede la spesa complessiva di euro 500,00.

11.003.0005 - Uscite per accertamenti sanitari.

Si prevede la spesa complessiva di euro 1.000,00.

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

Si prevede la spesa complessiva di euro 12.000,00.

11.003.0007 Uscite per servizi informatici.

Si prevede la spesa complessiva di euro 5.000,00.

11.003.0008 Canoni aggiornamento software informatici.

Si prevede la spesa complessiva di euro 3.500,00.

11.003.0009 Affitto locali Aosta.

Si prevede la spesa complessiva di euro 60.000,00.

11.003.0010 Spese per locali sede Pont-Saint-Martin.

Si prevede la spesa complessiva di euro 5.250,00.

11.003.0013 - Manutenzione ordinaria strumenti.

Si prevede la spesa complessiva di euro 3.000,00.

11.003.0014 - Manutenzioni impianti e macchinari.

Si prevede la spesa complessiva di euro 6.000,00.

11.003.0015 - Uscite postali.
Si prevede la spesa complessiva di euro 800,00.

11.003.0016 - Acqua potabile.
Si prevede la spesa complessiva di euro 500,00.

11.003.0017 - Tassa raccolta e smaltimento rifiuti.
Si prevede la spesa complessiva di euro 800,00.

11.003.0018 - Energia elettrica.
Si prevede la spesa complessiva di euro 4.000,00.

11.003.0019 - Telefonia.
Si prevede la spesa complessiva di euro 3.000,00.

11.003.0020 - Mensa aziendale.
Si prevede la spesa complessiva di euro 6.500,00.

11.003.0021 - Combustibili per riscaldamento.
Si prevede la spesa complessiva di euro 9.000,00.

11.003.0022 - Onorari e compensi per speciali incarichi - Consulenze legali.
Si prevede la spesa complessiva di euro 3.000,00 per vari contenziosi in atto.

11.003.0023 - Onorari e compensi per speciali incarichi - consulenze D.Lgs. 81/2008.
Si prevede la spesa complessiva di euro 1.500,00, concernente l'incarico esterno di RSPP.

11.003.0024 - Onorari e compensi per speciali incarichi - consulenza del lavoro.
Si prevede la spesa complessiva di euro 14.500,00.

11.003.0025 - Onorari e compensi per speciali incarichi - consulenza fiscale
Si prevede la spesa complessiva di euro 16.000,00.

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

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

11.003.0028 - Premi assicurazione immobili, strumenti e veicoli.
Si prevede la spesa complessiva di euro 3.000,00.

11.003.0030 - Affitto altre sedi.
Si prevede la spesa complessiva di euro 5.508,00.

11.003.0033 - Spese condominiali altre sedi Aosta.
Si prevede la spesa complessiva di euro 1.200,00.

11.003.0034 - Onorari e compensi per speciali incarichi - consulenza privacy GDPR 2016/679.
Si prevede la spesa complessiva di euro 1.500,00, concernente l'incarico esterno di DPO.

Il totale della Categoria prevede una spesa presunta di euro 175.958,00.

Titolo 11 Categoria 004
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

11.004.0002 - Saggi, esercitazioni e produzioni SFOM.
Si prevede la spesa complessiva di euro 15.000,00.

11.004.0005 - Canto Leggero.
Si prevede la spesa complessiva di euro 3.000,00 corrispondenti alla pertinente voce di entrata.

Il totale della Categoria prevede una spesa presunta di euro 18.000,00.

Titolo 11 Categoria 005
USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE

11.005.0001 – Assessorato Sanità - Questa è Musica Diversa
Si prevede una spesa di euro 15.000,00 corrispondenti alla pertinente voce di entrata.

11.005.0005 - Interventi musicali e didattici
Si prevede una spesa di euro 14.600,00 corrispondenti alla pertinente voce di entrata.

11.005.0005 – Fondi Europei
Si prevede una spesa di euro 9.057,00 corrispondenti alla pertinente voce di entrata.

Il totale della Categoria prevede una spesa presunta di euro 38.657,00.

Titolo 11 Categoria 009
ONERI FINANZIARI

11.006.0002 – Uscite e commissioni bancarie
Si prevede una spesa di euro 2.440,00 determinata dal compenso al Tesoriere per lo svolgimento del servizio di cassa come risultante da convenzione firmata con la Banca Popolare di Sondrio aggiudicataria della gestione del servizio di tesoreria.

Titolo 11 Categoria 007
ONERI TRIBUTARI

11.007.0001 - Imposte, tasse e tributi vari
Si prevede la spesa complessiva di euro 15.000,00.

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 euro 52.000,00 quale rimborso, comprensivo degli interessi legali, di competenza del 2022 del debito di Fondazione nei confronti dell'Istituto Musicale Pareggiato stabilito in sede di scissione dei due enti (settima rata). Il debito residuo ammonta a euro 100.000,00.

Titolo 11 Categoria 009
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

11.009.0001 – Fondo di riserva.
Si prevede un fondo di riserva utilizzabile pari a euro 30.885,00.

11.009.0002 – Accantonamento.

L'accantonamento ammonta a euro 280.500,00. Tale stanziamento si pone come vincolato sino all'approvazione del conto consuntivo del 2021, fatte salve ulteriori valutazioni del Consiglio di Amministrazione a fronte di esigenze attualmente non prevedibili.

Il totale della Categoria prevede una spesa presunta di euro 314.385,00.

Titolo 12 Categoria 002

ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

12.002.0001 – Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali.

Si prevede la spesa complessiva di euro 9.000,00 per l'acquisto di strumenti necessari all'espletamento delle attività didattiche.

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

Si prevede la spesa complessiva di euro 5.000,00.

Il totale della Categoria prevede una spesa presunta di euro 14.000,00.

Per effetto di tutto quanto sopra illustrato, comprensivo delle uscite aventi natura di partite di giro stimate in euro 40.000,00, il bilancio di previsione finanziario 2021 pareggia a euro 2.402.206,00.

Aosta, 30 dicembre 2021.

Il Presidente

(documento firmato digitalmente)