RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

PREMESSA

L'esercizio finanziario 2023 rappresenta il primo anno di gestione dell'attuale Consiglio di Amministrazione, insediatosi il 24 maggio 2022 alla gestione triennale con riconferma alla Presidenza della professoressa Anna Maria Alessandra Merlo, già Presidente da ottobre 2017 del Consiglio di amministrazione precedente.

In premessa si vuole precisare che durante l'esercizio finanziario 2022 la Fondazione ha ricevuto le dimissioni volontarie da parte della dipendente Andriani Lorenza a far data dal 30/11/2022 e ha concesso un ulteriore terzo anno di aspettativa non retribuita al professor Gino Mauro.

Inoltre si mette in evidenza che l'ammontare complessivo dell'Accantonamento al 31/12/22 risulta essere pari a euro 315.000,00 che unitamente al Fondo di riserva rappresentano l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2022 pari a complessivi euro 319.832,00.

L'avanzo di amministrazione 2022, che rappresenta la prima voce della parte entrate del bilancio di previsione dell'esercizio, stimato in via prudenziale in euro 320.000,00, deriva sostanzialmente dall'ammontare dell'Accantonamento e del Fondo di riserva di cui sopra.

L'avanzo di amministrazione sarà destinato al raggiungimento del pareggio di bilancio dell'esercizio 2023. In sede di consuntivo 2022 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 288.000,00 sulla base di quanto accertato nel precedente anno scolastico.

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 36.446,00, finalizzata alla realizzazione del progetto speciale relativo alla disabilità finanziato dalla Regione autonoma Valle d'Aosta per euro 15.000,00 con delibera n. 1440 del 21/11/2022 prenotati sull'esercizio finanziario 2023, alla realizzazione dell'affidamento in concessione del servizio di gestione della "Cittadella dei Giovani" di Aosta (Rif. contratto d'appalto n. 14633 del 19/11/19) per euro 11.800,00 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 9.646,00 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 2023).

Titolo 01 Categoria 004

TRASFERIMENTI DALLE REGIONI

01.004.0001 - Regione autonoma Valle d'Aosta – Funzionamento

Si prevedono entrate per complessivi euro 1.675.200,00 corrispondenti al trasferimento stanziato nell’ambito del bilancio della Regione autonoma Valle d’Aosta per l’esercizio finanziario 2023, pari ad euro 1.745.000,00 dedotta la ritenuta d’acconto del 4% a titolo di IRES (la quale di conseguenza non rappresenta un’entrata finanziaria) approvato con delibera n. 1614 del 28 dicembre 2022.

Si sottolinea che tale cifra rappresenta la richiesta di fabbisogno che la Fondazione ha trasmesso agli uffici regionali competenti in data 13 ottobre 2022 (Ns prot.n. 1892/3.2).

01.004.0002 - Regione autonoma Valle d'Aosta – Locazione

Si prevedono entrate per complessivi euro 88.320,00, corrispondenti al trasferimento stanziato nell’ambito del bilancio della Regione autonoma Valle d’Aosta per l’esercizio finanziario 2023 pari ad euro 92.000,00 dedotta la ritenuta d’acconto del 4% a titolo di IRES (la quale di conseguenza non rappresenta un’entrata finanziaria) approvato con delibera n. 1614 del 28 dicembre 2022.

Il totale della Categoria prevede un’entrata presunta di euro 1.763.520,00.

Titolo 01 Categoria 006

TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI

01.006.0005 – Altre Fondazioni bancarie (Fondazione CRT, San Paolo)

È stata inserita un’entrata pari a euro 9.000,00, derivante dall’incarico per l’erogazione di attività educativa musicale rivolta a bambini delle classi della scuola primaria nell’ambito di Consonanze: progetto di ricerca-azione strategica sull’educazione musicale, come da contratto del 18/11/22 stipulato con Fondazione per la Scuola della Compagnia di San Paolo.

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.

Il totale della Categoria prevede un’entrata presunta di euro 2.500,00.

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 65.000,00 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 320.000,00 e delle entrate aventi natura di partite di giro stimate in euro 55.000,00 ammonta a euro 2.543.393,00.

DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI USCITE

Titolo 11 Categoria 001

USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

11.001.0001 - Indennità di Presidenza

Anche per il 2023, non è prevista alcuna indennità di Presidenza.

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

Per il 2023 si prevede una spesa complessiva di euro 600,00 a titolo dei gettoni di presenza pari a euro 30,00 per i componenti del Consiglio di amministrazione come previsto da L.R. N. 11/1997 della Regione autonoma Valle d'Aosta.

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 da L.R. N. 11/1997 della 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 227.000,00 derivante dalla retribuzione, oneri compresi, del personale attualmente assunto. Si precisa che tale importo è aumentato rispetto al 2022 in quanto nel corso dell'anno è stata assunta la dipendente Berghenti Lisa a far data dal 02/04/22, a seguito delle dimissioni volontarie della dipendente Cossard Francesca.

11.002.0002 - Compensi personale ausiliario.

Si prevede la spesa complessiva di euro 172.000,00 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 ha subito una diminuzione rispetto al 2022 a seguito delle dimissioni volontarie della dipendente Andriani Lorenza a far data dal 30/11/22. Sul bilancio è prevista una sostituzione per un monte orario pari al 50% (18/36).

11.002.0003 – Fondo Unico Aziendale.

Si prevede la spesa complessiva di euro 21.000,00 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 1.075.000,00 derivante dalla retribuzione, oneri compresi, del personale attualmente assunto con l'adeguamento ai nuovi scatti stipendiali.

11.002.0005 – Compensi personale a tempo indeterminato SUZUKI

Si prevede la spesa complessiva di euro 227.000,00 derivante dalla retribuzione, oneri compresi, del personale attualmente assunto con l'adeguamento ai nuovi scatti stipendiali.

11.002.0006 – Fondo straordinari e progressioni personale amministrativo e ausiliario

Si prevede la spesa complessiva di euro 13.045,00 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 6.500,00 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 2022/2023.

11.002.0009 – Compensi personale per dipartimenti e particolari responsabilità

Si prevede la spesa complessiva di 15.000,00 euro determinata dalla retribuzione del personale docente a cui verranno affidati particolari incarichi, in affiancamento all'incarico di coordinamento.

11.002.0012 – Indennità di coordinamento.

Si prevede la spesa di euro 35.000,00 derivante dall'indennità di coordinamento prevista a personale esterno selezionato con manifestazione pubblica di interesse emanata il 21/12/18.

11.002.0013 – Consulenze professionali SFOM

Si prevede la spesa complessiva di 20.000,00 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 2022/2023.

11.002.0019 – Formazione e aggiornamento personale.

Si prevede la spesa complessiva di euro 2.500,00 euro sulla base di quanto speso nel 2022.

Il totale della Categoria prevede una spesa presunta di euro 1.814.045,00.

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 2022.

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

Si prevede la spesa complessiva di euro 700,00.

11.003.0002 - Cancelleria varia.

Si prevede la spesa complessiva di euro 2.500,00.

11.003.0003 - Acquisto materiale di pulizia.

Si prevede la spesa complessiva di euro 2.000,00.

11.003.0005 - Uscite per accertamenti sanitari.

Si prevede la spesa complessiva di euro 1.500,00.

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 4.000,00.

11.003.0009 Affitto locali Aosta.

Si prevede la spesa complessiva di euro 66.000,00.

11.003.0010 Spese per locali sede Pont-Saint-Martin.

Si prevede la spesa complessiva di euro 7.500,00 fino al 31/05/2023.

11.003.0011 Noleggio strumenti e attrezzature.

Si prevede la spesa complessiva di euro 2.500,00.

11.003.0012 Spese sedi esterne (combustibile, energia elettrica, spese condominiali).

Si prevede la spesa complessiva di euro 1.000,00.

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 700,00.

11.003.0017 - Tassa raccolta e smaltimento rifiuti.

Si prevede la spesa complessiva di euro 1.500,00.

11.003.0018 - Energia elettrica.

Si prevede la spesa complessiva di euro 8.000,00.

11.003.0019 – Telefonia.

Si prevede la spesa complessiva di euro 2.000,00.

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 18.000,00.

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 5.800,00.

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 202.700,00.

Titolo 11 Categoria 004

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

11.004.0002 - Saggi, esercitazioni e produzioni SFOM.

Si prevede la spesa complessiva di euro 20.000,00.

11.004.0005 - Canto Leggero.

Si prevede la spesa complessiva di euro 3.600,00.

Il totale della Categoria prevede una spesa presunta di euro 23.600,00.

**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.

11.005.0004 - Interventi musicali e didattici
Si prevede una spesa di euro 16.200,00 corrispondenti alla pertinente voce di entrata.

11.005.0005 – Fondi Europei
Si prevede una spesa di euro 4.000,00 corrispondenti alla pertinente voce di entrata.

Il totale della Categoria prevede una spesa presunta di euro 35.200,00.

**Titolo 11 Categoria 009
ONERI FINANZIARI**

11.006.0002 – Uscite e commissioni bancarie
Si prevede una spesa di euro 2.000,00 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 2023 del debito di Fondazione nei confronti dell'Istituto Musicale Pareggiato stabilito in sede di scissione dei due enti. Il debito residuo ammonta a euro 50.000,00.

**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 4.832,00.

11.009.0002 – Accantonamento.
L'accantonamento ammonta a euro 315.000,00. Tale stanziamento si pone come vincolato sino all'approvazione del conto consuntivo del 2022, 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 319.832,00.

Titolo 12 Categoria 001

ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

12.001.0001 – Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili.

Si prevede la spesa complessiva di euro 15.000,00 per l'imbiancatura interna dello stabile della sede di Aosta prevista per il periodo estivo.

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 10.000,00 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 15.000,00.

Per effetto di tutto quanto sopra illustrato, comprensivo delle uscite aventi natura di partite di giro stimate in euro 55.000,00, il bilancio di previsione finanziario 2023 pareggia a euro 2.552.033,00.

Aosta, 30 dicembre 2022.

Il Presidente

(documento firmato digitalmente)