FONDAZIONE MARIA IDA VIGLINO PER LA CULTURA MUSICALE SECONDA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022 - RELAZIONE

Si sottopone di seguito la seconda variazione al bilancio di previsione dell'esercizio 2022, resa necessaria dall'accertamento di maggiori entrate derivanti principalmente dall'integrazione del contributo regionale a titolo di concorso al finanziamento delle attività della Fondazione e, contestualmente, dall'impegno di maggiori uscite derivanti principalmente dalla definizione del costo della quota di competenza dei compensi del personale docente da assumere dal 03/10/2022 al 31/12/2022.

Il dettaglio delle variazioni è di seguito rappresentato:

ENTRATE

L'accertamento definitivo dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2021 è aumentato di euro 5.365,00 per un risultato totale assestato pari a euro 388.950,50 derivante dall'acconto iva 2022 erroneamente imputato nell'esercizio finanziario 2021.

TITOLO 01 ENTRATE CORRENTI

Titolo 01 Categoria 004 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI

01.004.0001 Regione autonoma Valle d'Aosta - Funzionamento

Si prevede una variazione in aumento per euro 67.000,00 corrispondenti all'integrazione del trasferimento stanziata nell'ambito della variazione del bilancio della Regione autonoma Valle d'Aosta per l'esercizio finanziario 2022, pari a complessivi euro 1.606.950,00 dedotta la ritenuta d'acconto del 4% a titolo di IRES (la quale di conseguenza non rappresenta un'entrata finanziaria) approvata con L.R. 01/08/2022, n. 18.

Titolo 01 Categoria 006 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI

01.006.0001 CELVA

Si prevede la cancellazione dell'entrata per euro 6.000,00 derivante dal mancato rinnovo della convenzione da parte del Consorzio degli Enti Locali della Valle d'Aosta (CELVA) che fino all'anno 2021 aveva erogato alla Fondazione un contributo come co-finanziamento destinato alla copertura di parte della quota di iscrizione prevista per la frequenza agli atelier infanzia.

01.006.0006 Enti, aziende, sponsor

Si prevede una variazione in aumento per euro 10.673,00 di cui: euro 7.000,00 già stanziati dalla Regione autonoma Valle d'Aosta con provvedimento dirigenziale n. 2795 del 12/05/22 nell'ambito della rassegna musicale Printemps en Musique, euro 2.013,00 già stanziati dalla società cooperativa sociale L'Esprit à l'Envers con nota n. 66 del 13/06/22 per la realizzazione di un percorso musicale presso l'Istituzione Scolastica Valdigne Mont-Blanc, euro 1.220,00 già stanziati da Marazzato soluzioni ambientali con ordine di acquisto n. P2202853 del 14/06/22 quale contributo all'intrattenimento musicale effettuato per l'inaugurazione della

nuova sede di Pollein e euro 440,00 già stanziati dal Comune di Jovençon con determinazione n. 188/2022 del Segretario comunale per l'esecuzione dello spettacolo "Yo vivo cantando" previsto per il prossimo ottobre.

Titolo 03 Categoria 001 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

03.001.0001 Caparre per prestito strumenti

Si prevede una variazione in aumento per euro 219,20 derivante dal versamento delle caparre da parte di allievi e docenti riferite all'acquisizione delle chiavette per utilizzare il distributore delle bevande.

USCITE

TITOLO 11 USCITE CORRENTI

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

11.02.0002 Compensi personale ausiliario

Si prevede una diminuzione della spesa per euro 13.000,00 determinata dal calcolo dell'assenza della dipendente Andriani Lorenza, per il periodo dal 01/05/22 al 30/09/22, per congedo straordinario per assistere un familiare con disabilità grave (D. Lgs 151/2011).

11.02.0007 Compensi personale a tempo determinato SFOM

Si prevede un aumento della spesa per euro 6.500,00 determinata dalla definizione del costo della quota di competenza dei compensi del personale docente da assumere dal 03/10/2022 al 31/12/2022 con contratto di lavoro subordinato a tempo determinato, secondo il CCNL Comparto Scuola.

11.02.0013 Consulenze professionali SFOM

Si prevede un aumento della spesa per euro 21.500,00 determinata dalla definizione del costo della quota di competenza dei compensi del personale docente da assumere dal 03/10/2022 al 31/12/2022 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 pari a euro 500,00 in ragione di una un'analisi delle spese sostenute ad oggi dalla Fondazione e delle risorse ancora disponibili sul capitolo per sostenere le uscite per acquisti di cancelleria fino al 31/12/22.

11.003.0003 Acquisto materiale pulizia

Si prevede un aumento della spesa pari a euro 500,00 in ragione di una un'analisi delle spese sostenute ad oggi dalla Fondazione e delle risorse ancora disponibili sul capitolo per sostenere le uscite per acquisti di materiale di pulizia fino al 31/12/22.

11.003.0004 Spese emergenza sanitaria

Si prevede l'eliminazione della spesa pari a euro 500,00 determinata dall'analisi dei dispositivi di protezione individuale ancora disponibili presso la Fondazione.

11.003.0008 Canoni aggiornamento software informatici

Si prevede un aumento della spesa pari a euro 2.193,00 determinata dalla necessità di aggiornare il dispositivo di rilevazione presenze rendendolo accessibile anche da remoto (tramite web).

11.003.0018 Energia elettrica

Si prevede un aumento della spesa per euro 3.500,00 in ragione di un'attenta analisi delle spese effettivamente sostenute dalla Fondazione fino ad oggi, delle risorse ancora disponibili sul capitolo per sostenere le uscite fino al 31/12/22 e dall'aumento del prezzo di luce e gas.

11.003.0021 Combustibili per riscaldamento

Si prevede un aumento della spesa per euro 8.000,00 in ragione di un'attenta analisi delle spese effettivamente sostenute dalla Fondazione fino ad oggi, delle risorse ancora disponibili sul capitolo per sostenere le uscite fino al 31/12/22 e dall'aumento del prezzo del gasolio.

11.003.0022 Onorari e compensi per speciali incarichi - consulenze legali

Si prevede un aumento della spesa per un importo di euro 7.000,00 in ragione del parere richiesto all'avvocato Chapellu Daniele circa il protocollo d'intesa sull'orario di servizio e il calendario scolastico per il personale docente nonché sulla sostenibilità dei diversi contratti vigenti in Fondazione.

Titolo 11 Categoria 004 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

11.004.0005 Canto Leggero

Si prevede una variazione in aumento per euro 2.350,00 determinata dalla definizione del costo della quota di competenza dei compensi del personale docente da assumere dal 03/10/2022 al 31/12/2022 con contratto di prestazione d'opera professionale, in affiancamento e successiva sostituzione della professoressa Luigina Stevenin.

Titolo 11 Categoria 005 USCITE PER ATTIVITA ECONOMICHE

11.005.0002 Assessorato Istruzione - Progetti Speciali

Si prevede una variazione in aumento per euro 27.700,00 di cui: euro 20.700,00 determinati dal calcolo complessivo delle iscrizioni raggiunte nell'ambito del progetto Cluster Sfom summer camp e euro 7.000,00 già stanziati dalla Regione autonoma Valle d'Aosta con provvedimento dirigenziale n. 2795 del 12/05/22 destinati alla realizzazione della rassegna musicale Printemps en Musique.

11.005.0004 Interventi musicali e didattici

Si prevede un aumento della spesa per euro 1.148,00 determinato dal calcolo del costo di tutto il personale docente coinvolto per la realizzazione del percorso musicale presso l'Istituzione Scolastica Valdigne Mont-Blanc e per l'intrattenimento musicale effettuato per l'inaugurazione della nuova sede di Marazzato.

Titolo 11 Categoria 008 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

11.008.0003 Trasferimento acconti e rimborsi Istituto Musicale Pareggiato

Si prevede una variazione in diminuzione pari a euro 583,00 in ragione delle spese effettivamente sostenute dalla Fondazione a chiusura della spesa sul capitolo.

Titolo 12 Categoria 001 ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

12.001.0001 Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili

Si prevede un aumento della spesa per euro 6.050,00 in ragione del rifacimento del muro in aula 6 presso la sede di Aosta per isolamento termico retrostante l'organo a canne in restauro e della necessità di manutenzione dei locali concessi dal Comune di Aosta all'interno dell'edificio scolastico sito in Place Soldats de la Neige ad Aosta denominato "L4".

Titolo 12 Categoria 002 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

12.002.0002 Acquisto di mobili

Si prevede un aumento della spesa per euro 1.500,00 in ragione della necessità di acquisto di n. 10 sedie ergonomiche per tutto il personale ATA.

Titolo 13 Categoria 001 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

13.001.0001 Caparre per prestito strumenti

Si prevede un aumento della spesa per euro 219,20 determinata dal versamento delle caparre dalla ditta Argenta riferite alle chiavette riconsegnate del distributore delle bevande.

In conseguenza a quanto sopra riportato la previsione di competenza assestata a seguito della presente variazione risulta superiore per euro 74.577,20.

Aosta, 13 settembre 2022.

Il Presidente

Anna Maria Alessandra Merlo