

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

PREMESSA

L'esercizio finanziario 2024 rappresenta il secondo 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.

Prima di esaminare il dettaglio delle principali poste, sia in entrata che in uscita, corre l'obbligo di evidenziare che nel corso del 2023 il Consiglio di Amministrazione, a seguito di vari scambi epistolari e incontri con l'Amministrazione regionale, e nell'ottica di migliorare lo svolgimento delle attività istituzionali dell'Ente, ha richiesto un contributo aggiuntivo pari a euro 90.000,00 per la gestione della nuova sede di via Xavier de Maistre, in locazione dal 1° gennaio 2024 dal Seminario Vescovile di Aosta.

Altra situazione da evidenziare in premessa sono le dimissioni volontarie da parte del dipendente Gino Mauro a far data dal 31/10/23, a seguito di concessione da parte del Consiglio di Amministrazione di tre anni di aspettativa non retribuita.

In ultimo si mette in evidenza che l'ammontare complessivo dell'Accantonamento al 31/12/23 risulta essere pari a circa euro 260.000,00 che unitamente al Fondo di riserva e a rimanenze su altri capitoli rappresentano l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2024 stimato in complessivi euro 300.000,00. L'avanzo di amministrazione 2024, che rappresenta la prima voce della parte entrate del bilancio di previsione dell'esercizio deriva sostanzialmente dall'ammontare dell'Accantonamento e del Fondo di riserva di cui sopra.

Tale avanzo sarà destinato al raggiungimento del pareggio di bilancio dell'esercizio 2024. In sede di consuntivo 2023 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 328.000,00 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

01.002.0001 – Contributo Assessorato Sanità - Questa è Musica Diversa

Si prevede un'entrata di euro 15.000,00 finalizzata alla realizzazione del progetto speciale relativo alla disabilità finanziato dalla Regione autonoma Valle d'Aosta con delibera n. 1270 del 06/11/23 prenotati sull'esercizio finanziario 2024. La delibera ha prenotato in totale euro 30.000,00 di cui euro 15.000,00 per l'anno 2023 e euro 15.000,00 per l'anno 2024.

01.002.0002 – Contributo Assessorato Istruzione - Progetti Speciali

Si prevede un'entrata di euro 76.000,00 finalizzata alla realizzazione del progetto "Engage-toi! Scrivi la canzone del tuo presente" per euro 21.000,00 finanziato dalla Regione autonoma Valle d'Aosta, Assessorato beni e attività culturali, sistema educativo e politiche per le relazioni intergenerazionali, Dipartimento sovrintendenza agli studi politiche educative con delibera n. 7996 del 14/12/23 e alla realizzazione dei Progetti Speciali per euro 55.000,00 approvati sul bilancio regionale con delibera n. 1558 del 28 dicembre 2023.

Il totale della Categoria prevede un'entrata presunta di euro 91.000,00.

Titolo 01 Categoria 004

TRASFERIMENTI DALLE REGIONI

01.004.0001 - Regione autonoma Valle d'Aosta – Funzionamento

Si prevedono entrate per complessivi euro 1.694.400,00 corrispondenti al trasferimento stanziato nell'ambito del bilancio della Regione autonoma Valle d'Aosta per l'esercizio finanziario 2024, pari ad euro 1.765.000,00 dedotta la ritenuta d'acconto del 4% a titolo di IRES (la quale di conseguenza non rappresenta un'entrata finanziaria) approvato con delibera n. 1558 del 28 dicembre 2023.

Si sottolinea che tale cifra rappresenta la richiesta di fabbisogno che la Fondazione ha trasmesso agli uffici regionali competenti in data 13 luglio 2023 (ns prot.n. 1496/3.2) a cui l'Amministrazione regionale ha risposto positivamente con nota del 30 novembre 2023 (prot.n.0021542/51.00.00/AOO)

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 2024 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. 1558 del 28 dicembre 2023.

Si precisa che non è ancora stato imputato l'aumento pari a euro 90.000,00 per la gestione della nuova sede di via Xavier de Maistre, in locazione dal 1° gennaio 2024 dal Seminario Vescovile di Aosta, in quanto l'Assessorato Beni e attività culturali, Sistema educativo e Politiche per le relazioni intergenerazionali, con nota del 30 novembre scorso, si impegna a reperire le risorse finanziarie nel corso del 2024.

Il totale della Categoria prevede un'entrata presunta di euro 1.782.720,00.

Titolo 01 Categoria 006

TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI

01.006.0003 – Istituzioni Scolastiche

Il capitolo prevede un'entrata complessiva di euro 1.600,00 derivante dai contributi stanziati dalla Fondazione Crétier -Joris per euro 960,00 e dall'Istituzione Scolastica Luigi Barone per euro 640,00 per

il progetto didattico “suono e canto anch’io” come da rispettive note di conferma pervenute nel mese di dicembre in Fondazione.

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

È stata inserita un’entrata pari a euro 8.600,00, derivante dall’incarico per l’erogazione di attività educativa musicale rivolta a bambini delle classi della scuola primaria di Saint-Pierre nell’ambito di Consonanze: progetto di ricerca-azione strategica sull’educazione musicale, come da contratto del 31/10/23 stipulato con Fondazione per la Scuola della Compagnia di San Paolo. Il contratto prevedeva in totale euro 10.800,00 di cui euro 2.200,00 per l’anno 2023 e euro 8.600,00 per l’anno 2024.

Il totale della Categoria prevede un’entrata presunta di euro 10.200,00.

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 12.000,00 derivanti dal contratto di sublocazione parziale stipulato con il Coordinamento Solidarietà Valle d’Aosta con scadenza 30/06/2024 per una porzione dell’immobile della nuova sede di via Xavier de Maistre.

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 2023.

Il totale della Categoria prevede un’entrata presunta di euro 14.000,00.

Titolo 01 Categoria 009

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI

01.009.0001 - Recuperi e rimborsi d'imposta

Sono iscritti in tale voce di entrata i recuperi di imposta stimati in euro 70.000,00 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 300.000,00 e delle entrate aventi natura di partite di giro stimate in euro 55.000,00 ammonta a euro 2.728.527,00.

DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI USCITE

Titolo 11 Categoria 001

USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

11.001.0001 - Indennità di Presidenza

Anche per il 2024, non è prevista alcuna indennità di Presidenza.

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

Per il 2024 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 239.000,00 derivante dalla retribuzione, oneri compresi, del personale attualmente assunto. Si precisa che tale importo è aumentato rispetto al 2023 a seguito del rinnovo contrattuale.

11.002.0002 - Compensi personale ausiliario.

Si prevede la spesa complessiva di euro 180.000,00 derivante dalla retribuzione, oneri compresi, del personale attualmente assunto, comprensivo delle eventuali sostituzioni del personale assente per malattia. Si mette in evidenza che nel corso del 2023 il contratto della dipendente Zecchi Vanessa ha avuto un aggiornamento passando da 18/36 a 24/36 ore settimanali.

11.002.0003 – Fondo Unico Aziendale.

Si prevede la spesa complessiva di euro 22.000,00 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 1.054.000,00 derivante dalla retribuzione, oneri compresi, del

personale attualmente assunto con l'adeguamento ai nuovi scatti e rinnovi stipendiali.
Si evidenzia che in data 31/10/23 il dipendente Gino Mauro ha presentato le proprie dimissioni volontarie.

11.002.0005 – Compensi personale a tempo indeterminato SUZUKI
Si prevede la spesa complessiva di euro 235.000,00 derivante dalla retribuzione, oneri compresi, del personale attualmente assunto con l'adeguamento ai nuovi scatti e rinnovi stipendiali.

11.002.0006 – Fondo straordinari e progressioni personale amministrativo e ausiliario
Si prevede la spesa complessiva di euro 14.650,00 derivante dalla costituzione dei fondi per il salario accessorio, oneri compresi, del personale attualmente assunto.

11.002.0009 – Compensi personale per dipartimenti e particolari responsabilità
Si prevede la spesa complessiva di 10.000,00 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 40.000,00 derivante dall'indennità di coordinamento prevista a personale esterno selezionato con manifestazione pubblica di interesse emanata il 21/12/18. Attualmente in carica il professor Enrico Montrosset a cui è stato rinnovato il contratto per un ulteriore biennio.

11.002.0013 – Consulenze professionali SFOM
Si prevede la spesa complessiva di 40.000,00 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 2023/2024. Si precisa che tale cifra è superiore rispetto a quella dello scorso esercizio finanziario in quanto tutti gli insegnanti non incardinati sono stati assunti con contratto di prestazione d'opera professionale, rilevante ai fini IVA, liberando totalmente il capitolo 11.02.0007 compensi personale a tempo determinato SFOM.

11.002.0019 – Formazione e aggiornamento personale.
Si prevede la spesa complessiva di euro 2.500,00 euro sulla base di quanto speso nel 2023.

Il totale della Categoria prevede una spesa presunta di euro 1.837.150,00.

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 2023 e in considerazione del nuovo contratto d'affitto stipulato con il Seminario Vescovile per la nuova sede di via Xavier de Maistre con relative spese per oneri accessori (spese di riscaldamento, energia elettrica, pulizia locali, tassa rifiuti, spese per acquedotto, ecc.), RSPP, assicurazione immobile e previsione di lavori di manutenzione e insonorizzazione dei locali.

11.003.0001 - Acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni.
Si prevede la spesa complessiva di euro 1.000,00.

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 3.000,00.

11.003.0005 - Uscite per accertamenti sanitari.
Si prevede la spesa complessiva di euro 2.000,00.

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 4.000,00.

11.003.0009 Affitto locali Aosta.
Si prevede la spesa complessiva di euro 116.000,00 derivante dall'affitto della sede di via San Giocondo pari a euro 66.000,00 e dall'affitto della nuova sede di via Xavier de Maistre pari a euro 50.000,00.

11.003.0010 Spese per locali sede Pont-Saint-Martin.
Si prevede una spesa complessiva di euro 6.562,00 fino al 31/05/2024 relativa alla sede del Boulodrome di Pont-Saint-Martin.

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 1.400,00 relativa alla Chiesa di Pré-Saint-Didier.

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 5.000,00.

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 1.700,00.

11.003.0017 - Tassa raccolta e smaltimento rifiuti.
Si prevede la spesa complessiva di euro 4.100,00.

11.003.0018 - Energia elettrica.
Si prevede la spesa complessiva di euro 22.000,00.

11.003.0019 – Telefonia.
Si prevede la spesa complessiva di euro 2.500,00.

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 28.000,00.

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 3.000,00, 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 16.000,00.

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 1.000,00.

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 2.880,00 ridotta rispetto all'esercizio finanziario 2023 in quanto è stata data disdetta al 30/06/24 all'Istituto Diocesano per il Sostentamento del Clero per le stanze in affitto di via San Giocondo n. 10.

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 279.942,00.

Titolo 11 Categoria 004 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

11.004.0002 - Saggi, esercitazioni e produzioni SFOM.
Si prevede la spesa complessiva di euro 22.000,00.

11.004.0005 - Canto Leggero.
Si prevede la spesa complessiva di euro 5.200,00.

Il totale della Categoria prevede una spesa presunta di euro 27.200,00.

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.

11.005.0002 – Assessorato Istruzione - Progetti Speciali

Si prevede una spesa di euro 76.000,00 corrispondenti alla pertinente voce di entrata.

11.005.0004 - Interventi musicali e didattici

Si prevede una spesa di euro 7.716,00 corrispondenti alla pertinente voce di entrata, determinata dal calcolo del costo di tutto il personale docente coinvolto per la realizzazione 1) del progetto Consonanze per euro 5.700,00 2) del progetto “Suono e canto anch’io” per euro 1.220,00 e 3) progetto “Artigiani del suono” in collaborazione con il MAV per euro 796,00.

Il totale della Categoria prevede una spesa presunta di euro 98.716,00.

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 30.000,00.

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 viene estinto con questa ultima rata.

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 1.323,00.

11.009.0002 – Accantonamento.

L’accantonamento ammonta a euro 260.000,00. Tale stanziamento si pone come vincolato sino all’approvazione del conto consuntivo del 2023, 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 261.323,00.

Titolo 12 Categoria 001

ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

12.001.0002 - Acquisti per biblioteca

Si prevede una spesa di euro 500,00.

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 12.000,00 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 17.000,00.

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 2024 pareggia a euro 2.663.487,00.

Aosta, 28 dicembre 2023.

Il Presidente

(documento firmato digitalmente)