

P.N.T. 665/2020
4/02/2020

VERBALE RELATIVO AL BILANCIO DI PREVISIONE

VERBALE N. 1/2020

In data 4 febbraio 2020 alle ore 14.00 presso la sede del Conservatorio di Musica "Benedetto Marcello", Sestiere di S. Marco, 2810, 30124 Venezia VE si sono riuniti i revisori dei conti, nelle persone della dr.ssa Anna Maria Serrentino, in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze e la Rag. Laura Millozzi in rappresentanza del Ministero dell'Università e della Ricerca, per procedere all'esame del Bilancio di Previsione dell'anno 2020.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso ai revisori dei conti in data 16 gennaio 2020, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

I Revisori dei conti fanno presente che il progetto di bilancio preventivo è stato loro sottoposto, per l'espressione del parere di competenza, oltre i termini stabiliti dall'articolo 5 del Regolamento di contabilità, ad esercizio ormai chiuso, anche a causa dell'emergenza acqua alta del novembre 2019, che ha rallentato le pratiche amministrative e per la quale si è avuto necessità di valutare le entrate e le spese succedutesi a fine anno.

I Revisori rilevano, inoltre, che a seguito del Consiglio di Amministrazione del 25 novembre 2019, è stato deliberato con delibera n. 63/2019 l'apertura di un conto corrente dedicato alla "EMERGENZA ACQUA ALTA" al fine di mantenere distinte le donazioni dalla movimentazione delle entrate ordinarie dell'Istituto. Tale conto corrente risulta acceso senza oneri bancari a carico del Conservatorio a titolo di liberalità da parte dell'istituto bancario.

I Revisori, venuti a conoscenza dell'apertura del conto corrente citato successivamente alla delibera del Consiglio di Amministrazione, hanno verificato che tale conto è stato utilizzato esclusivamente con movimentazioni in entrata (vedi Allegato 1). Invitano il Direttore Amministrativo a procedere ad estinguere il sopraindicato conto corrente conclusa la fase emergenziale e comunque entro e non oltre la redazione del rendiconto generale 2019.

Con verbale n. 8 del 20 dicembre 2019 il Consiglio di Amministrazione ha provveduto a deliberare l'esercizio provvisorio di bilancio per il 2020 con delibera n. 67/2019.

I Revisori vengono assistiti, nell'esame del predetto elaborato contabile, dal Direttore amministrativo, nella persona del Dott. Carmelo Sorgon, appositamente invitato dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

I revisori passano all'esame del predetto documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redigono la relazione al Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2020 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

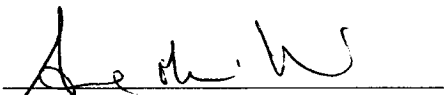
I Revisori rammentano, infine, che la delibera di approvazione del bilancio in questione, completa degli allegati, dovrà essere trasmessa all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 18.00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

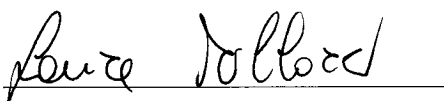
Letto, confermato e sottoscritto.

I Revisori dei conti

Anna Maria Serrentino



Laura Millozzi



**RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO
DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Il bilancio di previsione esercizio finanziario 2020, predisposto dal Presidente dell'ente è stato trasmesso ai Revisori dei conti con email in data 16 gennaio 2020, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il documento contabile, in considerazione dei vincoli di finanza pubblica e dei tagli ai finanziamenti, è stato improntato ad una attenta valutazione nella formulazione delle previsioni - con riguardo sia alle entrate sia alle uscite - e ad una oculata politica di bilancio, finalizzata, nei limiti del possibile, al contenimento delle spese correnti.

Esso è corredato dalla Relazione del Presidente del Conservatorio e dalla Relazione del Direttore sulle attività didattiche, di ricerca e di produzione artistica e scientifica per l'A.A. 2019/2020, nei quali sono descritti gli obiettivi programmatici dell'Ente relativamente alle proprie attività e sono, altresì, indicate le risorse finanziarie disponibili per la realizzazione di esse.

Al documento sono allegati i seguenti prospetti contabili:

- 1) preventivo finanziario decisionale;
- 2) preventivo finanziario gestionale;
- 3) quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- 4) tabella dimostrativa del risultato di amministrazione;
- 5) bilancio preventivo finanziario decisionale per gli anni 2021 e 2022;
- 6) prospetto dei residui attivi e passivi degli anni precedenti.

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2020 redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

RIEPILOGO ENTRATE						
TITOLI	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2020		
	RESIDUI. INIZIALI	PREV. DEF. COMP.	PREV. DEF. CASSA	RESIDUI. INIZIALI	PREV. COMP.ZA	PREV. CASSA
ENTRATE CORRENTI	€ 97.800,00	€ 643.991,91	€ 741.791,91	€ 5.379,99	€ 746.730,14	€ 752.110,13
ENTRATE C/CAPITALE	€ 0,00	€ 29.500,00	€ 29.500,00	€ 0,00	€ 335.500,00	€ 335.500,00
PARTITE DI GIRO	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
UTILIZZO AVANZO AMM. NE	=====	€ 512.265,86	€ 512.265,86	=====	€ 354.539,61	€ 354.539,61
TOTALE GENERALE	€ 97.800,00	€ 1.187.257,77	€ 1.285.057,77	€ 5.379,99	€ 1.437.769,75	€ 1.443.149,74

RIEPILOGO SPESE						
	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2020		
TITOLI	RESIDUI. INIZIALI	PREV. DEF. COMP.ZA	PREV. DEF. CASSA	RESIDUI. INIZIALI	PREV. COMP.ZA	PREV. CASSA
SPESE CORRENTI	€ 383.826,02	1.048.090,89	€ 1.431.916,91	€ 351.674,96	€ 831.569,75	€ 1.183.244,71
SPESE C/CAPITALE	€ 19.630,92	€ 109.165,75	€ 128.796,67	€ 3.593,19	€ 269.700,00	€ 273.293,19
PARTITE DI GIRO	0,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
DISAVANZO AMM.NE						
TOTALE GENERALE	€ 403.456,94	€ 1.187.257,77	€ 1.590.714,71	€ 380.666,44	€ 1.437.769,75	€ 1.818.436,19

In proposito, si segnala che la copertura finanziaria delle uscite preventivate è assicurata prevalentemente dal contributo degli studenti (€ 400.000,00) e dal prelevamento dal fondo avanzo di amministrazione (€ 354.539,61).

ESAME DELLE VOCI DI BILANCIO

In esito all'esame della documentazione prodotta dal Conservatorio, si rappresenta quanto segue.

Entrate correnti: sono state determinate nella misura di € 746.730,14, con un incremento rispetto al 2019. Gli stanziamenti di maggiore interesse riguardano i seguenti articoli: **art. 1** – Contributi degli studenti, la cui entrata stimata per il 2020 ammonta complessivamente a € 400.000,00; **art. 51** – Fondazione Teatro la Fenice, per cui è stato previsto, come per l'esercizio 2019, il contributo convenzionale di € 30.000,00; **art. 101** – Funzionamento su cui è iscritta la somma di € 104,193,00, derivante dal contributo indistinto MIUR di cui si è fatto cenno sopra.

Si evidenzia che, a seguito dell'emergenza acqua alta sono stati modificati due articoli, uno per i trasferimenti dallo Stato e un altro per quelli da privati: **l'articolo 103**, in precedenza intestato a "fondi accessori contrattuali" non utilizzato, è stato predisposto con il titolo "finanziamento emergenza acqua alta", in cui è stato iscritto l'importo di € 40.000,00, come da nota MIUR prot. 235 del 21/01/2020, per finanziare i primi interventi su libri e manoscritti; in relazione a ipotetici contributi da privati che potrebbero arrivare per ripristinare i danni sopra indicati, è stato predisposto un articolo specifico, cambiando il titolo dell'**articolo 356** da "Corsi di formazione, iniziative e progetti, mai utilizzato, a "finanziamento emergenza acqua alta".

Entrate in conto capitale: la previsione riguarda l'articolo 751 "Assegnazioni del MIUR" di € 335.500,00 per l'assegnazione di fondi relativi al bando interministeriale di tipo "A" per interventi edilizi, che verranno impiegati per l'adeguamento e il ripristino strutturale del sistema antincendio di Palazzo Pisani, come da D.M. 1146 del 13 dicembre 2019.

Spese correnti: le previsioni di spesa corrente di € 831.569,75 risultano congrue in relazione alle esigenze del Conservatorio.

In questo titolo, in particolare, all'**art. 53** viene iscritta la somma di € 125.000,00 per contratti di docenza, di ricerca e di collaborazione, inferiore rispetto all'anno precedente; si rileva **l'art. 111** relativo a Manutenzioni ordinarie, riparazioni e adattamento locali e impianti con una previsione di spesa pari a € 120.000,00; **l'art. 255** relativo a Produzione artistica e di ricerca con una previsione di spesa di € 80.000,00.

I revisori hanno verificato che l'Istituto provvede a sottoporre al controllo preventivo della Corte dei Conti gli atti relativi al conferimento degli incarichi di collaborazione.

Spese in conto capitale: all'art. 601 Acquisto di impianti, attrezzature e strumenti musicali è prevista una spesa di € 215.000,00, destinata all'acquisto di pianoforti e oboi da studio e per il rinnovo degli strumenti musicali. All'art. 602 Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali è stata prevista la somma di € 42.700,00 per il restauro di uno dei due pianoforti gran coda Steinway & Sons parte dell'avanzo vincolato.

Il **fondo di riserva (cap. 502** uscite bilancio gestionale) è determinato in € 25.000,00, ovvero nel limite massimo previsto dall'articolo 10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Le partite di giro pareggiano in entrata e in uscita ed evidenziano la movimentazione relativa al fondo minute spese, per € 1.000,00.

L'ammontare dei **residui attivi** al 31 dicembre 2019 è accertato in € **5.379,99**, mentre i **residui passivi** sono quantificati in € **380.666,44**.

La tabella (all. 4) dimostrativa del risultato di amministrazione al termine dell'esercizio 2019 riporta un **avanzo di amministrazione** pari ad € **440.421,19**, del quale è stato prelevato un importo pari ad € 354.539,61 così ripartito:

- € 131.768,32 parte vincolata;
- € 222.771,29 parte disponibile senza vincolo di destinazione, utilizzata per integrare alcuni capitoli di spesa che non trovano copertura con altre entrate;
- € 85.881,58 parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2020.

Risulta regolarmente predisposto il bilancio preventivo decisionale pluriennale per gli anni 2021 e 2022.

Per un esame più dettagliato delle singole poste di bilancio nelle entrate e nelle uscite, si rimanda alla relazione del Presidente, che sottolinea l'esiguità delle risorse sia finanziarie che umane disponibili a fronte delle necessità dell'Istituzione, a cui si aggiunge l'onerosità della manutenzione della sede stessa.

ATTIVITA' DI PROGRAMMAZIONE

Per quanto attiene alla programmazione dell'offerta formativa, alla produzione artistica ed alle attività di ricerca per l'anno 2020, si rinvia alla Relazione del Direttore del Conservatorio, che ne fornisce una dettagliata illustrazione per l'A.A. 2019/2020.

Il Conservatorio ha avviato una serie di iniziative sia con enti pubblici che con fondazioni private per reperire fonti di finanziamento aggiuntivo. Tra le iniziative programmate dal Conservatorio si evidenziano le varie convenzioni con il Comune di Venezia, il Comune di Treviso, l'Università Cà Foscari e lo IUAV, che vengono confermate.

Si rileva la donazione di € 250.000,00 di un emissario del Ministro della Cultura dell'Arabia Saudita, che a seguito di una visita del Conservatorio, di cui 150.000,00 vincolati all'acquisto di un nuovo pianoforte da concerti e 100.000,00 per la sistemazione del museo per accogliere parte dei libri preziosi da spostare.

In merito alla promozione turistica del Conservatorio, è stato pubblicato il bando per affidare la gestione di tale promozione con la redazione di un progetto globale. Non viene prevista alcuna voce di entrata in bilancio, in quanto per ora non è possibile alcuna previsione precisa.

Si è inoltre tenuto conto dell'evento della marea eccezionale del 12 novembre scorso che ha provocato gravi danni sia alle suppellettili, impianti e strumenti, quantificati in euro 65.853,00 più IVA, che al patrimonio librario per l'allagamento dell'archivio, per il quale si dovranno sostenere spese per 32.500,00 più IVA per il procedimento di congelamento e asciugatura dei volumi e una ulteriore stima di spesa per il successivo restauro da quantificare. L'unica formale assunzione di impegno è di € 40.000,00 da parte del MI, di cui € 20.000,00 già erogati, finalizzati al rimborso delle spese di congelamento e liofilizzazione dei volumi presso la ditta Frati & Livì di Bologna.

ORGANICO DEL CONSERVATORIO

La dotazione organica del personale docente consta di n. 87 cattedre, di cui 4 di 2^a fascia; 84 docenti di ruolo e 1 con contratto a tempo determinato annuale; 2 cattedre non risultano ancora assegnate dal Ministero.

La dotazione organica del personale amministrativo e tecnico consta di 1 Direttore amministrativo, 7 assistenti di cui uno con funzioni di Direttore di ragioneria e 13 coadiutori.

Il Direttore del Conservatorio, Prof. Marco Nicolè, è docente di Chitarra classica titolare nell'istituzione e non si avvale della facoltà dell'esonero dall'insegnamento.

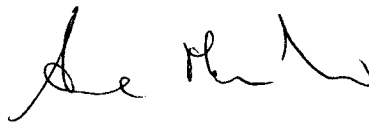
In conclusione, dall'esame della documentazione contabile e alla luce delle risorse utilizzate negli esercizi precedenti, i Revisori dei Conti valutano attendibili le previsioni di entrata e le corrispondenti previsioni di spesa, ritenendo congrui i conseguenti stanziamenti.

I Revisori, pertanto, accertato che il bilancio preventivo relativo all'esercizio 2020 è coerente con gli obiettivi che il Conservatorio si prefigge di realizzare ed è stato improntato nel rispetto delle disposizioni normative vigenti, esprime parere favorevole alla sua approvazione.

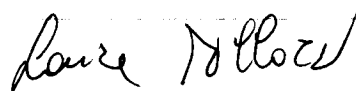
Letto, confermato e sottoscritto.

I Revisori dei Conti

Il rappresentante del M.E.F.
Anna Maria Serrentino



Il rappresentante del M.I.U.R.
Laura Millozzi



"ACC. A"

Conto Corrente **IT16F030690211610000004179 - CONSERVATORIO DI MUSICA "BENEDETTO**
Presso **INTESA SANPAOLO SPA - filiale 02116 di VENEZIA RIALTO**
Azienda **CONSERVATORIO DI MUSICA "BENEDETTO - BACJW** Divisa **EUR**
Movimenti **Da 01.11.2019** A **04.02.2020**
Saldo iniziale **0,00 EUR al 25.11.2019** Saldo Finale **21.365,00 EUR al 03.02.2020**

Data Contabile	Data Valuta	Dare	Avere	Causale ABI/SWIFT	Causale Banca	Descrizione movimenti
25.11.2019	25.11.2019	-	400,00	48 - Bonifico a vostro favore (per ordine e conto)	PX - ACCREDITO BEU CON CONTABILE	Descrizione movimento: ACCR. BEU Info Riconciliazione: CAVINA CHIARA CONSERVATORIO DI MUSICA BENEDETTO MARCELLO Ordinante: CAVINA CHIARA Data Ordine: 25/11/2019 Motivo pagamento: ACCREDITO BEU CON CONTABILE Identificativo univoco messaggio: NOT PROVIDED Loc. ordinante: VIA GIANGRANDI N 11 48018 FAENZA RA CRO operazione interbancaria: EA19112202625368 Info movimento: _CRO operazione interbancaria : EA19112202625368481310023700IT _ABI ordinante : 07601 _CAB ordinante : 13100 _Motivo Pagamento : DONAZIONE RESTAURO SPARTITI DANNEGGIATI NOVEMBRE 2019 _Beneficiario : CONSERVATORIO B. MARCELLO VENEZIA _Riferimento Operazione : AH00320191125URMC50000283489
27.11.2019	27.11.2019	-	20,00	48 - Bonifico a vostro favore (per ordine e conto)	PX - ACCREDITO BEU CON CONTABILE	Descrizione movimento: ACCR. BEU Ordinante: FELLUGA DONATELLA Data Ordine: 27/11/2019 Motivo pagamento: ACCREDITO BEU CON CONTABILE CRO operazione interbancaria: VPE1911261601000 Info movimento: _CRO operazione interbancaria : VPE1911261601000000067963 _Motivo Pagamento : Emergenza acqua alta _Beneficiario : CONSERVATORIO B. MARCELLO _Riferimento Operazione : AH00320191127URMC50000849607
28.11.2019	28.11.2019	-	30,00	48 - Bonifico a vostro favore (per ordine e conto)	PX - ACCREDITO BEU CON CONTABILE	Descrizione movimento: ACCR. BEU Info Riconciliazione: NORDIO SILVIA CONSERVATORIO DI MUSICA BENEDETTO MARCELLO Ordinante: NORDIO SILVIA Data Ordine: 28/11/2019 Motivo pagamento: ACCREDITO BEU CON CONTABILE Identificativo univoco messaggio: NOTPROVIDED Loc. ordinante: VIA GIUSEPPE FRUA 1620146MILANO CRO operazione interbancaria: 011911280UTLK0 Info movimento: _CRO operazione interbancaria : 011911280UTLK0 _ABI ordinante : 03069 _CAB ordinante : 09515 _Motivo Pagamento : Emergenza Acqua Alta _Beneficiario : CONSERVATORIO DI MUSICA BENEDETTO MARCELLO _Riferimento Operazione : 9999920191128UR4450726986483

4.2.20
1 Rev 2021
Luca Tappari
A. M.

02.12.2019	02.12.2019	-	20,00	48 - Bonifico a vostro favore (per ordine e conto)	PX - ACCREDITO BEU CON CONTABILE	Descrizione movimento: ACCR. BEU Info Riconciliazione: BENCO FIORELLA CONSERVATORIO DI MUSICA BENEDETTO MARCELLO Ordinante: BENCO FIORELLA Data Ordine: 02/12/2019 Motivo pagamento: ACCREDITO BEU CON CONTABILE Identificativo univoco messaggio: NOTPROVIDED Loc. ordinante: VIA GIOVANNI BOCCACCIO 2934135TRIESTE CRO operazione interbancaria: 011912020Y8TXS Info movimento: _CRO operazione interbancaria : 011912020Y8TXS _ABI ordinante : 03069 _CAB ordinante : 02222 _Motivo Pagamento : Per il restauro dei volumi danneggiati dall'alta marea del 12-13 novembre scorso _Beneficiario : CONSERVATORIO DI MUSICA BENEDETTO MARCELLO _Riferimento Operazione : 9999920191202UR4450736271619
02.12.2019	02.12.2019	-	100,00	48 - Bonifico a vostro favore (per ordine e conto)	PX - ACCREDITO BEU CON CONTABILE	Descrizione movimento: ACCR. BEU Info Riconciliazione: GEMMANI MARCO - RINALDI MARIA CRISTINA CONSERVATORIO DI MUSICA BENEDETTO MARCELLO Ordinante: GEMMANI MARCO - RINALDI MARIA CRISTINA Data Ordine: 02/12/2019 Motivo pagamento: ACCREDITO BEU CON CONTABILE Identificativo univoco messaggio: NOTPROVIDED Loc. ordinante: SESTIERE DORSODURO 125930123VENEZIA CRO operazione interbancaria: 011912020Y9YK4 Info movimento: _CRO operazione interbancaria : 011912020Y9YK4 _ABI ordinante : 03069 _CAB ordinante : 02109 _Motivo Pagamento : contributo per biblioteca _Beneficiario : CONSERVATORIO DIMUSICA BENEDETTO MARCELLO _Riferimento Operazione : 9999920191202UR4450736315343
03.12.2019	03.12.2019	-	50,00	48 - Bonifico a vostro favore (per ordine e conto)	PX - ACCREDITO BEU CON CONTABILE	Descrizione movimento: ACCR. BEU Info Riconciliazione: GOZZI MARCO - BROCERO PAOLA CONSERVATORIO DI MUSICA BENEDETTO MARCELLO Ordinante: GOZZI MARCO - BROCERO PAOLA Data Ordine: 02/12/2019 Motivo pagamento: ACCREDITO BEU CON CONTABILE Identificativo univoco messaggio: NOTPROVIDED Loc. ordinante: VIA AI PIANI 938040BOSENTINO VIGOLOVATTA CRO operazione interbancaria: 661912020Y5DN5 Info movimento: _CRO operazione interbancaria : 661912020Y5DN5 _ABI ordinante : 03296 _CAB ordinante : 01601 _Motivo Pagamento : Pro restauro post alluvione _Beneficiario : CONSERVATORIO DI MUSICA BENEDETTO MARCELLO _Riferimento Operazione : AH00320191203URMC50000492978