

Prot. 7090/2020 del 7/12/2020

e Prot. 1184/2021 del 19/02/2021

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

PREMESSA

La presente relazione viene aggiornata ed integrata in data 19 febbraio 2021, con ulteriore protocollo n. 1184/2021 a seguito di alcune modifiche e correzioni concordate con i Revisori dei Conti.

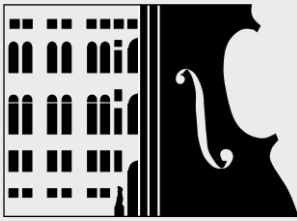
Il bilancio preventivo 2021 è stato predisposto tenendo presenti le indicazioni contenute nel Regolamento di amministrazione finanza e contabilità e condizionato dalle attività necessarie a ripristinare lo *status quo ante* il fenomeno dell'acqua alta del 2019 che ha costretto a rivedere tutta la politica di impegni di spesa relativa alla gestione ordinaria del Conservatorio. I danni ingenti subiti dalle strutture del palazzo Pisani e dai volumi custoditi nell'archivio della biblioteca, ammontanti fino ad ora ad € 389.037,89 e destinati ad aumentare poiché alla data di redazione della previsione di bilancio non si conoscono ancora i costi di progetto esecutivo e restauro dei manoscritti danneggiati e parzialmente finanziati nel 2020 da contributi ricevuti da privati, con destinazione vincolata, hanno comportato scelte drastiche nelle azioni amministrative correnti e che si ripercuoteranno ancora anche nel 2021. Inoltre la pandemia da Sars-Cov-2 ha ulteriormente compromesso la gestione delle entrate future visto che tutti i contatti tenutisi fino ad ora per le attività espositive da svolgersi nel palazzo sono attualmente sospesi.

In ogni caso si è cercato di redigere una previsione di bilancio adeguata e idonea a soddisfare le esigenze di gestione legate soprattutto alla didattica, da tenersi sia in presenza che a distanza. Lo stanziamento ministeriale che si prevede sia assegnato per l'esercizio finanziario 2021, sarà almeno pari alle somme previste a titolo di contributo ordinario per il funzionamento amministrativo e didattico per l'anno 2020, di cui al Decreto Ministeriale n. 1104 del 28/11/2019 "*Criteri di ripartizione delle risorse destinate al funzionamento degli Istituti statali AFAM per l'anno 2019*" ammontanti ad €104.193,00.

Il Consiglio di Amministrazione, sulla base dello Statuto, definisce la programmazione della gestione economica in attuazione del piano di indirizzo e delle linee di intervento e di sviluppo definiti dal Consiglio Accademico, ai sensi dell'art. 10, c. 1, lett. *a)* e *c)* dello Statuto, secondo quanto relazionato dal Direttore con specifico riferimento agli obiettivi e alle esigenze relative all'anno accademico 2019/2020 che di seguito si riassumono:

a) garantire il regolare funzionamento dei corsi di studio ordinamentali accademici di I e II livello e i Corsi propedeutici al triennio adottati a seguito del relativo decreto che li ha inseriti tra quelli ordinamentali, attraverso la messa a disposizione dei necessari servizi agli studenti e dei contratti ai docenti esterni qualora il personale interno non sia disponibile o non abbia le competenze richieste;

b) organizzazione e realizzazione delle attività formative di base e dei corsi propedeutici



CONSERVATORIO DI MUSICA
BENEDETTO MARCELLO
VENEZIA

al triennio che costituiscono la nuova attività pre-accademica;

c) organizzazione dei cosiddetti “Corsi Liberi” a modulo singolo differenziata sulla tipologia e difficoltà dei corsi orientata al livello formativo dei discenti;

d) organizzazione anche per l’anno accademico 2020/2021 dei corsi formativi previsti dal Decreto Ministeriale n. 616 del 10/08/2017 per l’acquisizione dei 24 CFA per l’accesso ai futuri concorsi per la formazione iniziale dei docenti di scuola secondaria, il cui bando è appena stato pubblicato;

e) istituzione "borse di studio";

f) istituzione degli organismi di supporto alle varie attività dell'Istituto (scambi culturali, produzioni ecc.), così come proposto dal Direttore;

g) realizzazione delle attività di produzione dell'orchestra e del coro nonché le attività da programmare sul territorio se permesse nel corso del 2021 a seguito dello scemare delle restrizioni imposte per fronteggiare la pandemia da Sars-Cov-2;

h) gestione e potenziamento della biblioteca con nuova catalogazione del patrimonio librario in un formato accessibile ai cataloghi informatici attuali;

i) destinare una parte del contributo ministeriale per le spese in conto capitale a fine di provvedere all'acquisto del materiale necessario per dotare l'Istituzione di attrezzature idonee alle necessità didattiche e amministrative;

j) partecipare a progetti di caratura internazionale sfruttando i bandi INTERREG emessi dall’Unione Europea;

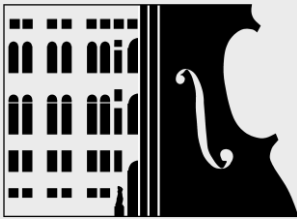
k) avviare i lavori di cui al decreto Interministeriale MEF-MIUR 6 aprile 2018, n. 57824, di cui alla lettera “A” già resi esecutivi e in procinto di finanziamento;

l) iniziare a programmare le attività di cui alla lettera “B” del citato Decreto Interministeriale vista l’assegnazione dell’importo di € 199.516,00, come da Decreto Ministeriale MUR n. 645 del 10/09/2020, con l’autorizzazione alla stipula di un mutuo pluriennale a carico dello Stato. A tal proposito si sono già tenuti dei primi contatti informali con funzionari della Cassa Depositi e Prestiti, uno dei tre istituti indicati dal Decreto stesso e deputati ad erogare i mutui per conto dello Stato, per chiarire alcuni punti prima di formalizzare la procedura, in attesa delle linee guida ministeriali.

Si dovrà in ogni caso garantire la manutenzione ordinaria e straordinaria dell’immobile, che costituirà un argomento a parte della presente relazione che verrà affrontato successivamente.

Il Direttore ha indicato nella sua relazione programmatica le seguenti priorità, accolte dal Consiglio di Amministrazione:

a) in via prioritaria, utilizzare le risorse finanziarie per garantire l'assolvimento dell'obbligo istituzionale d'insegnamento nei corsi ordinari e nei corsi accademici di primo e secondo livello, utilizzando tutto il corpo docente con l’orario d’obbligo dovuto contrattualmente, adottando ulteriori incarichi di ore aggiuntive nei casi documentati come da Regolamento apposito, come nel caso del Dipartimento di Musica Antica e dei Pianisti Accompagnatori, e infine ove non fosse possibile coprire la didattica con docenti interni incaricati, ricorrendo a graduatorie esterne, le cui procedure di scelta si sono appena concluse con la stesura di nuove graduatorie rispetto a quelle redatte lo scorso anno e non rinnovate per scelta del Consiglio Accademico, rimanendo sempre all’interno del budget identificato;



CONSERVATORIO DI MUSICA BENEDETTO MARCELLO VENEZIA

b) in via subordinata, e compatibilmente con le esigenze generali di funzionamento dell'Istituto, sostenere la programmazione inerente la produzione artistica, che in ogni caso non dovrà pregiudicare l'organizzazione didattica, cercando di rimanere nell'ambito dei budget assegnati, tenendo conto che nel corso del 2020 non si sono realizzati gran parte dei progetti dei Professori a causa delle sospensioni delle attività didattiche e di produzione artistica causa pandemia, rimandate al 2021 e con lo stanziamento del medesimo budget previsto nel 2020 pari ad almeno € 26.554,00 come da delibera n. 31/2020 del Consiglio di Amministrazione del 29 aprile 2020.

c) determinare l'importo del fondo minute spese in € 1.000,00 (cfr. art.31 del regolamento);

d) determinare l'importo del fondo per la Consulta degli studenti in € 1.000,00 (art. 66 del Regolamento) al fine di consentire la partecipazione ad incontri e convegni organizzati nel corso dell'anno;

e) prevedere la spesa per i compensi degli organismi di gestione elencati nell'art. 4 del DPR n.132/2003;

f) determinare l'entità del fondo di riserva di pertinenza del Direttore Amministrativo ai sensi dell'art. 10 del regolamento di Amministrazione, Contabilità e Finanza del Conservatorio Benedetto Marcello, nei limiti del 3% delle uscite correnti e per un totale complessivo di € 25.000,00, pari a 2,55 %;

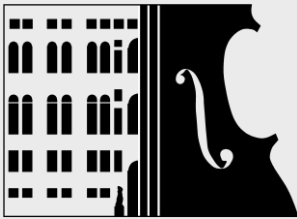
Nonostante gli impegni ministeriali di finanziare tramite il fondo di emergenza statale tutte le spese che si sono sostenute per l'emergenza acqua alta, nel 2020 la maggior parte degli introiti sono pervenuti da privati per un totale di 470.667,22 di cui € 99.930,00 da parte del Ministro Cultura Arabia Saudita per a destinazione vincolata per la sistemazione del Museo. Nel 2021 si dovranno terminare tutte le opere edilizie di recupero e le azioni di restauro dei volumi e manoscritti e la nuova catalogazione, che troveranno copertura nel finanziamento ricevuto dalla Fondazione di Venezia e dall'utilizzo dell'avanzo di amministrazione. Se in corso d'anno intervengono i finanziamenti pubblici promessi, si procederà a variare di conseguenza la previsione di bilancio in corso d'esercizio.

Nella previsione si è tenuto anche conto dell'avvenuta autorizzazione dei finanziamenti con mutuo in conto Stato dei programmi di tipo "B" di cui al decreto interministeriale MEF-MIUR del 6/04/2018 sugli interventi di recupero e ripristino immobili istituzioni AFAM avvenuta con decreto MUR prot. 645 del 10/09/2020 per un importo complessivo a mutuo pari ad € 3.602.107,00 da destinarsi alla manutenzione, restauro ed efficientamento energetico dei serramenti del palazzo, come da progetto definitivo approvato, imputando in previsione di entrata solo la parte di anticipazione ministeriale pari ad € 199.516,00.

Si attesta infine che non vi saranno partite gestite fuori bilancio.

QUADRO GENERALE

L'impostazione del documento finanziario rispetta i principi di cui all'Allegato 1 del Decreto Legislativo 31 maggio 2011, n. 91 e di cui all'art. 2 comma 2 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità. A tale proposito si evidenzia che l'anno solare, riferimento temporale del bilancio di esercizio, vede la sovrapposizione di due diversi anni accademici.



CONSERVATORIO DI MUSICA
BENEDETTO MARCELLO
VENEZIA

Inoltre:

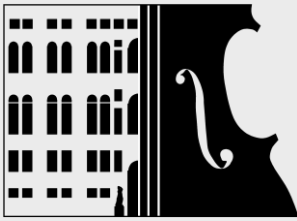
1) il contributo ministeriale da iscrivere in sede previsionale sarà quello indicato in premessa, salvo le successive variazioni di bilancio all'atto dell'effettivo stanziamento e di cui si avrà contezza solamente nel corso dell'anno finanziario 2021, tenendo conto di possibili ulteriori finanziamenti di cui alle determinazioni dovute alla situazione sanitaria emergenziale in corso;

2) la previsione dei contributi per il funzionamento, che saranno versati nell'anno 2021 dagli studenti, da altri enti, sarà quantificata sulla base di quanto introitato nel corso dell'esercizio 2020. Si precisa che secondo quanto previsto dal D.M. 295 del 14/07/2020 "*Estensione esonero totale e parziale contributo annuale istituti AFAM statali*", il Consiglio di Amministrazione ha deliberato nel corso del 2020 l'importo delle esenzioni ISEE come disposto dalla norma elevando lo scaglione di esenzione con una perdita accertata alla data di redazione della previsione di € 9.237,00 che dovrebbe essere rimborsata successivamente dal MUR. Il decreto prevede l'applicazione delle fasce ISEE attuali per il solo anno accademico 2020/2021, ma non è escluso che possa venire prorogato. Alla data di analisi dei dati per la previsione si sono accertati € 292.994,95, contrazione dovuta anche al netto calo degli studenti immatricolati, con una perdita di circa 50 studenti rispetto agli anni scorsi, pari al 12,44%. Si sono infatti immatricolati per l'Anno accademico 2020/2021 solo 394 studenti contro i 450 dello scorso anno. A questi si aggiungeranno circa 8 studenti interessati ai corsi liberi e non sono ancora quantificati gli interessati ai corsi 24 CFA. Come previsto lo scorso esercizio finanziario il Consiglio di Amministrazione ha deciso di escludere dalle fasce di applicazione ISEE gli allievi stranieri extracomunitari come già avviene ad esempio all'Università Cà Foscari di Venezia in cui la certificazione ISEE è considerata solo ed esclusivamente in relazione alla concessione di contributi o borse di studio e non per le tasse di immatricolazione, però non è stato sufficiente per sterilizzare la perdita dovuta alle esenzioni ISEE;

3) gli interessi bancari saranno quantificati sulla base di quanto complessivamente accertato nel 2020.

Anche per il 2021, ad integrazione delle entrate ministeriali e contributive si è fatto fronte contabilmente con un prelievo dall'avanzo di amministrazione disponibile e, sotto il profilo della qualità della spesa, con il ridimensionamento dei costi per i consumi intermedi: trattasi di interventi endogeni, allo stato unica via percorribile, stante il mancato impegno finanziario degli Enti pubblici territoriali, che non hanno manifestato finora interesse a designare un rappresentante all'interno del Consiglio di Amministrazione. Inoltre le condizioni previste dal DM 02/12/2003 e dalla nota ministeriale prot. n. 7883 del 25.10.07, ossia l'impegno dell'Ente a contribuire al finanziamento o al funzionamento del Conservatorio con una quota non inferiore a € 50.000,00 nel caso di designazione di un proprio rappresentante, impedisce di essere ottimisti sulla loro partecipazione finanziaria, come su quella di altri enti esterni.

Si sono comunque avviate una serie di iniziative sia con enti pubblici che con fondazioni private gestori di patrimonio pubblico per poter reperire fonti di finanziamento alternative necessarie a garantire il funzionamento dell'Istituzione. Più nel dettaglio si sono confermati e si proseguirà anche nel corso del 2021 a mantenere rapporti e convenzioni con altre istituzioni, tra cui quello con il Comune di Venezia, l'Università Cà Foscari e lo IUAV, denominato "Study in Venice" al fine di collaborare nella promozione all'estero di un polo culturale-studentesco delle arti e del sapere (quasi un embrione di Politecnico a Venezia), per attirare sia studenti che possibili investitori. Infatti grazie



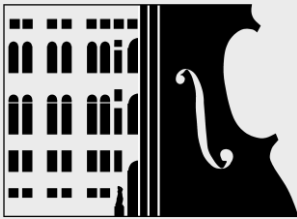
CONSERVATORIO DI MUSICA BENEDETTO MARCELLO VENEZIA

a questi accordi si sono attivate le procedure che si erano anticipate nella relazione scorsa di ricerca di potenziali studenti presso le Università musicali in Cina a spese loro per reperire allievi interessati ad iscriversi a percorsi accademici in Conservatorio, con esito per ora positivo. Continuano i colloqui e trattative con il Comune e la Città Metropolitana di Venezia per poter inserire il Conservatorio nel circuito dei musei civici fornendo prestazioni musicali a tema e collaborazioni varie al fine di godere di finanziamenti a lungo termine provenienti dal Patto per Venezia stilato in sede governativa o dal Comitato e dalla Legge Speciale per Venezia, anche se si conferma ancora la scarsa volontà degli enti locali sul tema. Si è proceduto nei confronti del Comune e della Città Metropolitana di Venezia in merito all'inadempienza citata nella scorsa relazione in merito alla contribuzione prevista dalla convenzione del 1940, senza aver ottenuto ancora nessuna risposta, tanto che verso fine ottobre 2019 si è sollecitato l'Avvocatura di Stato per un intervento diretto in tal senso che ha suggerito una soluzione di compromesso con l'ente locale, ma che non si è ancora attivato causa le problematiche emerse nel 2020 a seguito delle emergenze climatiche. Si cercherà ancora con tale strumento di mettere in mora gli enti, anche alla luce dell'obbligo sancito dalla Legge 11 gennaio 1996 n. 23 di contribuire al pagamento delle utenze di servizio dei Conservatori di musica da parte delle Province; obbligo tuttora disatteso.

Si sono riallacciati verso la fine dell'anno i rapporti con un emissario del Ministro della Cultura dell'Arabia Saudita, il Principe Bader Abdullah M. Alsaud della famiglia reale, che dopo aver visitato il Conservatorio in occasione dell'acqua alta del 12 novembre ha deciso di donare la somma di € 250.000,00 di cui € 150.000,00 vincolati all'acquisto di un nuovo pianoforte gran coda Steinway & Sons da concerti e € 100.000,00 da destinarsi a sistemare il museo per accogliere parte dei libri preziosi e antichi da spostare dal luogo di custodia attuale e per lavori legati all'emergenza alta marea. Si tratta da quanto dichiarato di una prima tranche di aiuti finalizzati ad instaurare un accordo bilaterale orientato ad un progetto didattico di largo respiro su cui si sta nuovamente lavorando e orientato alla alfabetizzazione musicale in loco di studenti meritevoli e all'ospitalità in Italia di studenti già formati, contemporaneamente sviluppando un progetto di ricerca e recupero della cultura musicale araba. L'idea che ne è emersa è di un cospicuo investimento nel Conservatorio per una ristrutturazione completa al fine di rendere la scuola di musica più appetibile a livello internazionale con l'erogazione di corsi specialistici di livello superiore al di fuori delle mobilità Erasmus+.

Sul fronte manutenzioni ordinarie e straordinarie, nel corso del 2020 si è soprattutto investito per recuperare i danni derivanti dall'acqua alta. L'intenzione generale è comunque di proseguire nelle opere di abbellimento e manutenzione delle parti di edificio con interventi a spot a seconda delle esigenze, con le risorse che residueranno dopo il completo recupero dei danni precedentemente citati. Invece sulle manutenzioni straordinarie, oltre al consueto problema delle facciate interne ed esterne evidenziate nelle scorse relazioni programmatiche, la novità è che, come citato negli anni scorsi, la Soprintendenza di Venezia è riuscita ad inserire il Conservatorio Benedetto Marcello tra gli enti da finanziare con i fondi dell'8 per mille, oltre a quelli precedentemente citati e relativi ai finanziamenti di cui al D.M. interministeriale MEF-MIUR relativi alle ristrutturazioni edilizie, per cui si prevede di avviare consistenti opere di restauro finanziate dallo Stato.

Sulla promozione turistica del Conservatorio con l'inserimento nei circuiti turistici tradizionali per valorizzare il patrimonio immobiliare palazzo Pisani e della sua terrazza, per ottenere



CONSERVATORIO DI MUSICA BENEDETTO MARCELLO VENEZIA

introiti conseguenti a visite organizzate e guidate, ci sono state alcune manifestazioni di interesse da più organizzazioni specifiche. A tal fine, per garantire la massima imparzialità e trasparenza, è stato pubblicato un bando pubblico per affidare la gestione della promozione turistica, con la redazione di un progetto globale che vada ad affrontare anche gli aspetti legati alla didattica e al museo degli strumenti musicali, citato nella precedente relazione. E' stato affidato ad un operatore esterno tale incarico, però non si ritiene di inserire a bilancio nessuna voce di entrata legata a tale attività in quanto l'aleatorietà della stessa non permette nessun tipo di previsione in questa fase attuale della pandemia che non permette una programmazione coerente e certa delle attività promozionali e turistiche.

Si continuerà con il reperimento fondi tramite l'ArtBonus del MIBAC, come effettuato negli anni scorsi.

Come si può ben capire l'Amministrazione sta utilizzando tutte le leve possibili per poter sopperire alla mancanza di finanziamenti statali e/o locali, tenendo conto che a differenza di altri Conservatori italiani, a carico del bilancio del Conservatorio Benedetto Marcello rimangono tutte le utenze che per solo titolo esemplificativo per combustibile ed energia elettrica ammontano a circa € 100.000,00 annui.

Diventa, quindi, necessario sfruttare le risorse del patrimonio immobiliare per riuscire ad aumentare le entrate e gestire i fondi di natura disponibile come si è fatto in precedenza. Nel 2020 non si sono ospitati eventi espositivi causa pandemia però sono in corso contatti per chiudere accordi specifici per il 2021.

Si continua la collaborazione con gli altri Conservatori del Veneto per uniformare alcune procedure cumulative finalizzate al risparmio in molti ambiti.

GESTIONE DEL PERSONALE

L'organico del personale è definito in sede ministeriale (D.M. 21110/1997) che prevede come personale docente 86 posti contro gli 87 precedenti a causa di una conversione di cattedra in personale amministrativo. Infatti il Consiglio Accademico e il Consiglio di Amministrazione hanno deliberato di procedere all'assunzione di un collaboratore amministrativo area III^A con competenze specifiche da adibire alla biblioteca. I posti sono tutti coperti con personale a tempo indeterminato, tranne uno (violino barocco) la cui copertura è di competenza dell'amministrazione centrale. Si è in attesa della nomina di supplenti da graduatoria nazionale per le cattedre di pianoforte, fagotto, contrabbasso e canto in quanto non sono coperte con personale che abbia richiesto trasferimento presso il Conservatorio a seguito di pensionamenti e trasferimenti. Si stipuleranno alcuni contratti di lavoro di tipo autonomo o prestazione occasionale e, vista la deroga inserita nella Legge 160 del 31 dicembre 2019 (Legge di Bilancio 2020) con la possibilità di stipulare contratti di insegnamento di tipologia co.co.co., si continueranno con alcuni docenti tali rapporti per quelle materie previste dai corsi ordinamentali ma non coperti da cattedra di organico, come ad esempio trombone, elettroacustica musicale, e altro ancora, come una quinta cattedra di canto visto l'elevato numero di iscritti.

Il funzionamento dei corsi accademici triennali e biennali comporta difatti, anche per l'A.A. in corso il ricorso ad esperti in ordine a quegli insegnamenti specifici non presenti nell'organico



CONSERVATORIO DI MUSICA BENEDETTO MARCELLO VENEZIA

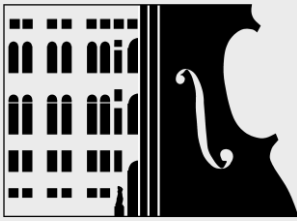
dell'Istituto, ma indispensabili per la piena realizzazione degli obiettivi didattici validati dal Ministero in sede di autorizzazione delle sperimentazioni. Il ricorso agli esperti, normativamente previsto (art. 2 comma 6 legge 508/1999), anche per l'A.A. 2020/2021 è subordinato all'impiego prioritario dei docenti interni alle condizioni e con le modalità indicate dall'articolo 21 del C.C.N.L. 16/02/2005 rimasto immutato con il nuovo CCNL e tuttora vigente in tale parte e dal Regolamento sull'attribuzione della didattica aggiuntiva approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 3 settembre 2012. Anche per il 2021 sarà necessario utilizzare un docente di clavicembalo, oltre che ad un accompagnatore, a causa dell'elevato numero di allievi che hanno opzionato tale strumento come materia complementare. L'unica cattedra, pur con la disponibilità di ore aggiuntive, non è in grado di soddisfare tutte le iscrizioni. Stesso discorso per tutti gli altri docenti precedentemente citati, con l'individuazione dalle graduatorie di istituto appena redatte a seguito di procedure comparative dopo aver correttamente espletato la procedura di ricognizione interna. Le spese relative ai compensi per i docenti ed accompagnatori esterni saranno illustrate quando si relazionerà sulle uscite.

Per quanto riguarda, invece, l'organico del personale amministrativo e coadiutore questo, rispetto a quanto stabilito con la nota del MIUR/AFAM n. 3029 del 02/08/2002, è stato rideterminato con Decreto Interministeriale del 16 gennaio 2014, per cui la dotazione complessivamente è di 23 unità (1 Direttore Amministrativo, 1 Direttore dell'Ufficio di Ragioneria, 1 collaboratore amministrativo (attualmente vacante a seguito di procedura concorsuale in atto), 8 assistenti amministrativi (di cui uno a 28 ore fino allo scorso anno accademico portato a 36 grazie ai residui dovuti alla conversione precedentemente citata) e 13 coadiutori).

FONTI DI FINANZIAMENTO

Prima di passare all'esame delle entrate, si ritiene utile evidenziare l'incidenza che le tipologie delle entrate hanno avuto nel triennio 2018-2020 in rapporto al finanziamento complessivo dei distinti anni finanziari; da esso si evidenzia il decremento dei trasferimenti correnti e l'aumento al ricorso all'autofinanziamento. Soprattutto emerge chiaramente come la composizione dei trasferimenti correnti sia essenzialmente costituita da risorse che direttamente o indirettamente fanno capo all'attività dell'Istituzione con la contribuzione studentesca relativa all'erogazione della didattica e con la contribuzione dei privati per i servizi resi dal Conservatorio. Il 71,98 % delle entrate deriva dall'azione istituzionale del Conservatorio e il rimanente 28,02 % da contributi statali e da altri enti pubblici, come la Fondazione Teatro La Fenice per le opere eseguite in convenzione.

TIPOLOGIA CONTRIBUTI	2018	2019	2020*
Entrate contributive iscrizione	430.475,33	403.313,55	292.994,95
Entrate contributive di enti	61.938,00	46.647,40	14.300,80
Trasferimenti correnti dal Ministero	135.416,33	128.972,34	314.570,40
Trasferimenti da altri enti pubblici	5.369,79	9.955,65	28.724,29**
Trasferimenti da enti e privati	279.498,31	110.797,88	573.120,33
Redditi e proventi patrimoniali e altro	2.894,49	11.405,55	1.283,72
Entrate Ministeriali in conto capitale	9.000,00	8.573,00	0,00



CONSERVATORIO DI MUSICA
BENEDETTO MARCELLO
VENEZIA

Entrate da privati in conto capitale	10.500,00	174.415,00	0,00
totale	935.092,25	894.080,37	1.224.994,49

(*) Entrate alla data del 7 dicembre 2020

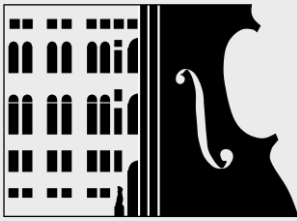
(**) € 15.000,00 contributo città metropolitana + € 13.724,29 5x1000

Premesso che le spese della U.P.B. 1.1.2 per gli oneri del personale in attività di servizio (ad eccezione delle indennità al personale direttivo) fruiscono di assegnazioni ministeriali specifiche, il bilancio di previsione 2021, riferito esclusivamente alle esigenze didattiche e di funzionamento, è stato impostato sulle entrate derivanti dai contributi degli studenti e degli enti, dai trasferimenti ministeriali, dalla somma per interessi bancari e postali e dal prelevamento dell'avanzo di amministrazione.

La previsione dei contributi che saranno versati dagli studenti per l'anno 2021 (U.P.B. 1.1.1 art. 1) ammonta a € 350.000,00, tenuto conto che l'impatto dell'applicazione degli scaglioni ISEE come imposto dall'Art. 1 – commi 252-267 della Legge 11 dicembre 2016, n. 232 - *Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019* è stato rilevante con un differenziale tra la previsione definitiva 2020 e quello accertato alla data di redazione della previsione di € 54.468,05, con una perdita del 15,67% sulla contribuzione studentesca, che si spera di recuperare parzialmente con gli studenti iscritti ai corsi 24 CFA, ancora da rilevare, e ai corsi liberi. Tale entrata viene prioritariamente destinata e suddivisa in vari articoli di spesa come: manutenzione ordinaria e straordinaria strumenti € 20.000,00, per collaborazioni didattiche € 120.000,00, per borse di studio € 10.000,00, per produzione e promozione artistica € 50.000,00, per servizi informatici € 30.000,00; per restituzioni e rimborsi contributi ESU ed eventuali richieste di rimborso successive per applicazione tardiva scaglioni ISEE € 5.000,00 e per la realizzazione delle attività inerenti la programmazione didattica e artistica delle classi di direzione d'orchestra e di esercitazioni orchestrali € 16.000,00, oltre che distribuita in quota parte in tutti gli altri articoli di spesa. Visti gli impegni già inseriti a bilancio, si confermano le previsioni consuete come per l'anno 2020 in quanto per scelta si sono impegnate già molte risorse a valere anche per il 2021 e pertanto con la previsione di cassa si copriranno adeguatamente le necessità di spesa. Eventualmente una parte di avanzo che non è stata impegnata, sarà utilizzata per aumentare la capienza degli articoli in sofferenza.

In merito all'emergenza acqua alta, l'unica entrata ancora da accertare è relativa ai rimborsi dovuti dal Commissario per l'emergenza acqua alta che ancora non sono stati deliberati e consistenti in € 80.891,57 IVA compresa. Non avendo alla data di redazione della previsione di bilancio determinazioni certe sulle entità delle entrate a ristoro delle spese che si sono sostenute, si procede ad imputare nelle entrate parte corrente la somma di € 65.853,00 ovvero l'imponibile esclusa IVA poiché non si è riusciti ad avere ancora certezza da parte del Commissario dell'importo definitivo dei rimborsi. Alla U.P.B. 1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI l'art. 130 "*Uscite per asciugatura, catalogazione e restauro libri*" si impegneranno tutti i costi ulteriori relativi al ripristino del patrimonio librario, visto che ancora non si conoscono i costi del restauro dei manoscritti. In corso d'esercizio finanziario 2021 si procederà ad impegnare il rimanente delle spese a seguito di finanziamento statale o da privati.

Sempre in relazione ai possibili contributi da privati parte corrente entrate, trattandosi di fondi utilizzabili per il recupero e ripristino danni derivanti dalla marea eccezionale, si ritiene di mantenere



CONSERVATORIO DI MUSICA BENEDETTO MARCELLO VENEZIA

un articolo specifico nella parte Entrate alla U.P.B. 1.2.6 TRASFERIMENTI DA PRIVATI, modificando il titolo dell'articolo 356 da "Corsi di formazione, iniziative e progetti", mai utilizzato, a "*finanziamento emergenza acqua alta*".

Il contributo ministeriale indistinto, che l'istituto può utilizzare liberamente per le sue esigenze, è previsto per l'anno 2021 in € 104.193,00 pari almeno a quanto stanziato nello scorso anno.

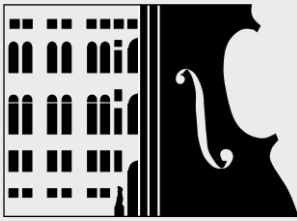
In ordine alle entrate in conto capitale è stata registrata, come specificato in premessa, l'entrata di € 199.516,00 per l'assegnazione delle risorse da finanziare a mutuo per il restauro degli infissi di cui al bando interministeriale MEF-MIUR del 9 aprile 2018. Non si procede in sede di previsione di bilancio ad impegnare in uscita il corrispondente importo visto che ancora non sono state rese note le modalità attuative. Si procederà in corso di esercizio finanziario con specifica variazione di bilancio. Appena il Ministero comunicherà le modalità di utilizzo si procederà con il bando di gara per l'esecuzione dei lavori come da progetto definitivo approvato.

Relativamente alla misura degli interessi bancari (U.P.B. 1.3.2) ed alle entrate derivanti da trasferimenti di contributi da parte di altri enti e dai privati (U.P.B. 1.1.2), si precisa che, per quanto riguarda lo stanziamento da imputare per il 2021, si è tenuto conto del versamento erogato nel precedente esercizio e pertanto € 1.200,00 per i primi e non si ritiene di prevedere nulla per i secondi in quanto la pandemia Covid-19 ha interrotto tutta la programmazione operativa che veniva finanziata con tale articolo, come l'accordo con la Fondazione Teatro la Fenice di Venezia.

Per quanto riguarda il contributo per la concessione in uso dei locali e strumenti del Conservatorio si prevede a titolo prudenziale di incassare quest'anno la cifra di € 40.000,00. Tutti i contatti in corso non sono ancora sufficienti per poter prevedere l'effettività di entrate superiori. Si procederà eventualmente con specifica variazione di bilancio se e quando si manifesteranno. Gli introiti saranno destinati in parte per la realizzazione delle attività programmate dall'Istituto e in parte per il funzionamento amministrativo didattico del Conservatorio.

Proseguiranno verosimilmente gli accordi per lo sfruttamento delle potenzialità degli allievi con l'utilizzo degli strumenti di proprietà dell'Istituzione per l'allestimento di mostre o per la realizzazione di iniziative collegate agli eventi culturali organizzati sul territorio al di fuori dei locali del Conservatorio, come ad esempio con DFS Group Ltd. o Venice Palace srl per esibizioni al pubblico, ma la cui quantificazione economica non è ancora possibile accertare.

Infine, considerato che l'avanzo presunto dell'amministrazione dell'Istituto al 31/12/2020, ammonta a € 420.818,22, in ulteriore contrazione rispetto agli anni precedenti a causa di minori entrate e maggiori spese affrontate nel 2020 e si prevede il prelevamento per il cofinanziamento del bilancio 2021 di € 336.654,50 di cui € 174.850,52 costituiscono somme con vincolo di destinazione, soprattutto quelle relative alle spese per i danni relativi all'acqua alta, finanziate con risorse vincolate, e reimputate sui pertinenti capitoli delle uscite e di € 161.803,98 quale parte disponibile. Si accantonano € 84.163,64 come parte di avanzo di cui non si prevede per ora l'utilizzazione nell'esercizio 2021. Trattandosi di dati estrapolati al 07/12/2020, si tratta di una riserva presunta, che potrà trovare definizione in sede di redazione del rendiconto generale consuntivo. Si è voluto comunque mantenere la parte di cui non si prevede l'utilizzo ad una cifra attorno al 20%, come requisito prudenziale consueto nella previsione a causa delle maggiori spese che si dovranno affrontare per il problema dell'emergenza acqua alta e che ancora non sono del tutto quantificate. Si



**CONSERVATORIO DI MUSICA
BENEDETTO MARCELLO
VENEZIA**

sono imputate le spese in conto capitale relative all'immobile senza utilizzare l'avanzo vincolato ma distribuendo le risorse disponibili e senza attualmente utilizzare la presunta entrata di cui alla lettera "B" del decreto interministeriale citato.

In particolare i fondi finalizzati sono evidenziati nella Tabella di dimostrazione Avanzo di Amministrazione vincolato:

Capitolo	Denominazione	Importo
U P B. 1.1.2 Art. 51	Compensi personale a tempo determinato	€ 49.396,85
U P B. 1.1.2 Art. 57	IRAP	€ 1.035,62
U P B. 1.1.2 Art. 58	Formazione e aggiornamento personale	€ 3.952,75
U.P.B. 1.1.3 art. 130	Uscite per asciugature e catalogazione libri	€ 88.683,61
U.P.B. 1.2.1 Art. 264	Agenzia nazionale LLP - Erasmus	2.826,37
U.P.B. 1.2.1 Art. 267	Co Finanziamento Erasmus	4.426,00
U.P.B. 2.1.2 Art. 601	Acquisto di impianti, attrezzature e strumenti	€ 16.108,88
U.P.B. 2.1.2 Art. 602	Ripristini, trasformazioni manutenzioni straordinarie strumenti.....	€ 1.272,00
U.P.B. 2.1.2 Art. 604	Acquisti per biblioteca	€ 7.148,44
	TOTALE	€ 174.850,52

Per quanto riguarda gli annosi problemi di tenuta statica del Palazzo Pisani e più precisamente per la realizzazione degli interventi di restauro della facciata interna del cortile maggiore di Palazzo Pisani sede del Conservatorio al fine di rimuovere lo stato di pericolo ed effettuare la messa in sicurezza della struttura, come sottolineato dalla locale Soprintendenza (dalla superficie si possono verificare dei distacchi di materiale lapideo, con conseguente pericolo per l'incolumità dell'utenza), si continua a procedere nell'opera di ricerca di altre fonti di finanziamento, come già illustrato.

**ENTRATA
TITOLO I- ENTRATE CORRENTI**

U.P.B 1.1- ENTRATE CONTRIBUTIVE

U.P.B 1.1.1 -CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI

In tale UPB vengono introitati i contributi, di natura impositiva, i cui importi sono stabiliti dal Conservatorio, concentrati nel

Cap. 1 Contributi allievi: € 350.000,00



CONSERVATORIO DI MUSICA BENEDETTO MARCELLO VENEZIA

E' stata iscritta la somma quantificata sulla base della previsione iniziale dello scorso anno finanziario e diminuita alla data di redazione della previsione visti gli accertamenti di incasso attuali, come già spiegato in premessa. Si ipotizza che tale cifra potrà nel corso del 2021 subire una variazione al rialzo in quanto si darà piena attuazione al progetto dei "Corsi Liberi" come previsto da apposito decreto del MIUR, slegati dall'attività accademica ordinaria e indirizzati ad un pubblico indifferenziato che preferirà iscriversi ad un singolo modulo piuttosto che ad un percorso pluriennale.

U.P.B 1.1.2 - CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI

Cap. 51 Fondazione Teatro La Fenice e Cap.59 Agenzia Nazionale LLP (Erasmus)

Per il 2021 non si prevede per ora alcun contributo vista l'incertezza attuale sullo stato di emergenza sanitaria che impedisce qualsiasi attività di produzione e spettacolo aperta al pubblico.

Per quanto riguarda gli altri capitoli della U.P.B. non si prevedono per l'anno 2021 entrate certe. Non si hanno notizie di ulteriori contribuzioni certe da parte di privati su progetti in atto, pertanto si preferisce evitare di indicare una previsione di entrata in tal senso, riservando una eventuale variazione ad esercizio in corso. Per quanto riguarda la contribuzione dell'Agenzia Nazionale LLP Erasmus si prevede una entrata pari ad € 14.000,00 in linea con i finanziamenti erogati gli anni scorsi.

U.P.B. 1.2- ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

U.P.B.- 1.2.1 TRASFERIMENTI DALLO STATO

In tale UPB sono introitate le somme trasferite al Conservatorio dai vari enti pubblici o da privati o da persone fisiche, nella misura da questi stabilita, o derivanti dall'accordo delle parti. Come previsioni di entrata all'articolo 101 si indica la somma di € 104.193,00, pari all'anno 2020, per il funzionamento di cui al finanziamento ministeriale. La somma precisa di competenza per l'anno 2021 sarà imputata in sede di variazione di bilancio una volta deciso il trasferimento ed introitata.

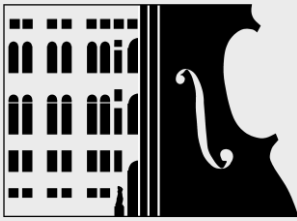
All'articolo 103 "*finanziamento emergenza acqua alta*" si iscrive per ora l'entrata pari ad € 65.853,00 che corrisponde all'entità del rimborso dovuto dal Commissario Emergenza Acqua alta al netto di IVA per le problematiche di cui in premessa.

Art. 102 Compensi per il personale a tempo determinato

La somma a disposizione dell'Istituto viene prelevata dall'avanzo di amministrazione e dovrebbe essere adeguata a garantire il fabbisogno dell'intero anno accademico. Se tale importo non sarà completamente sufficiente per garantire il fabbisogno dell'intero anno accademico 2020/2021, considerata la media della spesa sostenuta nel precedente esercizio, su tale capitolo dell'entrata sarà eventualmente effettuata una successiva variazione di bilancio a seguito di richiesta di finanziamento ministeriale.

Art. 104 IRAP

Anche su tale capitolo non viene iscritto a bilancio nessun importo.



CONSERVATORIO DI MUSICA
BENEDETTO MARCELLO
VENEZIA

Art. 105 Formazione e aggiornamento

Per il 2021 non si prevedono entrate a tale titolo; eventuali fondi ministeriali saranno iscritti a bilancio con apposita variazione nel caso in cui si rendessero disponibili; il corrispondente capitolo 58 dell'uscita ha una previsione di € 3.952,75 prelevata dall'avanzo (vincolato) di amministrazione.

Art. 113 Varie

Per il 2021 si prevede un'entrata per altri motivi diversi pari ad € 1.000,00 (come ad esempio rimborsi IRAP o altro).

La previsione delle seguenti U.P.B. 1.2.2 (trasferimenti dalle Regioni), 1.2.3 (trasferimenti dalle province), 1.2.4 (trasferimenti dai comuni), sarà uguale a € 0,00, nonostante i numerosi contatti in corso non vi sono previsioni concrete di finanziamenti.

Per quanto riguarda la U.P.B.1.2.5 (trasferimenti da altri enti pubblici) si considera all'art. 304 5 per mille una previsione per entrata di € 7.000,00 sulla base dell'introito storico degli anni precedenti.

U.P.B. - 1.2.6 TRASFERIMENTI DA PRIVATI

Art. 354 Concessione in uso di locali e strumenti

Per il 2020 è stato previsto il contributo convenzionale di € 40.000,00 per la concessione in uso dei locali, degli spazi e degli strumenti di proprietà del Conservatorio a soggetti privati che ne faranno richiesta. Se l'attività promozionale che si è virtuosamente avviata potrà portare frutti ulteriori, si procederà ad apposita variazione di bilancio a consuntivo, tenendo conto dei numerosi contatti in corso per le prossime esposizioni della Biennale Architettura e Arte.

Art. 355 Concessione in uso di strumenti allievi

Si prevede su base storica un introito di € 500,00.

Art. 356 Finanziamento emergenza acqua alta

Non si prevedono attualmente finanziamenti in entrata. Si è in attesa di accoglimento della richiesta di rimborso presentata al Commissario per l'emergenza acqua alta ma non ricevendo aggiornamenti concreti non si ritiene di prevedere prudenzialmente entrate relative. Si procederà eventualmente in corso d'anno a variare la previsione se verranno decisi i rimborsi e in quale entità rispetto a quanto richiesto.

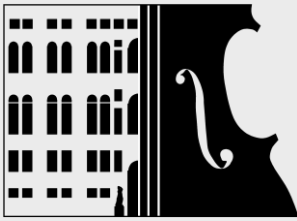
Art. 357 Varie: riproduzione materiale biblioteca

Si prevede su base storica un introito di € 800,00, correlato alle riproduzioni della biblioteca.

Art. 358 Particolari progetti ed attività

Per masterclass e progetti non si prevedono entrate.

Art. 359 Varie



CONSERVATORIO DI MUSICA
BENEDETTO MARCELLO
VENEZIA

Si prevedono € 1.000,00 per rimborsi e contributi (tessere di ingresso, fotocopie, prestazioni varie).

U.P.B. - 1.3 ALTRE ENTRATE

U.P.B. - 1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

La previsione su tutti i capitoli di entrata è nulla, pari a € 0,00.

U.P.B. – 1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI: ha una previsione sul solo *Art. 453 Interessi attivi su mutui, depositi e c/c*

Si prevede su base storica un introito di € 1.200,00.

U.P.B. 1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI:

Art. 502 Tassa Governativa – Agenzia delle Entrate: non si prevede al momento alcuna cifra.

U.P.B. 1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Art. 501 Recupero e rimborsi diversi: La previsione di entrata è nulla, pari a € 0,00.

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d’investimento)

U.P.B. 2.1 – ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI

La previsione su tutti i capitoli di entrata è nulla, pari a € 0,00.

U.P.B. 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

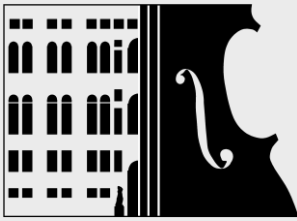
Si sono imputati in entrata all’art. 751 “*Assegnazioni dal MIUR*” € 199.516,00, come da premesse, per l’assegnazione fondi di cui al decreto interministeriale MEF-MIUR del 2018 che verranno impiegati per il restauro degli infissi del palazzo Pisani come da premesse. Verrà eventualmente adeguato con un finanziamento per acquisto strumenti musicali quando il MIUR pubblicherà la richiesta di fabbisogno anche se nel 2020 non è stata fatta. Continuano i contatti con alcuni mecenati per il finanziamento di lavori di ristrutturazione ed insonorizzazione dell’aula 62 e con associazioni culturali che hanno manifestato l’interesse a procedere ad altri finanziamenti strutturali, ma anche in questo caso non si può fare una previsione certa e definitiva e pertanto non si procede a imputare altre cifre in entrata. Al momento dell’effettività dei trasferimenti, saranno regolarmente imputati all’U.P.B. 2.2.6 Capitolo 1001 con apposita variazione di bilancio.

U.P.B. 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI

La previsione su tutti i capitoli di entrata è nulla, pari a € 0,00.

TITOLO III- ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

U.P.B. 3.1 – ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO



**CONSERVATORIO DI MUSICA
BENEDETTO MARCELLO
VENEZIA**

U.P.B. 3.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

La previsione dell'entrata è limitata alla dotazione del fondo per le minute spese e stabilita in € 1.000,00 come previsto dall'art. 31 del Regolamento di contabilità e finanza.

Le ritenute erariali e previdenziali sono pagate direttamente sul capitolo di competenza.

Si sottolinea che sono state estrapolate dalle partite di giro i contributi assicurativi versati dagli studenti all'atto dell'iscrizione che, introitati all'art.1 U.P.B. 1.1.1, ora trovano imputazione sul fronte delle uscite all'art. 121.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Come riportato nelle fonti di finanziamento.

TOTALE ENTRATE

Il totale delle entrate previsto è di € 1.122.716,50 di cui € 786.062,00 relativi ai tre titoli e € 336.654,50 relativi all'avanzo di amministrazione.

USCITE

TITOLO I- SPESE CORRENTI

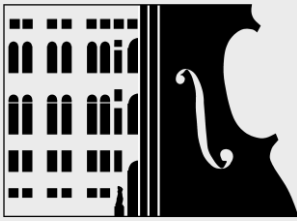
U.P.B. 1.1 –FUNZIONAMENTO

U.P.B. 1.1.1- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: € 32.500,00 in competenza

Per la previsione relativa alle indennità e ai compensi per i componenti dei numerosi organi elencati dal D.P.R. n. 132 art. 4 (Direttore, Consiglio di Amministrazione, Consiglio Accademico, Revisori, Consulta degli studenti e Nucleo di valutazione), nonché per il capitolo attinente ai versamenti da effettuare alla Tesoreria dello Stato, è stata ipotizzata una somma di € 32.500,00 individuata sulla base di quanto stabilito del Decreto Interministeriale 3 agosto 2016 n. 610 "Compensi ed indennità CDA e Direttore Istituzioni AFAM" che conferma la validità del decreto 1 febbraio 2007 del MIUR emanato di concerto con il MEF con il quale sono stati fissati i limiti dei compensi degli organi, tranne il Direttore e del decreto 16 gennaio 2008 del MIUR emanato di concerto con il MEF con il quale viene stabilita l'indennità spettante ai Direttori delle Istituzioni per l'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica. Sull'ammontare dei compensi è intervenuto il Consiglio di Amministrazione in ottemperanza alle disposizioni contenute nel D.L. 78/2010 art. 6 convertito in legge 122/2010 e ribadite dal D.Lg.150 del 30.12.2013. Detto importo potrà subire ulteriori variazioni a seguito di modifiche normative in merito e conseguenti specifiche comunicazioni da parte dell'amministrazione centrale.

UPB 1.1.2 -ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO: € 175.385,22 in competenza; € 251.832,97 per cassa.

Per quanto riguarda questo specifico capitolo, si deve tenere conto che la previsione riguarda due anni accademici diversi, vista la diversa scansione temporale dell'esercizio finanziario rispetto all'anno accademico dedicato alla didattica.



CONSERVATORIO DI MUSICA
BENEDETTO MARCELLO
VENEZIA

Per le dotazioni dei capitoli relativi ai compensi per il personale a tempo determinato (cap. 51), all'IRAP (cap. 57); alla formazione e aggiornamento del personale (cap. 58) si rinvia a quanto detto a proposito dei corrispondenti capitoli dell'entrata ed in particolare all'avanzo finalizzato.

Anche gli oneri inerenti la formazione e l'aggiornamento del personale seguiranno quelle iniziative che saranno decise dopo confronto con le parti sociali, come stabilito in sede di contrattazione integrativa d'istituto.

Si ritiene opportuno soffermarsi sui costi dell'attività di docenza aggiuntiva prestata dai docenti interni ed esterni nei corsi accademici di primo e secondo livello e di formazione abilitante all'insegnamento (cap. 53 della presente U.P.B. 1.1.2). Si è evidenziato un aumento delle ore di didattica del settore musica antica dovuto alla scelta dello strumento complementare da parte di numerosi allievi e che si dovrà fronteggiare con le risorse a disposizione. Stesso problema è emerso con le ore da erogare ai pianisti accompagnatori nelle classi di canto e altri corsi, che in questo nuovo anno accademico risulteranno maggiori sia per il numero di allievi interessati, che per il rispetto dei piani di studio specifici.

Nel prospetto che segue sono indicati i costi lordi complessivi, comprensivi anche degli oneri riflessi (INPDAP 24,2% e contributo IRAP 8,5%, oltre che all'IVA se dovuta) delle ore di docenza a contratto esterno e dei moduli aggiuntivi di insegnamenti assegnati ai docenti di ruolo. Al fine di quantificare un'ipotesi massima di spesa, gli importi sono stati determinati nella misura massima del compenso orario lordo per attività aggiuntiva d'insegnamento indicata dal C.N.N.L. del 16/02/2005 e nel regolamento per l'attribuzione di didattica aggiuntiva (ore personale docente interno).

Corsi	Ore previste	Costi (importo orario e oneri riflessi)
Corsi accademici di I e II livello	2.000(*)	€ 111.000,00

(*) nel conteggio vanno considerati anche i moduli da retribuire forfettariamente

Il Capitolo 53 comprende anche altre voci e non le sole ore di didattica aggiuntiva (pianisti, clavicembalisti accompagnatori, master). Diversamente dai costi delle docenze interne, l'importo orario lordo degli insegnamenti affidati agli esperti non è omogeneo a seconda del regime fiscale e previdenziale del rapporto, se completamente autonomo a partita Iva o in ritenuta d'acconto inferiore o superiore ai 5.000,00 € di compenso lordo, o contratti di insegnamento tipizzati come contratti di collaborazione coordinata e continuativa.

L'individuazione delle figure professionali di cui trattasi avviene tramite selezione pubblica, dopo aver eseguito la ricognizione interna obbligatoria, tranne, eventualmente, per quelle funzioni che per ragioni di competenza esclusiva ed economica sono affidate allo stesso soggetto. Tutti i docenti saranno individuati dalle graduatorie interne appena rese definitive dopo la relativa procedura concorsuale, in attesa delle definizioni dei ruoli a livello nazionale da parte del MIUR.

U.P.B. 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: € 400.483,28 per competenza; € 748.191,19 per cassa.



CONSERVATORIO DI MUSICA BENEDETTO MARCELLO VENEZIA

Come sottolineato, anche il progetto di bilancio 2021 si caratterizza per un attento controllo e, ove possibile, per la riduzione delle spese per i c.d. "consumi intermedi", resasi necessaria a causa del decremento complessivo delle entrate ministeriali e la conseguente situazione finanziaria. I consumi intermedi sono consumi indispensabili al funzionamento dell'Istituzione perché comprendono, fra l'altro, servizi informatici, necessari alla gestione sia della didattica che del personale, pulizia locali, telefonia, posta, assicurazione, manutenzione ordinaria e adattamento locali e relativi impianti, canoni, ecc. Si è prevista una cifra adeguata per i servizi informatici perché si è appena conclusa l'implementazione di un nuovo software per la gestione didattica e attuazione del registro elettronico perché gli strumenti attuali (ISIDATA) ricompresi nei canoni di servizio già in uso per la gestione contabile, non soddisfano le esigenze richieste nonostante vari tentativi di adattarlo alle necessità dell'Istituzione, con esito insoddisfacente.

Rientra in questa tipologia di spese anche il compenso a favore del "Responsabile del servizio di prevenzione e protezione", figura obbligatoria prevista dal D. Lgs. n. 81 del 09.03.2008 in tema di sicurezza e salute dei lavoratori negli ambienti di lavoro, il DPO, imposto dal nuovo Regolamento Europeo sulla gestione e trattamento dei dati personali, che obbligatoriamente deve essere un soggetto esterno all'Amministrazione e l'amministratore di sistema in qualità di responsabile della rete informatica e della sicurezza dei dati.

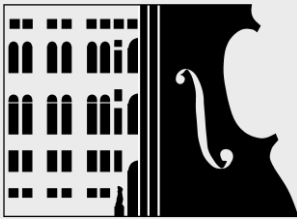
U.P.B. 1.2 INTERVENTI DIVERSI

U.P.B. 1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: € 143.926,00 in competenza; € 167.224,37 per cassa.

Per il prossimo Anno Accademico non si è in grado di prevedere quante "manifestazioni artistiche" in occasione di attività didattiche di carattere istituzionale si potranno programmare a causa della pandemia da Covid-19. In ogni caso il Direttore ha elaborato una programmazione artistico-didattica di massima e sottoposta all'approvazione del Consiglio Accademico, che alcune manifestazioni ma che rimangono solo a livello di disponibilità e pertanto si ritiene di prevederne comunque il suo finanziamento nel caso in cui si riuscirà ad erogarle e i cui costi di Produzione ricadranno in tale U.P.B..

Continuano a livello nominale le collaborazioni con La Fondazione Teatro La Fenice, La Biennale sezioni Danza, Prosa ed Educational, l'Accademia di Belle Arti, l'Istituto Veneto di Scienze Lettere ed Arti, Palazzetto Bru Zane, Fondazione Musei Civici, Ca Foscari, ISVLA, in una politica di apertura alla città, che sono state attivate negli scorsi esercizi finanziari, ma che attualmente non hanno progetti operativi per gli stessi motivi citati in premessa.

Il Conservatorio proseguirà, inoltre, i progetti internazionali di scambio di studenti e docenti con gli istituti europei ed extraeuropei convenzionati. Tali progetti hanno anche lo scopo di esplorare la possibilità di poter rilasciare titoli accademici congiunti con istituzioni europee e implementare o iniziare reciproche collaborazioni in ambito artistico e culturale. I rapporti con la Cina, orientati a sviluppare delle collaborazioni per l'immatricolazione presso il Conservatorio di studenti cinesi meritevoli in strumenti musicali oltre che nel canto sono attualmente sospesi.



CONSERVATORIO DI MUSICA
BENEDETTO MARCELLO
VENEZIA

In ordine agli interventi a favore degli studenti, per i contratti di collaborazione per servizi resi e borse di studio, l'importo che l'Istituto vi ha destinato è di € 24.462,25 per cassa; la previsione per competenza al netto dei residui ammonta ad € 10.000,00. L'assegnazione degli incarichi agli allievi sarà effettuata dal Conservatorio mediante procedura selettiva. Vanno inoltre considerate anche le somme assegnate al Conservatorio dalla "Agenzia Nazionale Erasmus" per la realizzazione del programma LLP inerente la mobilità degli studenti e dei docenti. Inoltre come da indicazioni date dal Direttore si impegnano € 3.500,00 all'art. 258 "Scambi culturali e partecipazioni a manifestazioni nazionali e internazionali, Premio delle Arti" per favorire l'impegno esterno di studenti e docenti.

U.P.B. 1.2.2 – USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE

La previsione su tutti i capitoli di uscita è nulla, pari a € 0,00.

U.P.B. 1.2.3 – ONERI FINANZIARI

La previsione su tutti i capitoli di uscita è nulla, pari a € 0,00

U.P.B. 1.2.4 ONERI TRIBUTARI

La previsione sul capitolo di uscita è nulla, pari a € 0,00

U.P.B. 1.2.5 – POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI

La previsione su tutti i capitoli di uscita è nulla, pari a € 0,00

U.P.B. 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: € 31.000,00.

Tale U.P.B. raccoglie la previsione di spesa di voci diverse, quali il l'art. 501 *per Spese di Giudizio* con la previsione di spesa di € 3.000,00, come consigliato dalla nota MIUR AFAM prot. 5835 del 01/08/2008 a fronte di eventuali contenziosi giudiziari; l'art. 502 *Fondi di Riserva* per 25.000,00, somma non superiore al 3% del totale delle spese correnti, come da art. 10 del Regolamento di Amministrazione, contabilità e finanza del Conservatorio e l'art. 505 *Varie* per € 3.000,00 in riferimento a spese diverse.

TITOLO II- USCITE IN CONTO CAPITALE

U.P.B. 2.1 INVESTIMENTI

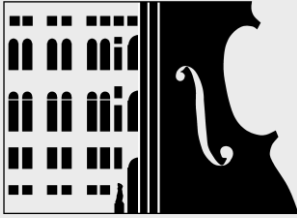
U.P.B. 2.1.1 ACQUISTO DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI: € 298.150,00 in competenza, € 335.500,00 per cassa.

Art. 552- Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili

Si prevede la spesa pari ad € 335.500,00 come da assegnazione ministeriale per adeguamento impianto antincendio.

U.P.B. 2.1.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: € 40.272,00 in competenza, € 106.575,22 per cassa.

Art. 601-Acquisto di impianti, attrezzature e strumenti musicali



CONSERVATORIO DI MUSICA
BENEDETTO MARCELLO
VENEZIA

E' stata assegnata la somma di € 30.000,00 da utilizzare prevalentemente per l'acquisto di strumenti musicali a seconda delle esigenze evidenziate dai vari docenti di corso.

Art. 602-Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali

E' stata assegnata la somma di € 1.272,00 come avanzo vincolato a residuo del restauro profondo di uno dei due pianoforti gran coda Stainway & Sons inviato alla casa madre di Amburgo.

Cap. 603 – Acquisti mobili e macchine per ufficio

Non è prevista alcuna spesa.

Cap. 604- Acquisti per la biblioteca

E' stata assegnata la somma complessiva di € 9.000,00 in competenza, per complessivi € 9.325,22 per cassa, per il completamento delle opere in continuazione di testi e musiche di edizioni italiane ed estere e la prosecuzione delle collane inerenti le opere omnia. Tale assegnazione è quantificata su base storica delle somme effettivamente spese. Se sarà necessario provvedere a reintegrare il capitolo si procederà in sede di variazione di bilancio con operazioni di storno.

U.P.B. 2.1.3 – PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI

La previsione su tutti i capitoli di uscita è nulla, pari a € 0,00.

U.P.B. 2.2.1 – RIMBORSI DI MUTUI

La previsione su tutti i capitoli di uscita è nulla, pari a € 0,00.

U.P.B. 2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE

La previsione su tutti i capitoli di uscita è nulla, pari a € 0,00.

U.P.B. 2.2.3 – ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI

La previsione su tutti i capitoli di uscita è nulla, pari a € 0,00.

U.P.B. 2.3.1 ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE

La previsione su tutti i capitoli di uscita è nulla, pari a € 0,00.

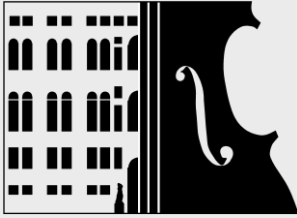
TITOLO III

U.P.B. 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

U.P.B. 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Si veda il corrispettivo delle entrate.

Il totale delle Uscite previste di competenza è di € 1.122.716,50 e di € 1.673.823,75 per cassa e corrisponde a quello delle Entrate di competenza. Le singole previsioni tengono conto sia delle spese sostenute nell'esercizio precedente sia delle necessità dell'anno 2021.



CONSERVATORIO DI MUSICA
BENEDETTO MARCELLO
VENEZIA

Le risultanze finali delle uscite sono le seguenti:

	Residui Iniziali 2020	Previsioni Competenza 2020	Previsioni di Cassa 2020	Residui iniziali 2021	Previsioni definitive di competenza 2021	Previsioni definitive di cassa 2021
TITOLO I	349.017,11	1.458.314,65	1.807.331,76	447.454,03	783.294,50	1.230.748,53
TITOLO II	28.991,48	602.445,90	631.437,38	103.653,22	338.422,00	442.075,22
TITOLO III	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
TOTALI	378.008,59	2.061.760,55	2.439.769,14	551.107,25	1.122.716,50	1.673.823,75

BILANCIO DI CASSA

Il valore della previsione di cassa 2021 viene calcolato sulla base della somma matematica tra residui all'apertura del nuovo esercizio finanziario sui vari capitoli e stanziamenti previsti per l'anno 2021.

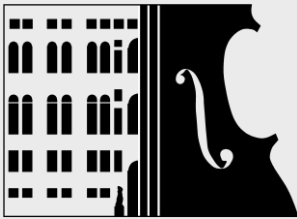
BILANCIO PLURIENNALE 2021-2022

Il bilancio pluriennale, stante l'incertezza del quadro normativo e finanziario, è stato predisposto mediante prudenziale ripetizione negli esercizi seguenti dei dati di bilancio 2020, escluse quelle voci straordinarie che saranno accertate esclusivamente nel 2020, come le entrate ministeriali in conto capitale.

CONCLUSIONI

Le risorse disponibili non hanno consentito di finanziare nella sua interezza l'attività seminariale e di produzione artistica che l'Istituto ha dimostrato di saper progettare, tuttavia si ritiene che il bilancio 2021 permetta di conseguire tutti gli obiettivi prioritari prefissati dal Consiglio Accademico e di rispondere alle esigenze generali di funzionamento, pur condizionato dai costi relativi all'emergenza acqua alta.

Nella certezza che nel prossimo futuro non sarà possibile ricorrere all'autofinanziamento nella misura prevista negli anni scorsi, questa Presidenza, unitamente al Consiglio di Amministrazione, sta già indirizzando ogni sforzo, come più volte citato, affinché enti pubblici e privati siano coinvolti nel finanziamento del Conservatorio, al fine di consentire all'Istituto una programmazione nel medio e lungo periodo delle proprie attività per il conseguimento di fini istituzionali. Chiaramente l'incidenza



CONSERVATORIO DI MUSICA
BENEDETTO MARCELLO
VENEZIA

degli scaglioni ISEE sulla contribuzione rende maggiormente difficoltosa la gestione economica dell'Istituzione, in assenza di recupero da parte dello Stato, come avviene nel sistema universitario.

Venezia, li 7 dicembre 2020
Aggiornata il 19 febbraio 2021

Il Presidente
Dott. Giovanni Giol