

Prot. 2236/2021

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Redatta ai sensi dell'art. 34 comma 7 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituto (adottato ai sensi art. 14 comma 2 lettera "c" del D.P.R. 28/02/2003 n. 132 dal C.d.A. nella seduta del 14/09/2007; approvato con Decreto Dirigenziale MIUR-AFAM n. 293 del 28/11/2007)

La presente relazione si integra con la relazione sulla gestione presentata dal Direttore.

PREMESSA

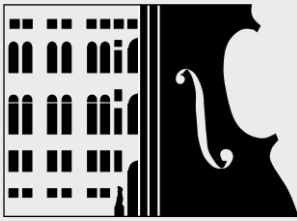
Il rendiconto Generale (conto consuntivo), che mostra i risultati conseguiti a seguito delle operazioni di gestione dell'Esercizio Finanziario 2020, è stato predisposto nell'osservanza dei relativi articoli del Regolamento di Istituto per l'Amministrazione, Finanza e contabilità ed in ottemperanza a quanto previsto dalle disposizioni ministeriali vigenti in merito.

Esso include:

- **Il rendiconto finanziario**, che espone i dati della gestione finanziaria, ripartitamente per competenza e per residui, mettendo a confronto le previsioni iniziali, le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio e le previsioni definitive risultanti alla fine del periodo di riferimento (risultato alla somma algebrica delle previsioni iniziali e delle variazioni apportate). Il modello rappresentativo dei dati consente, altresì, l'evidenziazione delle somme riscosse e di quelle pagate, nonché di quelle confluite nei residui attivi e passivi;
- **La situazione amministrativa**, che evidenzia il risultato di amministrazione (avanzo/disavanzo), partendo dal fondo di cassa finale, determinato come risultato algebrico della somma del fondo di cassa iniziale con riscossioni e pagamenti, al quale sono sommati algebricamente i residui attivi e passivi totali finali;
- **La situazione patrimoniale**, che evidenzia i componenti attivi e passivi del patrimonio all'inizio dell'esercizio, gli incrementi e le diminuzioni registrate in corso d'esercizio, le consistenze finali il cui risultato algebrico esprime il patrimonio netto risultante alla chiusura d'esercizio.

Prima di iniziare la disamina generale è opportuno evidenziare che anche l'esercizio finanziario 2020 è stato influenzato dai danni subiti a seguito dell'acqua alta 2019 i cui costi si sono riverberati durante tutto l'anno e che proseguiranno anche nell'esercizio finanziario successivo. Si dà atto che il conto corrente dedicato ai finanziamenti da privati per l'emergenza acqua alta è stato regolarmente chiuso in data 30 aprile 2020, come richiesto dai Revisori dei Conti. Inoltre la pandemia da SARS-COV-2 ha notevolmente inciso sia per le minori entrate dovute al calo drastico degli studenti, soprattutto stranieri, sia per quanto riguarda le notevoli spese sanitarie e strumentali sostenute, anche se in larga parte coperte da entrate specifiche ministeriali. Nelle descrizioni delle entrate ed uscite si detaglierà in maniera più specifica la situazione.

Il Conservatorio Benedetto Marcello di Venezia intende proseguire nel consolidamento dell'impostazione determinata dall'appartenenza al Ministero dell'Università e Ricerca e al settore dell'Alta Formazione Artistica e Musicale, perseguendo obiettivi di merito e di specializzazione didattica, come testimoniato dal proseguimento dei percorsi formativi di eccellenza post diploma, ovvero i master di pianoforte, in corso e di archi, approvato ma non ancora attivato per mancanza di iscrizioni. Inoltre nel 2020 si sono attivate le procedure per l'approvazione di ulteriori 5 Mater, uno di II° livello in Oboe, 3 di I° livello e 2 di II° livello in

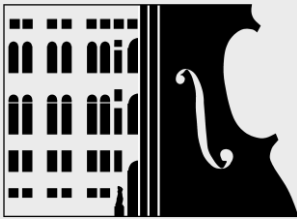


CONSERVATORIO DI MUSICA BENEDETTO MARCELLO VENEZIA

Produzione Teatrale-Opera Studio per varie figure legate all'Opera Lirica, in fase finale di valutazione da parte del Ministero Università e Ricerca. Si sono confermate anche per il 2020 molte delle linee di indirizzo già indicate negli anni precedenti con l'arricchimento ulteriore della produzione artistica e ricerca, con l'esecuzione di una opera sulle due previste (cancellata la seconda causa COVID-19) in collaborazione con il Teatro La Fenice di Venezia nell'ambito del progetto "Opera Studio. Si sono inoltre preparati ed eseguiti solo nei primi due mesi del 2020 alcuni concerti e produzioni artistiche, poi purtroppo sospesi causa lockdown totale e inibizione successiva di qualsiasi attività legata alla partecipazione del pubblico. Solo verso la fine del 2020 si è iniziato a produrre eventi in modalità da remoto con la trasmissione in streaming delle attività concertistiche. Nell'ambito della didattica si è dovuta sperimentare per lunghi periodi dell'Anno Accademico la modalità di insegnamento a distanza con evidenti limiti legati alle discipline strumentali. Sono proseguiti anche nel 2020 i corsi ministeriali di formazione per l'attribuzione dei 24 crediti formativi finalizzati all'abilitazione all'insegnamento. Si sono continuate le collaborazioni con le scuole convenzionate per la diffusione della cultura musicale nel territorio. L'attività iniziata nel 2017 con lo scopo di aprire il Conservatorio alla città, entrando a far parte del tessuto urbano e sociale come centro di aggregazione e presenza importante a fianco dei vari partner istituzionali e inserendo il Conservatorio nel circuito dei musei civici ha avuto un forte rallentamento a causa dell'inerzia dimostrata dalle istituzioni cittadine. Dopo numerosi contatti informali non si è riusciti a concretizzare un incontro istituzionale nonostante le pressanti e numerose richieste. Solo nei primi mesi del 2021 si è ottenuta una audizione in Consiglio Comunale per spiegare progetti e iniziative che si spera diano frutto nel corso del corrente anno finanziario. Si è ancora in attesa di una risposta da parte delle istituzioni cittadine sulla richiesta di rimborso delle spese relative alle utenze a seguito della convenzione del 1940 che sembra non rispettata e di cui si è già ampiamente discusso. Si è pronunciata in merito l'Avvocatura di Stato consigliando una mediazione che si sta faticosamente tentando di avviare con le controparti istituzionali. Il problema acqua alta e l'emergenza sanitaria COVID-19 sta bloccando tutte queste operazioni avviate ma non ancora concluse. Invece prosegue con favore e molte iniziative il protocollo d'intesa "Study in Venice", stipulato con le Istituzioni formative universitarie di Venezia (Università Cà Foscari, IUAV, Accademia Belle Arti e Conservatorio, oltre che il Comune di Venezia) come un embrione di un politecnico delle arti finalizzato alla collaborazione culturale e didattica. E' in fase di ultimazione il modello di Erasmus Veneziano cumulativo tra Istituzioni.

Nel 2020 si sono bloccate tutte le manifestazioni in cui gli studenti del Conservatorio venivano utilizzati in alcune occasioni pubbliche aperte alla città come si è potuto fare nel 2019 con un ritorno d'immagine e un valore aggiunto considerevole. Si è riusciti solo nei mesi estivi a stipulare delle convenzioni con un gestore privato per l'impiego di studenti in occasione di alcune serate per contribuire al finanziamento degli allievi, in forte crisi a causa dell'interruzione di tutte le esibizioni dal vivo. Legata alle difficoltà contingenti e allo stato di bisogno di molti studenti fuori sede bloccati in Italia a causa della pandemia è anche la decisione del Consiglio di Amministrazione di devolvere € 25.000,00, risparmiati dalle attività di produzione artistica, a favore degli studenti bisognosi più in difficoltà. Si sono attivate delle borse erogate mediante procedura pubblica, con relativo bando di assegnazione. L'attività conto terzi ha subito una forte contrazione, con solo alcune produzioni cinematografiche e la disdetta di tutte le concessioni in uso di locali programmate nel 2020.

Non si sono ancora risolti i problemi citati nelle relazioni precedenti relativamente ai problemi strutturali dell'edificio. Oltre all'affidamento del contributo con D.M. 1146 del 13 dicembre 2019 relativo al progetto di adeguamento antiincendio della sede di cui al bando di finanziamento interministeriale prot. 57864 del 6 aprile 2018 sull'edilizia AFAM, con D.M. 645 del 10 settembre 2020 è stato approvato anche il secondo intervento sul restauro e efficientamento energetico dei serramenti, con la concessione di un mutuo per



CONSERVATORIO DI MUSICA BENEDETTO MARCELLO VENEZIA

complessivi € 3.602.107,00 e del quale si è in attesa dei decreti attuativi per poter procedere. Relativamente invece al primo intervento in conto capitale si è già proceduto all'affidamento dell'incarico per la redazione del progetto esecutivo con l'inserimento del cronoprogramma dei lavori nella specifica piattaforma ministeriale. Nel corso del 2021 si procederà con la gara pubblica per l'affidamento degli incarichi.

Si sono accertati finanziamenti tramite il sistema "ArtBonus" del MIBAC per € 280.000,00 da parte della Fondazione di Venezia per il recupero integrale di parte dei danni subiti a seguito dell'acqua alta del 2019. E' opportuno ricordare che il Consiglio di Amministrazione ha deciso di modificare nuovamente la sistemazione degli arredi del Museo, che sarà destinato ad ospitare parte delle collezioni librerie e manoscritti più antichi e preziosi, dopo che l'acqua alta di novembre ha palesato i limiti dei locali dove erano custoditi, e pertanto ulteriori finanziamenti ricevuti e promessi saranno destinati a tale impiego. In merito al patrimonio librario è emerso che lo stesso risulta carente nel sistema di catalogazione e pertanto si sta predisponendo un bando di gara per l'affidamento del servizio a terzi, con impegno di risorse proprie e derivanti dai finanziamenti citati.

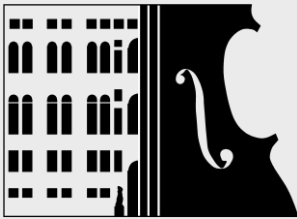
Infine l'idea di riuscire a inserire il Conservatorio nei circuiti turistici tradizionali, al fine di valorizzare il patrimonio immobiliare del secondo edificio di Venezia, e soprattutto della sua terrazza, che potrebbe offrire introiti derivanti da visite organizzate e guidate è in fase di concreta realizzazione dopo aver predisposto gli atti normativi necessari alla gestione. Si è cercato di continuare ad avere visibilità sulle pagine locali e nazionali dei quotidiani, con il proseguimento della campagna di raccolta fondi relativa al 5xmille.

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.

E' opportuno sottolineare che nel 2017, secondo quanto previsto 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* - il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'importo dei contributi di immatricolazione degli allievi con applicazione delle soglie di esclusione derivanti dagli scaglioni ISEE, ormai a regime. Nel 2020 il D.M. 295 del 14 luglio ha deliberato per le immatricolazioni all'anno accademico 2020/2021 l'innalzamento dello scaglione di esenzione ISEE ad € 20.000,00, con una perdita complessiva pari ad € 10.748,00, rimborsata in due tranches, di cui una ancora da erogare, da parte del Ministero Università e Ricerca. Nel 2019 si sono incassati € 403.313,55 di contributi dagli allievi, a fronte di € 430.475,33 nel 2018, con un numero di studenti immatricolati in meno (450 contro 507). Nel 2020 la contrazione nel numero di studenti attestato a 394, dovuta alle vicende precedentemente citate ha comportato una netta diminuzione delle entrate relative, attestata ad € 312.669,95. In tale contrazione bisogna anche considerare circa 40.000,00 € in meno dovuti alla decisione del Consiglio di Amministrazione di sospendere per il 2020 il contributo di ammissione pari ad € 100,00 per venire incontro alle famiglie, vista la situazione economica critica dovuta alla pandemia da COVID-19.

SITUAZIONE GENERALE

Sul Comparto AFAM anche nel 2020, purtroppo, ha continuato a gravare la mancata emanazione di alcuni Regolamenti attuativi della Legge 21 dicembre 1999, n. 508 e la discussione a livello parlamentare non ha portato a nessuna norma che abbia introdotto modifiche alla governance del sistema. E' stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 16 dicembre 2019 il Regolamento recante le procedure e le modalità per la



CONSERVATORIO DI MUSICA BENEDETTO MARCELLO VENEZIA

programmazione e il reclutamento del personale docente e del personale tecnico e amministrativo del comparto AFAM che a causa delle numerose incongruenze e della sua inapplicabilità formale e sostanziale in data 20 dicembre 2019 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di non adottarlo. Si tenga presente che il decreto Legge 9 gennaio 2020 n. 1 ha posticipato di 1 anno l'esecutività del regolamento stesso, in attesa di possibili modifiche.

A livello nazionale continuano ad operare la Conferenza dei Direttori e quella dei Presidenti, con attiva partecipazione del Conservatorio di Venezia.

SITUAZIONE DELL'ISTITUZIONE

GESTIONE DEL PERSONALE

L'organico del personale è definito in sede ministeriale (D.M. 21110/1997) che prevede quale personale docente 86 posti (uno in meno a seguito di avvenuta conversione di cattedra per inserimento di una figura amministrativa, un collaboratore di biblioteca Area III^A la cui selezione pubblica è in fase di conclusione, di cui 4 in seconda fascia. I posti sono tutti coperti con personale a tempo indeterminato, tranne la cattedra di contrabbasso che è coperta con supplenza annuale in mancanza di docenti di ruolo, la cui copertura è di competenza dell'amministrazione centrale. Inoltre sono state attivate 10 cattedre aggiuntive di corsi complementari con docenti a contratto selezionati da graduatorie di Istituto.

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 22 unità (1 Direttore Amministrativo, 1 Direttore dell'Ufficio di Ragioneria, 7 assistenti amministrativi e 13 coadiutori). Grazie alla conversione di cattedra prima citata si è inserita nell'organico una figura di collaboratore di biblioteca area III^A e con i residui già utilizzati e i nuovi la dotazione organica si completa con un ulteriore assistente amministrativo a 36 ore al posto delle 32 precedenti, e aumentare le ore di servizio di un coadiutore, attualmente coperti con incarichi a tempo determinato.

Si segnala che al 31 dicembre 2020 vi sono pertanto 2 assistenti che, secondo le indicazioni ministeriali, potranno essere interessati alla stabilizzazione. Il posto di direttore di ragioneria è attualmente coperto a tempo determinato da personale che ha maturato anch'esso diritto alla stabilizzazione a partire dal corrente anno accademico.

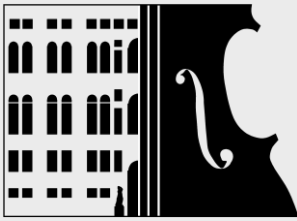
CONTRATTAZIONE

La Contrattazione si è svolta regolarmente pur con molte difficoltà dovute al ritardo con cui il Ministero ha destinato i relativi fondi ed è stato sottoscritto nel mese di dicembre il contratto integrativo d'Istituto, al quale si è data attuazione con i pagamenti eseguiti entro la fine del 2020 a gravare sul cedolino unico.

BILANCIO CONSUNTIVO

Il Bilancio Consuntivo per l'anno 2020 è stato redatto, come citato in precedenza, conformemente a quanto previsto dal Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità e rispecchia la previsione di bilancio del 2020 e le relative variazioni di bilancio, di cui alle Tabelle allegate, come da delibere del Consiglio di Amministrazione trasmesse e verificate in corso d'esercizio dai Revisori dei Conti.

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2020 è di € 813.969,86. Si precisa a tale proposito che la situazione di cassa al 31 dicembre 2020 del conto corrente bancario concorda con quella risultante dal registro giornale di



**CONSERVATORIO DI MUSICA
BENEDETTO MARCELLO
VENEZIA**

cassa dell'Istituto, come pure le risultanze dei registri partitari; non esistono sospesi di cassa e tutti i titoli contabili emessi ed inviati all'Istituto Cassiere hanno avuto soluzione.

I Residui attivi accertati al 31 dicembre ammontano a € 453.146,66, quelli passivi a € 560.241,58.

L'avanzo di amministrazione risulta pertanto essere di € 706.874,94 secondo la tabella seguente:

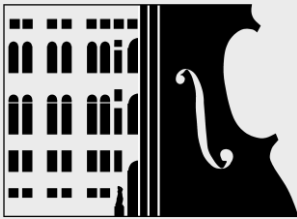
	31/12/2019 (consuntivo 2019)	31/12/2020 (consuntivo 2020)
Compensi personale a tempo determinato (1.1.2 51)	€ 31.756,66	€ 41.487,86
Contributi IRAP (1.1.2 57)	0,00	€ 457,16
Attività di formazione e aggiornamento personale (1.1.2 58)	€ 4.011,75	€ 3.952,75
Uscite per asciugatura e catalogazione libri (1.1.3 130)		€ 88.683,61
Programma LLP Erasmus (1.2.1 264)	€ 7.194,94	€ 2.826,37
Co Finanziamento Erasmus (1.2.1 267)	€ 4.456,40	€ 4.426,00
Progetti comunitari (1.2.1 271)	€ 0,00	€ 0,00
Ricostruzioni e trasformazioni immobili (2.1.1 552)	€ 3.102,84	€ 298.150,00
Acquisto di impianti, attrezzature e strumenti (2.1.2 601)	€ 32.708,20	€ 5.394,74
Ripristini, trasformazioni manutenzioni straordinarie strumenti..... (2.1.2 602)	€ 42.700,00	€ 1.272,00
Acquisti per biblioteca (2.1.2 604)	€ 5.837,53	€ 14,88
Totale fondi con vincolo di destinazione	€ 131.768,32	€ 446.665,37
Avanzo disponibile	€ 311.310,72	€ 260.209,57
Totale avanzo	€ 443.079,04	€ 706.874,94

Si dà conto delle voci per canali d'entrata e d'uscita.

Le fonti di finanziamento correnti sono:

VOCE DI BILANCIO	2019	2020
1.1.1 Contributi studenti (art. 1)	€ 403.313,55	€ 312.669,95
1.1.2 Contributi di enti e privati per particolari progetti *	€ 46.647,40	€ 32.800,80
1.2.1 101 Fondi Stato non vincolati	€ 104.193,00	€ 253.888,00
1.2.1 (art. 102 compensi personale a tempo determinato, art. 103 finanziamento emergenza acqua alta, art. 113 varie) Fondi Stato vincolati	€ 24.779,34	€ 117.278,65
1.2.3 art. 201 Funzionamento amministrativo didattico	0,00	€ 15.000,00
1.2.5 Entrate per trasferimenti da enti pubblici (5 x mille)	€ 9.955,65	€ 13.724,29
1.2.6 Entrate per trasferimenti da privati, (escluso concessione locali)**	€ 56.849,18	€ 500.846,33
1.2.6 cap. 354 Concessione locali	€ 55.728,69	€ 77.009,74
1.3.2 cap. 453 Interessi attivi	€ 1.445,52	€ 1.283,72
1.3.4 cap. 551 Varie	€ 9.960,03	€ 0,00
Totale	€ 712.872,36	€ 1.324.501,48

comprensivi di:



CONSERVATORIO DI MUSICA BENEDETTO MARCELLO VENEZIA

* Anno 2019: art. 51 La Fenice € 30.000,00, art. 53 Biennale € 2.000,00, art. 59 Agenzia Erasmus € 12.287,40; art. 60 Consorzio Conservatori del Veneto € 2.360,00. **Anno 2020 art. 51 La Fenice € 16.500,00, art. 53 Biennale € 2.000,00, art. 59 Agenzia Erasmus € 14.300,80**

** Anno 2019: art. 352 varie borse di studio e progetti didattici € 41.210,00; art. 355 concessione uso strumenti allievi € 900,00; art. 359 varie € 9.954,62 (contributi vari partecipazione procedure concorsuali e altro). **Anno 2020 art. 351 funzionamento didattico € 3.288,00; art. 352 borse di studio allievi € 8.000,00; art. 355 concessione uso strumenti allievi € 750,00; art. 356 Finanziamento emergenza acqua alta € 432.577,10; art. 357 riproduzioni biblioteca € 996,02; art. 358 Particolari progetti € 345,26; art. 359 varie € 54.889,95 (versamenti vari per contributi bando docenze e versamento di € 40.000,00 per restauro pianoforte gran coda Steinway & Sons).**

Le uscite correnti, elencate per macro categorie (si analizzerà successivamente il dettaglio di ogni U.P.B.), invece si suddividono in:

VOCE DI BILANCIO	2019	2020
1.1.1 Uscite per gli organi	€ 41.939,05	€ 29.258,57
1.1.2 personale a TD; attività di docenza, ricerca e collaborazione*; formazione, IRAP- 1.1.2	€ 147.628,77	€ 209.935,46
1.1.3 Manutenzione strumenti musicali art. 110	€ 50.364,97	€ 82.504,25
1.1.3 Manutenzione locali art. 111	€ 176.805,63	€ 248.501,70
1.1.3 Manut. impianti sicurezza, Acqua, Energia elettrica, Riscaldam., Telefonia – art. 115, 116, 117,118,124	€ 120.615,61	€ 64.071,14
1.1.3 Onorari per speciali incarichi (progetti definitivi) art. 119	€ 7.092,40	€ 7.481,78
1.1.3 Pulizia locali (sanificazioni) art. 123		€ 23.917,21
1.1.3 Modesti rinnovi materiale per ufficio e didattico art. 126		€ 59.547,19
1.1.3 Altre spese per materiali di consumo e servizi	€ 139.930,65	€ 243.616,95
1.2.1 Borse di studio e Premio di partecipazione cap.256	€ 28.414,49	€ 31.346,88
1.2.1 Erasmus e cofinanziamento Erasmus cap. 264-267	€ 17.065,26	€ 4.398,97
1.2.1 personale per manifestazioni in collaborazione cap. 261	€ 49.967,19	€ 36.566,09
1.2.1 Progetti comunitari cap. 271	€ 704,46	€ 0,00
1.2.1 altre spese per Produzione artistica, opere liriche, esercitazioni, direzione d'orchestra, altre uscite istituzionali	€ 130.065,39	€ 61.229,47
1.2.6 uscite non classificabili in altre voci	€ 2.135,00	€ 7.824,10
SPESE CORRENTI	€ 912.728,87	€ 1.110.199,76

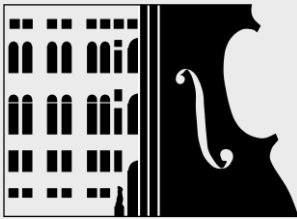
ANALISI DEI SINGOLI TITOLI DI ENTRATA

Le entrate in termini percentuali sono così composte:

Anno 2020

TITOLI	FONTI ACCERTATE	COMPOSIZIONE %
Titolo 1 – Entrate correnti ripartito in:		
1.1 Entrate contributive	€ 345.470,75	16,51%
1.2 Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ 977.747,01	46,74%
1.3 Altre entrate	€ 1.283,72	0,06%
Titolo 2 – Entrate in conto capitale	€ 335.500,00	16,05%
Avanzo di amministrazione (disponibile)	€ 431.645,75	20,64%
TOTALE ENTRATE (al netto avanzo di amministrazione)	€ 1.660.501,48	
TOTALE ENTRATE comprese partite di giro e incluso avanzo di amministrazione (€ 1.660.501,48 + € 431.645,83)	€ 2.092.147,23	100%

Anno 2019



CONSERVATORIO DI MUSICA
BENEDETTO MARCELLO
VENEZIA

TITOLI	FONTI ACCERTATE	COMPOSIZIONE %
Avanzo di amministrazione (disponibile)	€ 311.310,72	25,79%
Titolo 1 – Entrate correnti ripartito in:		
1.1 Entrate contributive	€ 449.960,95	37,27%
1.2 Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ 251.505,86	20,84%
1.3 Altre entrate	€ 11.405,55	0,94%
Titolo 2 – Entrate in conto capitale	€ 182.988,00	15,16%
Totale entrate al netto delle partite di giro e incluso avanzo di amministrazione	€ 1.207.171,08	100%

ANALISI TITOLI DI ENTRATA

Titolo I – Entrate correnti

€ 1.324.501,48

1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE

UPB 1.1.1 CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI accertati € 312.669,95

Art. 1 Contributi scolastici allievi. Tale capitolo raccoglie fundamentalmente il gettito delle tasse e dei contributi versati dagli allievi sulla base degli importi relativi alle iscrizioni ai vari corsi del Conservatorio. Per tale articolo, a fronte di una previsione iniziale pari a € 400.000,00 prudenzialmente inferiore rispetto allo scorso anno per l'applicazione delle esenzioni per scaglioni di reddito ISEE, ha registrato una variazione in diminuzione di € 52.537,00 causa minori introiti. Alla chiusura dell'esercizio si sono accertati solo € 312.669,95 per la contrazione del numero di iscritti e per la rinuncia al contributo di ammissione citati in premessa.

UPB 1.1.2 CONTRIBUTI DA ENTI PRIVATI accertati 32.800,80 € di cui:

Art. 51 Fondazione Teatro la Fenice: a fronte di una previsione di €30.000,00 inserita a seguito di stipulazione di convenzione con la Fondazione per l'allestimento delle opere "La Serva Padrona" e "Engelberta"; si è variata in diminuzione di € 13.500,00 a causa della sospensione dell'esecuzione di una delle 2 opere a causa COVID-19, con incasso accertato finale pari ad € 16.500,00.

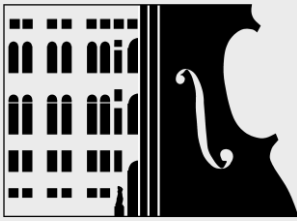
Art. 53 La Biennale di Venezia: a fronte di una previsione iniziale di € 2.000,00 a carico della Biennale di Venezia per la realizzazione di progetti didattici inerenti la rassegna del Carnevale Internazionale dei Ragazzi e definitivamente accertata a seguito di realizzazione evento ed incasso relativo.

Art. 59 Agenzia Nazionale LLP(Erasmus): a fronte di una previsione iniziale di € 10.000,00, sono stati assegnati finanziamenti da parte dell'Agenzia INDIRE di Firenze, a titolo di contributo per la mobilità internazionale di studenti e docenti per l'a.a. 2020/2021 pari ad € 14.300,80.

1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

UPB 1.2.1 TRASFERIMENTI DALLO STATO € 314.570,40

Art. 101 Funzionamento: Il contributo ordinario per il funzionamento amministrativo e didattico per l'anno 2020 pari a € 104.193,00 è stato poi aumentato con più provvedimenti ministeriali nel corso del 2020 per affrontare le spese necessarie alle sanificazioni e all'acquisto di materiale sanitario e di hardware e software per l'organizzazione della didattica a distanza, per complessivi € 253.888,00. In questo articolo



CONSERVATORIO DI MUSICA
BENEDETTO MARCELLO
VENEZIA

sono confluiti anche i rimborsi per i minori introiti dovuti all'applicazione dell'esenzione ISEE fino a € 20.000,00 imposta dal D.M. 295/2020.

Art. 102 Compensi personale a tempo determinato: a fronte di una previsione iniziale pari a € 0,00 sono stati introitati e pertanto variati in aumento per € 64.750,00 per sopravvenute esigenze causa supplenze nominate nell'anno 2020.

Art. 113 Varie: Nessuna previsione iniziale. E' stata introitata la somma di € 10.001,90 per partecipazione bando finanziamento MIBACT per biblioteca, oltre ad altri € 2.846,25 per errati versamenti causa IBAN errato e conseguente restituzione.

UPB 1.2.3 TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE € 15.000,00

Art. 201 Funzionamento amministrativo-didattico: a fronte di una previsione iniziale pari a € 0,00 sono stati introitati e pertanto variati in aumento per € 15.000,00 per un contributo ricevuto dalla Città Metropolitana di Venezia come risarcimento danni causati dal fortunale di luglio 2019.

Nessuna indicazione viene effettuata relativamente alle UPB 1.2.2, e 1.2.4 in quanto non interessate da finanziamenti.

UPB 1.2.5 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI € 13.724,29

Art. 304 5 per mille: Previsione iniziale simile a quanto incassato nel 2019 ovvero € 8.000,00, variati in aumento di € 5.724,29 una volta accertati e versati dallo Stato per la quota 5 per mille relativa all'anno 2018 pari a complessivi € 13.724,29.

UPB 1.2.6 TRASFERIMENTI DA PRIVATI € 577.856,07

Art. 351 Funzionamento didattico: a fronte di una previsione iniziale pari a € 0,00 sono stati introitati e pertanto variati in aumento per € 3.288,00 per accredito contributo ricevuto da Associazione AIKEM per iscrizioni corsi 24 CFA;

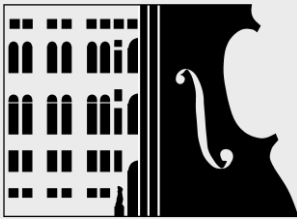
Art. 352 Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi: a fronte di una previsione iniziale pari a € 0,00, si è variato in aumento per € 8.000,00 a seguito di accordi sopraggiunti con ditte private come Fondaco di Venezia, Hotel Gritti e altri per l'erogazione di borse di studio agli studenti per la realizzazione di concerti. Accertati definitivamente € 8.000,00.

Art. 354 Rimborso spese per concessione in uso locali e strumenti. La previsione iniziale di € 40.000,00 è stata variata in aumento per ulteriori € 33.894,00. Accertati definitivamente € 77.009,74 per introiti non previsti a seguito di manifestazioni organizzate verso la fine dell'anno.

Art. 355 Concessione in uso di strumenti allievi: La previsione iniziale posta a € 500,00. Accertati definitivamente € 750,00 per nuovi prestiti agli studenti.

Art. 356 Finanziamenti emergenza acqua alta: La previsione iniziale di € 108.587,14 è stata variata in aumento per ulteriori € 322.674,96. Accertati definitivamente € 432.577,10.

357 Varie: riproduzioni materiale biblioteca. La previsione iniziale posta a 800,00 ha visto una previsione definitiva di € 899,00 a seguito di variazione in aumento con un accertamento finale per ulteriori incassi pari ad € 996,02.



CONSERVATORIO DI MUSICA
BENEDETTO MARCELLO
VENEZIA

Art. 358 Particolari progetti e attività: La previsione iniziale posta a € 500,00 è stata variata in diminuzione per € 154,74 e portata ad 345,26, accertamento definitivo a seguito di rimborso contributo SIAE sostenuto dal Conservatorio per un progetto in condivisione con associazione privata.

Art. 359 Varie: La previsione iniziale posta a € 1.000,00 è stata portata ad € 54.884,95 a seguito di variazione in aumento. Accertati definitivamente € 54.889,95. Somma composta essenzialmente da contributo da privati per restauro pianoforte gran coda da concerto Steinway & Sons oltre a versamenti vari per fotocopie e da contributi per partecipazione procedure selettive del Conservatorio.

UPB 1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

Nessuna registrazione contabile nel 2020.

UPB 1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI € 1.283,72

Art. 453 Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti. La previsione iniziale di € 1.500,00 è stata variata in diminuzione una volta accreditati gli interessi dalla banca cassiere e portata a € 1.283,72.

UPB 1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI

Nessun movimento registrato.

UPB 1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Nessun movimento registrato.

TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE € 335.500,00

U.P.B 2.2.1 art. 751 Assegnazioni del MIUR a fronte di una previsione di € 335.500,00 si è confermato l'accertamento per assegnazione fondi per il bando interministeriale MEF-MIUR per l'adeguamento antincendio come spiegato in premessa.

TITOLO II ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

3.1 – ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

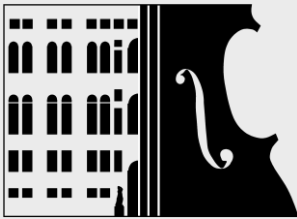
UPB 3.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO € 1.000,00

Art. 1155 Reintegro fondo minute spese. La previsione iniziale è di € 1.000,00. E' stata prelevata la somma di soli € 500,00.

USCITE 2020

Le uscite in termini percentuali sono così composte:

TITOLI	IMPEGNI	COMPOSIZIONE %
Titolo 1 – Uscite correnti ripartito in:		
1.1 Funzionamento	€ 968.834,25	68,84%



CONSERVATORIO DI MUSICA
BENEDETTO MARCELLO
VENEZIA

1.2 Interventi diversi	€ 141.365,51	10,03%
Titolo 2 – Uscite in conto capitale	€ 297.614,28	21,13%
Totale uscite escluse partite di giro	€ 1.407.814,04	
Totale uscite incluse partite di giro	€ 1.408.314,04	100%

2019

TITOLI	IMPEGNI	COMPOSIZIONE %
Titolo 1 – Uscite correnti ripartito in:		
1.1 Funzionamento	€ 684.377,08	70,92%
1.2 Interventi diversi	€ 228.351,79	23,66%
Titolo 2 – Uscite in conto capitale	€ 52.318,31	5,42%
Totale uscite escluse partite di giro	€ 965.047,18	100%
Totale uscite incluse partite di giro	€ 965.547,18	

La previsione definitiva delle spese impegnate è stata di € 2.061.760,55 con totale somme pagate e da pagare per € 1.408.314,04 di cui non pagati/impegnati nel 2020 € 653.446,51:

- Spese correnti: previsione definitiva € 1.458.314,65, di cui € 1.110.199,76 impegnate/pagate e € 348.114,89 non pagate/impegnate nel 2020;
- Spese in conto capitale: previsione definitiva € 602.445,90, di cui € 297.614,28 impegnate/pagate e € 304.831,62 non pagate/impegnate nel 2020;
- spese per partite di giro: pagate € 500,00 relative al fondo minute spese .

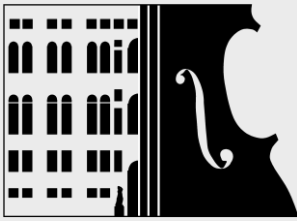
Si ricorda che il nuovo art.17-ter del DPR 633/1972, introdotto dal comma 629 lettera b) della Legge di Stabilità 2015 ed intitolato "Operazioni effettuate nei confronti di enti pubblici" ha introdotto un nuovo regime Iva denominato "split payment" da utilizzarsi a partire dal 1° gennaio 2015 in caso di cessioni di beni o prestazioni di servizi nei confronti di enti pubblici. A tale proposito è stato emanato il Decreto MEF del 23 gennaio 2015, con cui viene data attuazione a tali disposizioni. Per tale motivo ogni UPB riporta un articolo dedicato alla scissione dei pagamenti IVA che però non è stato utilizzato in quanto si è imputata come costo all'articolo corrispondente dell'uscita.

TITOLO I SPESE CORRENTI

1.1 FUNZIONAMENTO

UPB 1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: impegni per € 29.258,57

Articolata in 6 articoli (di cui uno dedicato all'IVA in regime di split payment) a fronte di una previsione iniziale di € 40.500,00. Sono state impegnate definitivamente € 29.258,57 per la copertura delle spese legate all'espletamento di funzioni ed attività di governo dell'Istituzione, quali indennità e gettoni previsti da delibera del Consiglio di Amministrazione n. 68 del 21 dicembre 2011 (rideterminazione dell'importo secondo quanto previsto dal Decreto Legge n. 78 convertito nella Legge n. 122 del 2010), anche secondo quanto confermato dal Decreto Interministeriale 3 agosto 2016 n. 610 relativo a "Compensi e indennità CDA e Direttore istituzioni AFAM". I versamenti a favore dello Stato delle riduzioni operate sono effettuate nel medesimo capitolo. Si ricorda la gratuità della carica presidenziale, che ai sensi dell'art. 1 comma 342 della legge 23 dicembre 2014 n. 190, non percepisce nessuna indennità, gettone o rimborso spese.



CONSERVATORIO DI MUSICA BENEDETTO MARCELLO VENEZIA

Gli importi come determinati dal decreto del Ministro dell'Istruzione, Università e Ricerca del 14 febbraio del 2014 di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze.

Nei capitoli della UPB si prevede anche il rimborso spese in occasione della partecipazione alle varie conferenze dei direttori ed i rimborsi ai revisori.

UPB 1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: impegni per € 209.935,46

Espone il costo del lavoro prestato dal personale in servizio presso l'Istituzione a qualsiasi titolo, ovvero supplenze, contratti, eventuale formazione, spese per missioni, accessori contrattuali e altri interventi a favore del personale. A fronte di una previsione iniziale di € 163.768,51 portata a € 258.620,25 con variazioni in aumento, sono state definitivamente impegnate risorse pari a € 209.935,46 e così suddivise:

Art.51 Compensi personale a tempo determinato: a fronte di una previsione di € 96.506,66 (iniziale 31.756,66 variata in aumento come compensazione accredito da parte del MIUR per ulteriori € 64.750,00), sono state impegnate risorse pari a € 54.658,80 per l'erogazione degli stipendi al personale supplente in sostituzione di personale assente, comprensivi degli oneri previdenziali e fiscali;

Art. 53 Attività di docenza, ricerca e collaborazione: in tale articolo rientrano principalmente tutte le spese che sono state sostenute per l'attività didattica in relazione alle prestazioni aggiuntive dei vari docenti, alle cattedre a contratto ad integrazione delle materie dei piani studio non coperte da personale in ruolo, ai compensi ai vari artisti/docenti esterni impegnati in lezioni del master agli allievi, comprensivi degli oneri previdenziali e fiscali. A fronte di una previsione di € 125.000,00 portata a € 148.896,46 con variazione in aumento, sono state definitivamente impegnate risorse pari a € 148.812,12.

Art. 56 Missioni: rimborsi al personale: a fronte di una previsione di € 2.500,00, sono state impegnate risorse pari a € 157,32 a seguito delle attività che hanno visto coinvolto il personale del Conservatorio e i relativi spostamenti e viaggi per attività di servizio.

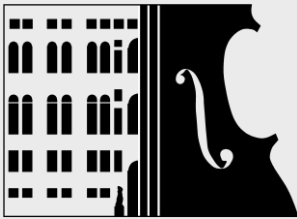
Art. 57 IRAP: a fronte di una previsione di € 500,00, aumentata con variazione ad € 3.839,76, sono state impegnate risorse per pari importo, € 3.382,60 a titolo di imposta regionale sul reddito.

Art. 58 Formazione ed aggiornamento del personale: a fronte di una previsione di € 4.011,75, derivante da stanziamenti accumulati a partire dal 2009 e mai utilizzati a seguito di divieto normativo, sono stati variati in aumento a € 4.632,75. Nel 2020, si sono impegnati € 680,00 per corsi di formazione su cui poi si sono calcolate le somme da versare all'erario per il loro utilizzo.

UPB 1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: impegni per € 729.640,22

Questa UPB raccoglie fondamentalmente tutte le spese relative al funzionamento dell'ente e alla manutenzione ordinaria dell'edificio che lo ospita. Organizzata in 28 articoli, di cui 21 utilizzati (compreso quello relativo all'IVA in regime di split payment ma solo come partita di giro e non per imputazione spesa) accoglie altresì le spese relative alle utenze, ai canoni di noleggio materiale tecnico, alle spese informatiche e altro. Ad una previsione iniziale di € 377.150,00, variata in aumento, si è assestata una previsione definitiva pari a € 919.599,06. Sono state effettivamente impegnate risorse pari a € 729.640,22, così suddivise:

Art. 101 Acquisto libri riviste giornali e altre pubblicazioni: previsione iniziale pari a € 9.000,00, aumentata a seguito di variazione ad € 26.111,45. Sono state accertate spese pari a € 25.800,32.



**CONSERVATORIO DI MUSICA
BENEDETTO MARCELLO
VENEZIA**

Art. 102 Acquisti di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico: previsione iniziale pari a € 10.000,00 aumentata a € 11.000,00 a seguito di variazione di bilancio. Sono state impegnate risorse pari a € 9.783,17 essenzialmente per i canoni di noleggio e uso degli apparati fotocopiatori/stampanti dell'Istituto, acquisti di monitor e materiale elettronico per ufficio, oltre agli oneri fiscali IVA a carico.

Art. 106 Uscite per materiale tipografico-iscrizioni: previsione iniziale pari a € 1.000,00, aumentata a seguito di variazione ad € 1.200,00. Sono state impegnate risorse pari a € 992,36 per materiale pubblicitario e locandine degli eventi del Conservatorio, oltre agli oneri fiscali IVA a carico.

Art. 107 Uscite per servizi informatici: previsione iniziale pari a € 45.000,00 variata in aumento e portata a 69.235,00. Sono state definitivamente impegnate risorse pari a € 68.649,29 per costi relativi all'assistenza informatica, ai canoni di noleggio dei sistemi informatici e degli applicativi utilizzati normalmente dall'Istituto, al rinnovo della rete internet e all'estensione del servizio wifi in tutto il palazzo, oltre agli oneri fiscali IVA a carico e altro.

Art. 110 Manutenzione ordinaria e straordinaria strumenti: previsione iniziale pari a € 20.000,00 variata in aumento e portata a 85.800,00. Sono state definitivamente impegnate risorse pari a € 82.504,25 per accordature, manutenzione e forniture materiali vari necessari alla conservazione ed utilizzo degli strumenti del Conservatorio. Spese importanti sostenute per manutenzioni straordinarie di molti strumenti a percussione e dei pianoforti della scuola non previste.

Art. 111 Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti: previsione iniziale pari a € 120.000,00 variata in aumento e portata a € 304.750,00. Sono state impegnate risorse pari a € 248.501,70. Si tratta dell'articolo nel quale sono state imputate tutte le spese relative alla manutenzione ordinaria dell'edificio, quali dipinture, lavori idraulici ed elettrici, sistemazione intonaci e finestre ed altro ancora che nel 2020 è stata intensa in quanto è continuata l'opera di recupero e risanamento di molti ambienti dell'Istituto in condizioni pessime. Inoltre trovano copertura in questo articolo molti dei costi relativi ai danni subiti dalle strutture e dagli impianti dell'edificio causati dall'acqua alta di novembre. Gli eventi meteorologici avversi hanno costretto ad impegnare molte risorse in questo articolo.

Art. 112 Spese postali e bancarie: previsione iniziale di € 1.500,00. Impegnate risorse pari a € 105,26.

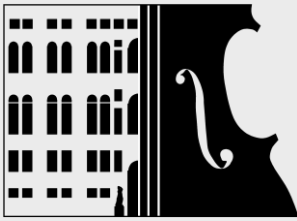
Art. 115 Manutenzione impianti di sicurezza: previsione iniziale di € 20.000,00 variata in aumento e portata a € 28.000,00. Impegnate risorse pari a € 26.928,58 per manutenzione impianto antincendio e verifiche periodiche e altre verifiche legate alla sicurezza, oltre alle necessità imposte dal ripristino impianti a seguito dell'acqua alta.

Art. 116 Canoni d'acqua: previsione iniziale di € 4.000,00. Impegnate risorse pari a € 2.127,76.

Art. 117 Energia elettrica: previsione iniziale di € 25.000,00. Impegnate risorse pari ad € 21.319,31.

Art. 118 Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti termici: previsione iniziale pari a € 3.500,00 variata in aumento e portata a € 13.500,00 per impegni in sola parte corrente senza previsione annuale. Impegnate risorse per € 10.785,74.

Art. 119 Onorari e compensi per speciali incarichi: previsione iniziale di € 8.000,00. Impegnate risorse pari a € 7.481,78 per compensi erogati al RSPP e al medico competente per la sorveglianza sanitaria obbligatoria.



CONSERVATORIO DI MUSICA
BENEDETTO MARCELLO
VENEZIA

Art. 120 Trasporti e facchinaggi: previsione iniziale di € 13.000,00. Impegnate risorse pari a € 6.120,00 per spostamenti necessari di strumenti e mobilia tra i vari piani del Conservatorio oltre che all'esterno, per la continuità dell'attività didattica e amministrativa.

Art. 121 Premi di assicurazione: previsione iniziale di € 17.500,00 a seguito di stipula di nuova assicurazione per danni atmosferici e distruzione edificio a seguito degli eventi meteorologici avversi del 2019. Impegnate risorse pari a € 16.528,00.

Art. 122 Acquisto di stampati, registri, cancelleria: previsione iniziale di € 3.500,00. Impegnate risorse pari a € 2.431,05.

Art. 123 Pulizia locali: previsione iniziale di € 3.500,00 aumentata a € 24.500,00 con variazione di bilancio per spese relative alle azioni conseguenti alla pandemia da SARS-COV-2. Impegnate risorse pari a € 23.917,21.

Art. 124 Telefonia: previsione € 3.000,00. Impegnate risorse pari a € 2.909,75.

Art. 126 Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico: previsione iniziale di € 7.000,00 aumentata a € 75.710,00 con variazioni di bilancio. Impegnate risorse pari a € 59.547,19 per acquisto di hardware e software necessari alla didattica a distanza e allo smart working di tutto il personale.

Art. 128 Uscite per servizi vari: previsione iniziale di € 1.000,00. Impegnate risorse pari a € 544,50.

Art. 130 Uscite per asciugatura, catalogazione e restauro libri: : previsione iniziale di € 59.650,00 aumentata a € 201.292,61 con variazioni di bilancio. Impegnate risorse pari a € 112.609,00 per costi sostenuti per tutte le attività legate ai danni subiti dal patrimonio librario a seguito dell'acqua alta.

1.2 INTERVENTI DIVERSI

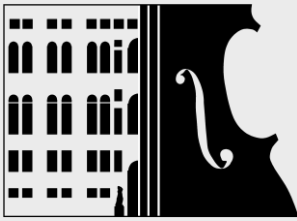
UPB 1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: impegni complessivi per € 133.541,41

Questa UPB raccoglie prevalentemente tutti gli stanziamenti e le spese rivolte al sostegno di attività di rilevanza istituzionale, come gli interventi a favore degli studenti (borse di studio, premi, collaborazioni part-time, iniziative ed attività studentesche, mobilità europea...), nonché per la realizzazione delle attività di produzione didattico-artistiche. Nell'esercizio finanziario 2020, sui 20 articoli che compongono la UPB, di cui solo 15 effettivamente utilizzati, a fronte di una previsione definitiva di € 226.095,34 (iniziale € 217.151,34 variata in aumento seguito di variazioni di bilancio, si sono impegnate spese pari a € 133.541,41 con risparmio sulla previsione a seguito della sospensione di molte attività di produzione a seguito della pandemia da SARS-COV-2, come di seguito dettagliate:

Art. 251 Classe di direzione d'orchestra: previsione iniziale di € 8.000,00. Impegnate risorse pari a € 5.142,00.

Art. 252 Esercitazioni didattiche e orchestrali: previsione iniziale di € 8.000,00. Impegnate risorse pari a € 1.824,30.

Art. 255 Produzione artistica e ricerca: previsione iniziale di € 80.000,00 variata in diminuzione ad una previsione definitiva pari a € 55.000,00. Impegnate risorse pari a € 20.294,74 per attività di produzione, saggi, progetti didattici e simili oltre ad oneri previdenziali e fiscali connessi e alle spese vive di realizzazione delle azioni proposte.



CONSERVATORIO DI MUSICA
BENEDETTO MARCELLO
VENEZIA

Art. 256 Borse di studio e premio di partecipazione: previsione iniziale di € 5.000,00. Variata in aumento a € 32.000,00. Impegnate risorse pari a € 31.346,88 per corresponsione borse di studio, borse di sostegno agli studenti bisognosi e premi di partecipazione agli allievi per l'esecuzione di attività interne ed esterne finanziate da enti, aziende ed associazioni, oltre agli oneri fiscali e previdenziali connessi.

Art. 257 Produzione opera lirica: previsione iniziale di € 30.000,00 diminuita a seguito di variazione di bilancio a € 16.500,00 (finanziata con fondi provenienti da Fondazione La Fenice). Impegnate risorse per € 16.342,90 per i costi di allestimento ed esecuzione opere liriche in collaborazione.

Art. 258 Scambi culturali, partecipazione a manifestazioni nazionali ed internazionali: previsione iniziale di € 5.000,00. Impegnate risorse pari a € 517,40.

Art. 260 Quote associative, CCVen, DVRI e spese varie: previsione iniziale di € 12.000,00. Impegnate risorse pari a € 10.046,95.

Art. 261 Manifestazioni esterne: previsione iniziale di € 35.000,00, aumentata ad € 55.444,00 a seguito di variazione di bilancio. Impegnate risorse pari a € 36.566,09 per corresponsione contributi ricevuti da terzi a dipendenti e studenti impegnati in manifestazioni del Conservatorio, comprensivi degli oneri di natura fiscale e previdenziale, oltre ai costi sopportati per la realizzazione pratico-tecnica delle manifestazioni stesse.

Art. 263 Rimborso contributi – ESU: previsione iniziale di € 5.000,00. Non si sono impegnate risorse.

Art. 264 Agenzia Nazionale LLP-Erasmus: previsione iniziale di € 7.194,94. Impegnate risorse pari a € 4.368,57.

Art. 266 Rimborsi e restituzioni varie: previsione iniziale di € 16.000,00. Impegnate risorse pari a € 6.722,40 per restituzioni dovute a versamenti ricevuti e non dovuti e altro.

Art. 267 Co-finanziamenti ERASMUS: previsione iniziale di € 4.456,40. Impegnate risorse pari ad € 30,40.

Art. 268 Partecipazione esami: previsione iniziale di € 500,00. Impegnate risorse pari a € 117,16.

Art. 269: Varie/Rimborsi al personale: previsione iniziale pari ad € 1.000,00. Impegnate risorse per € 221,62.

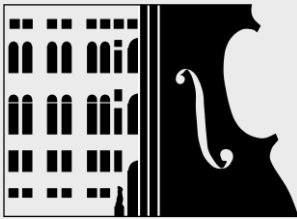
Su UPB 1.2.2 USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE, UPB 1.2.3 ONERI FINANZIARI, UPB 1.2.4 ONERI TRIBUTARI, UPB 1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI: impegni non presenti.

UPB 1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI € 7.824,10

Raccoglie le spese che non trovano altrove allocazione. Ad una previsione iniziale di € 33.000,00 variata in diminuzione per € 19.500,00 e portata ad un totale di € 13.500,00, sono seguiti impegni pari a € 7.824,10 così suddivisi:

Art. 501 Spese di giudizio: previsione iniziale € 5.000,00; nessun impegno registrato.

Art. 502 Fondo di riserva: previsione iniziale € 25.000,00, completamente utilizzato con provvedimenti del Direttore Amministrativo a copertura articoli di spesa.



CONSERVATORIO DI MUSICA BENEDETTO MARCELLO VENEZIA

Art. 505 *Varie*: previsione iniziale € 3.000,00, aumentata a seguito di variazione a € 8.500,00. Impegnate spese pari a € 7.824,10 per restituzioni di accrediti per versamenti errati da parte di aziende.

TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE

2.1- INVESTIMENTI

UPB 2.1.1 ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI € 37.350,00

Art. 552 *Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili* con previsione iniziale di € 335.500,00. Impegnate risorse per € 37.350,00 per affidamento incarico professionale di redazione progetto esecutivo per adeguamento impianto antincendio come spiegato in premessa.

UPB 2.1.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE € 260.264,28

Impegna essenzialmente le spese dirette all'acquisizione di impianti, attrezzature e strumenti musicali oltre che all'hardware e agli acquisti per la biblioteca di natura patrimoniale.

Art. 601 *Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali*: previsione di € 215.000,00. Impegnate spese pari a € 209.605,26 per acquisto strumenti musicali (tra cui € 155.000,00 di un pianoforte Steinway & Sons Gran Coda da concerto finanziato da privato), oltre agli oneri fiscali connessi.

Art. 602 *Ripristini, trasformazione e manutenzione straordinaria attrezzature e strumenti musicali*: previsione iniziale pari a € 42.700,00, variata in aumento e portata a € 43.850,00. Impegnate risorse per € 42.578,00 per restauro e manutenzione straordinaria di uno due pianoforti gran coda da concerto finanziato da privato.

Art. 604 *Acquisti per biblioteca*: previsione iniziale pari a € 12.000,00, variata in diminuzione e portata a € 8.095,90. Impegnate spese pari a € 8.081,02.

TITOLO III USCITE PER PARTITE DI GIRO

3.1 – USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

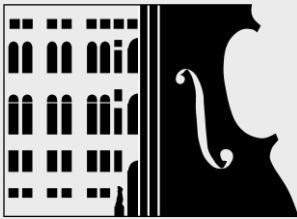
UPB 3.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO € 500,00

Il presente titolo contempla l'unica UPB citata articolata in 7 articoli di cui solo 1 utilizzato e speculari alla corrispondente UPB delle Entrate con la quale si confronta ed equilibra utilizzato il solo capitolo relativo al fondo minute spese.

Art. 905 *Anticipazione fondo minute spese*. La previsione iniziale è di € 1.000,00. E' stata prelevata la somma di € 500,00. Le somme del fondo minute spese sono state registrate con la regolare emissione e registrazione del relativo titolo contabile.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa evidenzia, a fine esercizio finanziario 2020 un **avanzo di amministrazione pari a € 706.874,94** quale risultato differenziale della consistenza del fondo di cassa, dei residui attivi e passivi come specificato nell'allegato 7, parte integrante della presente relazione, di cui si riassumono i dati nella seguente tabella:



**CONSERVATORIO DI MUSICA
BENEDETTO MARCELLO
VENEZIA**

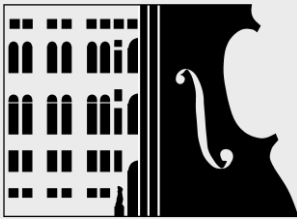
FONDO CASSA AL 31/12/2020	€ 813.969,86
RESIDUI ATTIVI ACCERTATI AL 31/12/2020	€ 453.146,66
TOTALE ATTIVO	€ 1.267.116,52
RESIDUI PASSIVI IMPEGNATI AL 31/12/2020	€ 560.241,58
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020	€ 706.874,94

GESTIONE FINANZIARIA

La gestione economico-finanziaria è stata conformata ai principi contabili della trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità intendendo: la trasparenza come accessibilità e comprensibilità dei contenuti; l'annualità come riferimento all'esercizio finanziario coincidente con l'anno solare; l'universalità come iscrizione all'interno del bilancio di tutte le entrate e le spese; l'integrità come iscrizione in bilancio delle voci nella loro interezza senza alcuna compensazione tra entrate e uscite; l'unità come contrapposizione tra tutte le entrate e tutte le uscite; la veridicità come rappresentazione veritiera dei valori senza sopravvalutazioni o sottovalutazioni.

Si registra un avanzo di competenza nella gestione finanziaria per € 252.187,44 (accertamenti € 1.660.501,48; impegni € 1.408.314,04) con gli accertamenti maggiori degli impegni. Rispetto alla previsione di bilancio 2021 la situazione è decisamente migliore in quanto tra la redazione della previsione e la fine dell'esercizio finanziario sono stati accreditate da parte del Ministero alcune somme il cui incasso era prevedibile solo nel 2021, pertanto sarà necessario procedere quanto prima ad una operazione di assestamento del bilancio di previsione 2021 per imputare correttamente alcune voci di spesa che sono state giocoforza ridotte viste le disponibilità finanziarie accertate al momento della previsione. Si conferma la linea impartita negli ultimi anni di gestione di un controllo accurato delle spese e di una maggiore promozione delle entrate soprattutto da terzi. Le spese per manutenzione nel 2020 hanno avuto un aumento del 28,85 % rispetto al 2019, anno in cui le spese sono state molto ingenti a causa degli interventi urgenti conseguenti all'acqua alta di novembre (con aumento del 56,23% rispetto al 2018, ultimo anno di attività manutentiva ordinaria) a causa del riverberarsi dei danni subiti anche in questo esercizio finanziario. L'incasso impegnato per la concessione in uso dei locali dell'Istituto, ammontante a € 77.009,74 è stato utilizzato per coprire indifferentemente i costi della didattica e di funzionamento sostenuti, come ad esempio le ore aggiuntive per i vari insegnamenti o cattedre a contratto. L'analisi finanziaria dei costi della didattica fa emergere che la redditività dei corsi di studio è molto bassa, dato che dai dati di bilancio emerge che la spesa relativa alla didattica nel complesso considerata (attività didattica pura, ovvero insegnamento frontale, associata alla ricerca e produzione artistica ed esibizioni concertistiche, oltre che le attività ad esse complementari come la manutenzione degli strumenti o l'acquisto degli stessi) assorbe buona parte delle risorse che derivano dalla contribuzione degli studenti e il contributo ministeriale relativo al funzionamento.

Si sottolinea che a fine 2020 nella Piattaforma Crediti Commerciali del MEF l'Amministrazione non presenta nessuna posizione debitoria se non alcune voci minori in fase di cancellazione per errori nel sistema di registrazione non imputabile a operazioni gestite dagli uffici. L'indicatore di tempestività dei pagamenti nei



CONSERVATORIO DI MUSICA BENEDETTO MARCELLO VENEZIA

quattro trimestri è sempre stato negativo, ovvero si sono saldate le fatture commerciali sempre con largo anticipo rispetto alla scadenza e rispettivamente:

- I° trimestre -27,19
- II° trimestre -23,39
- III° trimestre -11,69
- IV° trimestre -14,48
- Media indicatore annuale -18,79

GESTIONE PATRIMONIALE

Nel 2020 si sono verificate acquisizioni che hanno comportato un moderato incremento del patrimonio dell'Istituzione. Tra le operazioni che hanno incrementato le immobilizzazioni materiali, con particolare riferimento alle attrezzature didattiche, si evidenzia una cospicua donazione esterna finalizzata all'acquisto di un pianoforte gran coda Steinway & Sons Mod. D-274 destinato alla sala concerti del Conservatorio.

RESIDUI

Sulla scorta di attenta analisi effettuata dagli uffici amministrativi è emersa la necessità di procedere all'eliminazione dalle scritture contabili dei residui che si è accertato di non dover pagare o di non riuscire a riscuotere, considerando che l'eliminazione dei residui consente di rendere maggiormente trasparente i dati di bilancio 2020. Si è proceduto, quindi a radiare, con la rideterminazione conseguente dell'avanzo di amministrazione, secondo la seguente elencazione sintetica dei residui suddivise per singola voce all'interno del medesimo articolo, dai quali scaturiscono una diminuzione delle entrate per minori accertamenti:

RADIAZIONE ENTRATE:

- U.P.B. 1.2.6 art. 354 € 2.000,00

Totale radiazione residui attivi € 2.000,00

e una diminuzione delle uscite per minori impegni:

RADIAZIONE USCITE:

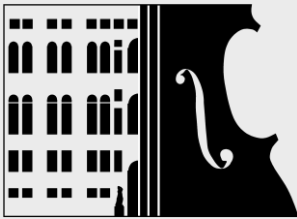
- U.P.B. 1.1.1 art. 2 € 231,80
- U.P.B. 1.1.2 art. 53 € 2.443,53
- U.P.B. 1.1.3 art.li 107, 110 e 118 per un totale di € 6.522,33
- U.P.B. 1.2.1 art. 255 € 2.824,05
- U.P.B. 2.1.2 art.li 601 e 604 € 1.586,75

Totale radiazione residui passivi € 13.608,46

La spiegazione dettagliata dei residui radiati è stata a suo tempo fornita ai Revisori dei Conti che hanno approvato la manovra considerando congrue le motivazioni portate come da verbali redatti e agli atti. Null'altro di rilevante è emerso nella gestione dei residui.

CONCLUSIONI

In tema di *spending review*, si è cercato di adottare ogni possibile misura di razionalizzazione delle spese, limitandole a quelle obbligatorie ed inderogabili, compatibilmente con i compiti istituzionali perseguiti dal Conservatorio, sia amministrativi che didattici. In tale ottica, unitamente ad una corretta allocazione delle risorse disponibili, sono state adottate procedure comparative improntate a criteri di evidenza pubblica,



CONSERVATORIO DI MUSICA
BENEDETTO MARCELLO
VENEZIA

con specifico riferimento agli strumenti di acquisto messi a disposizione dalla Consip s.p.a. (convenzioni e M.E.P.A.). L'attività negoziale è avvenuta, infatti, nel rispetto delle procedure previste dal Regolamento di amministrazione finanza e contabilità del Conservatorio, nonché dal D.Lgs n. 50/2016 concernente il nuovo Codice dei contratti e dalla normativa in merito al ricorso al c.d. «sistema Consip» - Convenzioni/Mercato elettronico, con la compilazione di tutti i documenti giustificativi necessari, a partire dalle determinate di spesa per finire ai controlli obbligatori prima di ogni pagamento. Nell'ottica della razionalizzazione della spesa pubblica, il Conservatorio ha fatto ricorso nei limiti del possibile al mercato elettronico per tutti i servizi di natura standardizzata disponibili. Tutte le procedure per le spese e gli acquisti effettuati per l'Istituto sono state rispettate e sono stati acquisiti agli atti tutti i documenti necessari (preventivi, deliberazioni del C.d.A., lettere d'ordine, fatture, verbali di collaudo, assunzioni inventariali, ecc.). Inoltre ci si è uniformati alla manovra di contenimento della spesa prevista, in particolare, dal d.l. n. 78/2010, convertito nella l. n. 122/2010 e dalle Circolari esplicative emanate annualmente dal MEF. Rispettando i principi della dematerializzazione e della digitalizzazione della Pubblica Amministrazione previste dal Codice dell'Amministrazione digitale, il Conservatorio ha implementato l'utilizzo del mezzo telematico nelle procedure didattiche e amministrative, anche se non si è ancora raggiunto un grado di dematerializzazione pienamente adeguato. Il Conservatorio ha provveduto al regolare invio telematico degli atti di contabilità al MEF.

Il rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2020 è stato predisposto ai sensi dell'art. 34 del «Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità» del Conservatorio approvato dal Miur - Direzione Generale AFAM - con d.D. 2.8.2007, n. 197. La gestione finanziaria è stata orientata al raggiungimento degli obiettivi prefissati nel piano accademico adottato in fase di previsione, secondo criteri di efficienza, efficacia ed economicità. Il Consiglio di Amministrazione si è regolarmente riunito nel corso dell'anno finanziario e ha svolto tutte le funzioni di sua competenza. **Nel rispetto della normativa amministrativo contabile che regola le amministrazioni dello Stato si dichiara che nel corso dell'esercizio finanziario 2020 non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.** Tutti gli impegni assunti non hanno superato le disponibilità dei rispettivi capitoli di spesa. I titoli contabili emessi sono stati regolarmente inviati ed estinti dall'Istituto cassiere.

Le riscossioni e i pagamenti dei registri partitari in conto competenza e in conto residui corrispondono con i titoli registrati nel giornale di cassa.

Alla luce dei dati di Bilancio e della presente Relazione, si propone agli organi di controllo e di governo di approvare il Rendiconto Generale per l'Esercizio Finanziario 2020.

Si allegano i modelli prescritti dalla normativa vigente (Allegati 5 – 6 – 7 - 8) oltre che tutti i modelli e stampati necessari alla valutazione, compresi i saldi dei conti correnti bancari e l'indice di tempestività dei pagamenti dell'ultimo trimestre.

Venezia, 1 aprile 2021

Il Presidente
Dott. Giovanni Giol