

Relazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021

PREMESSA

I corsi attivati dall'Istituto per l'A.A. 2020/2021 sono attualmente frequentati da N. 430 studenti, così suddivisi per tipologia di corso:

	A.A. 2018/2019	A.A. 2019/2020	A.A. 2020/2021
Corsi Vecchio Ordinam.	15	14	11
Corsi di I livello - triennio	133	134	139
Corsi di II livello - biennio	55	61	68
Corsi pre-accademici	92	65	42
Corsi propedeutici	=	7	14
Corsi pre-propedeutici	=	9	18
Corsi non accademici	122	161	138
Totale n° iscritti	417	451	430

I corsi propedeutici e pre-propedeutici sono stati istituiti dall'A.A. 2019/2020 a seguito della riforma intervenuta con decreto del Ministero dell'Università e della ricerca (ex Miur) n. 382 del 11/5/2018 avente per oggetto "Armonizzazione filiera musicale", che ha ridotto da otto a tre anni la durata dei corsi pre-accademici, ridefinendoli in propedeutici e prevedendo quindi solo il segmento finale della formazione pre accademica. I corsi pre-accademici procedono pertanto ad esaurimento.

L'Istituto ha conseguentemente previsto anche i corsi pre-propedeutici, al fine di arricchire la propria offerta formativa, garantendo all'utenza più giovane un percorso di studio ampio precedente i corsi propedeutici. Dall'anno scolastico 2018/2019 per i corsi non accademici sono inoltre stati istituiti i pacchetti da 4, 7, 10 lezioni, finalizzati all'ampliamento dell'utenza e ad un più immediato e meno oneroso avvicinamento alla musica.

Il confronto con l'anno precedente evidenzia una buona tenuta del numero di iscritti per l'A.A. 2020/2021, nonostante il difficile momento storico che stiamo attraversando.

Il corpo insegnante, alla data di stesura della presente relazione, è complessivamente così composto:

- n° 13 docenti con contratto di lavoro dipendente a tempo indeterminato, di cui una in aspettativa non retribuita;
- n° 5 docenti con contratto di lavoro dipendente a tempo determinato;
- n° 82 contratti di collaborazione/lavoro autonomo/prestazioni professionali per docenza, di cui 52 per il segmento AFAM (accademici, pre-accademici e propedeutici) e 30 per corsi non accademici (liberi e pre-propedeutici).

Le scuole di strumento disponibili per i vari percorsi di studio sono le seguenti:

arpa – canto lirico – chitarra – clarinetto – clavicembalo e tastiere storiche – contrabbasso – corno – fagotto – flauto dolce – flauto traverso – liuto – musica d'insieme – musica vocale da camera – oboe – pianoforte – sassofono – strumenti a percussione – tromba – trombone – viola – violino – violoncello.

Le discipline jazz disponibili sono le seguenti: basso elettrico jazz – batteria e percussioni jazz – canto jazz – chitarra jazz – contrabbasso jazz – flauto jazz – pianoforte jazz – saxofono jazz – tromba jazz – trombone jazz.

Come previsto dai piani di studio approvati dal MUR, per i Corsi Superiori di I e II livello risultano attivati numerosi corsi complementari e a scelta dello studente, alcuni dei quali coinvolgono gli studenti iscritti a tutte le discipline, altri specifici per ogni scuola di strumento. Le attività didattiche relative a tali corsi vengono di norma gestite mediante contratti di collaborazione di modesta entità economica.

Nel periodo 2017-2020 è stato realizzato un imponente lavoro di riordino qualificante dell'Istituto, sia a livello strutturale, con importanti lavori di manutenzione dell'edificio, sia a livello organizzativo. Gli interventi di manutenzione e più in generale il processo di riordino, nell'anno 2020, è stato pesantemente condizionato dalla situazione emergenziale causata dall'epidemia da covid-19, che ha costretto alla modifica in corso d'anno delle priorità di intervento. Sono stati eseguiti diversi lavori finalizzati alla messa in sicurezza dell'edificio per garantire l'applicazione delle misure necessarie per il contrasto ed il contenimento dell'epidemia da covid-19.

L'evoluzione metodologica del lavoro degli uffici ha subito una brusca accelerazione in termini di digitalizzazione e dematerializzazione degli atti e, più in generale, di reingegnerizzazione delle procedure amministrative, in conseguenza dei periodi di lockdown e dell'introduzione della modalità di lavoro agile. La didattica a distanza infine ha imposto la necessità di una radicale modifica delle metodologie adottate e provocato il sorgere di nuove e complesse problematiche organizzative.

La pandemia mondiale purtroppo condiziona pesantemente anche la programmazione 2021 e comporta per l'Istituto un'ulteriore profonda rivisitazione della propria organizzazione didattica, artistica, amministrativa, che costituisce d'altro canto una grande opportunità di riordino e rinnovamento, se colta con i giusti strumenti e la necessaria presidisposizione al cambiamento.

1 - CONTESTO ISTITUZIONALE

La riforma degli ordinamenti del comparto Afam (alta formazione artistica e musicale) ha preso avvio con l'approvazione della Legge 21 dicembre 1999, n. 508.

Tale Legge prevedeva, all'art. 2, comma 8, lettera e), una graduale statizzazione, su richiesta, degli Istituti musicali pareggiati, da attuare senza maggiori oneri per il bilancio dello Stato.

Gli ex IMP, in attesa del decreto attuativo, sono stati finanziati dai rispettivi enti locali, senza alcun intervento finanziario statale fino all'anno 2013.

A partire dall'esercizio 2014 sono stati stanziati trasferimenti statali, che hanno permesso agli enti locali di ridurre il loro impegno finanziario in attesa del completamento della statizzazione degli ex IMP attraverso un disegno organico di razionalizzazione dell'intero comparto Afam.

In tale scenario il Comune di Pavia ha sempre considerato l'Istituto come una risorsa irrinunciabile all'interno del contesto cittadino, dal momento che ne ha sempre garantito il finanziamento, rinnovando da ultimo la convenzione sino al 31 dicembre 2021 e comunque fino al completamento dell'iter di statizzazione.

L'entità del trasferimento comunale, pari a € 1.290.000,00 nel 2011, è stata progressivamente ridotta, fino all'importo di € 300.000,00 annui previsti dalla convenzione per l'anno 2021, che costituisce la transizione alla successiva fase a regime, con il passaggio del personale nei ruoli dello Stato.

L'art. 22 bis del D.L. del 24 aprile 2017, n. 50, convertito con modificazioni nella Legge 21 giugno 2017, n. 96 (manovra correttiva 2017) prevedeva al comma 1 quanto segue:

“a decorrere dall'anno 2017 **una parte degli Istituti superiori musicali non statali** e le Accademie di Belle Arti non statali (...) individuati con il decreto di cui al comma 2, saranno oggetto di gradual processi di statizzazione e razionalizzazione (...)”.

Ai fini dell'attuazione delle disposizioni contenute nel citato art. 22 bis è stato istituito un apposito fondo, da ripartire con decreto del MEF, su proposta del MIUR, con uno stanziamento di 7,5 milioni di Euro nell'anno 2017 (17 milioni nel 2018, 18,5 milioni nel 2019, 20 milioni a decorrere dal 2020).

Tale fondo, nelle more del completamento di ciascun processo di statizzazione e razionalizzazione, viene trasferito per il funzionamento ordinario degli Istituti interessati.

La Legge di stabilità per il 2018 (Legge del 27 dicembre 2017, n. 205) ha successivamente esteso a tutti gli Istituti musicali non statali (ex pareggiati) il graduale processo di statizzazione (art. 1, comma 656), integrando il fondo con stanziamenti aggiuntivi, così rideterminati: 28,5 milioni nel 2019, 55 milioni a decorrere dal 2020, il tutto per permettere il completamento del processo citato entro il 2020 (art. 1, comma 652), avviando quindi la fase a regime dal 1 gennaio 2021.

Nell'anno 2019 è stato approvato il Decreto MIUR-MEF n. 121 del 22 febbraio 2019, adottato ai sensi dell'art. 22-bis, comma 2, del D.L. 24 giugno 2017, n. 50, convertito dalla L. 21 giugno 2017, n. 96 e con nota n. 10637 del 27 giugno 2019 il Miur ha definito le modalità e le indicazioni operative per la presentazione, da parte delle Istituzioni interessate, delle domande di statizzazione.

Sulla base di tale nota l'Istituto ha presentato istanza di statizzazione in data 11 luglio 2019 e ha inserito su apposita piattaforma telematica tutta la documentazione richiesta entro il termine indicato del 30 settembre 2019, a completamento dell'iter procedurale. Non sono pervenute richieste di integrazione o chiarimento e si resta tuttora in attesa dell'esito delle valutazioni da parte del Ministero.

Il termine del 31 dicembre 2020 programmato per il completamento della statizzazione non è infatti stato rispettato, a causa di ritardi riconducibili a problemi interni al Ministero e alla situazione pandemica.

Si resta tuttora in attesa dell'emanazione del DPCM di definizione delle dotazioni organiche e delle nuove modalità di reclutamento del personale e si ipotizza che il passaggio del personale nei ruoli dello Stato possa avvenire non prima del 1 novembre 2021.

2 – SITUAZIONE FINANZIARIA

Le previsioni 2021 comprendono un trasferimento comunale di € 300.000,00 e un trasferimento statale stimato in € 2.200.000,00.

Per contribuire al proprio ruolo sociale in qualità di ente pubblico, nell'A.A. 2019/2020 sono stati deliberati importanti interventi per benefici economici a favore degli studenti, che hanno portato a una temporanea riduzione delle entrate per quote di iscrizione e frequenza. E' infatti stata azzerata la seconda rata di frequenza per tutte le tipologie di corso.

Per l'A.A. 2020/2021 è poi stata deliberata la riduzione al 50% della prima rata dovuta dai nuovi utenti, mentre gli studenti già iscritti per l'anno precedente sono stati esentati dal pagamento della prima rata., versando unicamente il contributo iniziale di iscrizione.

Infine la seconda rata A.A. 2020/2021 è stata a sua volta ridotta del 50%.

Nell'anno 2020, a causa della pandemia, non si sono svolte attività di didattica presso le scuole d'infanzia e primarie e anche per l'anno 2021 non si prevede la possibilità di dare continuità a tali attività. Pertanto non è stata allocata alcuna previsione alla voce "Proventi da prestazioni di servizi".

Anche la previsione di entrata per "Entrate per attività economiche e rimborsi diversi" è stata rideterminata rispetto agli anni precedenti a causa dei mancati introiti per utilizzo aule da parte di soggetti esterni in convenzione e corrispettivi dall'operatore economico gestore dei distributori di bevande e snack.

Per la parte spesa il bilancio di previsione 2021 è come di consueto ispirato a criteri di economicità, in piena adesione alle disposizioni del MEF ed alla normativa vigente in materia di spesa pubblica.



2.1 - ENTRATA

2.1.1 Entrate correnti

Nella tabella che segue si riportano le previsioni iniziali di entrata corrente dell'ultimo triennio.

Descrizione		2019	2020	2021
Trasferimento comunale	€	675.000,00	300.000,00	300.000,00
Trasferimento statale (funzionamento e contributi straordinari)	€	990.000,00	2.000.000,00	2.240.000,00
Rette di frequenza e quote di iscrizione corsi accademici	€	370.000,00	380.000,00	150.000,00
Poste correttive e compensative di spese	€	=	=	=
Rette di frequenza e quote iscrizione corsi non accademici	€	105.000,00	105.000,00	60.000,00
Entrate per attività economiche e rimborsi diversi	€	13.000,00	13.000,00	4.000,00
Contributi e trasferimenti da enti e privati per progetti e da 5 per mille	€	18.500,00	8.500,00	8.000,00
Proventi derivanti da prestazioni di servizi e cessione produzioni	€	10.000,00	10.000,00	=
Contributi da Regione e altri enti per borse di studio e DSU	€	14.000,00	36.000,00	30.000,00
Interessi attivi su depositi	€	=	=	=
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€	2.195.500,00	2.852.500,00	2.792.000,00

2.1.2 – Avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione presunto per l'anno 2020 stimato alla data di stesura della presente relazione avrà un'entità pari a € 1.603.856,09, di cui € 472.000,00 vincolati per accantonamento TFR al personale dipendente. La corrispondente voce di spesa "Accantonamenti per uscite future" è allocata al titolo II della spesa.

Della parte di avanzo non vincolata (€ 1.131.856,09) viene applicata al presente bilancio di previsione una quota di € 530.000,00, destinata a investimenti sull'edificio e acquisti di attrezzature e beni mobili.

2.1.3 – Entrate in conto capitale

Non sono previste entrate per il finanziamento di investimenti.

2.2 – SPESA

2.2.1 – Spesa corrente

Le spese correnti, ammontanti complessivamente a € 2.672.000,00 sono costituite per una quota pari al 67% circa da oneri per il personale.

In merito all'applicazione delle misure di contenimento previste dall'art. 6 del D.L. n. 78/2010, convertito dalla Legge n. 122/2010 l'Istituzione ha applicato la riduzione del 10% dei compensi previsti per gli organi. L'ammontare delle spese previste è in linea con le leggi vigenti in materia di contenimento della spesa pubblica compatibilmente con le esigenze minime al fine di assicurare lo svolgimento dell'attività istituzionale, considerando che nell'anno 2009 per alcune tipologie di spesa non era previsto stanziamento in quanto l'Istituzione è stata resa autonoma solo il 1 novembre 2007.

2.2.1.1 – Spesa per il personale

Descrizione		2019	2020	2021
Compensi al personale a tempo indeterminato	€	965.000,00	860.000,00	630.000,00
Compensi al personale a tempo determinato	€	135.000,00	170.000,00	570.000,00
Somme accantonate per rinnovo CCNL	€	=	5.000,00	5.000,00
Compensi accessori contrattuali	€	20.000,00	40.000,00	40.000,00
Irap	€	90.000,00	110.000,00	110.000,00
Restituzione spesa personale comunale in comando	€	120.750,00	121.000,00	115.000,00
Accertamenti sanitari personale	€	500,00	1.500,00	1.500,00
Formazione e aggiornamento del personale	€	3.000,00	6.000,00	12.000,00
Compensi a collaboratori e indennità di funzione	€	236.000,00	271.000,00	321.000,00
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	€	1.570.250,00	1.584.500,00	1.804.500,00

2.2.1.2 – Spese di funzionamento, organi di governo, attività istituzionali

Le spese diverse di funzionamento (riscaldamento, utenze, servizi di custodia e pulizia, cancelleria, gestione amministrativa e spese diverse), le spese per gli organi di governo e per prestazioni istituzionali completano il quadro per la parte uscite correnti. Le relative previsioni, raggruppate per natura di spesa, sono sintetizzabili come segue:

SPESE CORRENTI DI FUNZIONAMENTO		2019	2020	2021
Acquisto libri, materiali di consumo e noleggio materiale tecnico	€	13.000,00	18.000,00	20.000,00
Manutenzione ordinaria locali e impianti	€	135.000,00	200.000,00	200.000,00
Spese postali, commissioni bancarie e varie	€	4.700,00	7.200,00	3.200,00
Utenze telefoniche, acqua, energia elettrica	€	19.800,00	18.000,00	18.500,00
Servizi informatici	€	25.000,00	28.000,00	50.000,00
Riscaldamento – gestione calore	€	70.000,00	80.000,00	90.000,00
Prestazioni di servizi diverse (comprese spese pubbl, trasporti)	€	84.000,00	89.000,00	111.800,00
Imposte, tasse e tributi vari (IVA, IRES), assicurazioni	€	21.000,00	23.000,00	23.000,00
Rimborsi diversi (quote non dovute, tassa regionale)	€	41.250,00	54.000,00	60.000,00
Fondo di riserva	€	1.000,00	8.000,00	15.000,00
Totale	€	414.750,00	525.200,00	591.500,00



SPESE CORRENTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI		2019	2020	2021
Compensi e rimborsi a commissari esterni per esami	€	1.000,00	500,00	500,00
Indennità di missione e rimborsi	€	3.000,00	4.000,00	4.000,00
Manutenzione ordinaria e noleggio strumenti e beni mobili	€	10.000,00	30.000,00	15.000,00
Spese per manifestazioni artistiche e produzione artistica	€	56.200,00	55.000,00	18.000,00
Borse di studio finanziate da Regione Lombardia, borse Erasmus e tirocini formativi	€	29.500,00	67.500,00	60.000,00
Progetti scientifici e didattici – esercitazioni didattiche	€	15.000,00	25.000,00	168.000,00
Altri interventi a favore degli studenti (esenzioni e riduzioni)	€	=	50.000,00	=
Totale	€	114.700,00	232.000,00	265.500,00

SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI		2019	2020	2021
Compensi e rimborsi NdV, gettoni CdA e C.A.	€	4.300,00	4.300,00	4.000,00
Compensi e rimborsi revisori dei conti	€	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Fondo Consulta studenti	€	500,00	500,00	500,00
Totale	€	10.800,00	10.800,00	10.500,00

2.2.2 – Spese di investimento

Le spese di investimento previste per l'anno 2021 ammontano complessivamente a € 1.122.000,00, di cui Euro 472.000,00 per quote accantonate a titolo di TFR al personale docente, corrispondenti per pari importo in entrata per avanzo di amministrazione vincolato. Le effettive spese di investimento ammontano pertanto a € 650.000,00, come da tabella seguente:

SPESE PER INVESTIMENTI		2019	2020	2021
Acquisto impianti, attrezzature e strumenti musicali	€	35.000,00	100.000,00	80.000,00
Ripristini e manut. straord. impianti, attrezz., e strumenti musicali	€	15.000,00	50.000,00	30.000,00
Acquisto mobili e macchine d'ufficio	€	35.000,00	100.000,00	40.000,00
Manutenzione straordinaria immobili	€	=	250.000,00	500.000,00
Totale investimenti	€	85.000,00	500.000,00	650.000,00
Accantonamenti per uscite future (quote TFR)	€	380.000,00	415.000,00	472.000,00
Totale complessivo	€	965.000,00	1.115.000,00	1.122.000,00

3. – QUADRO ATTUALE E PROGRAMMAZIONE

Le linee strategiche di indirizzo definite per l'anno 2021 sono le seguenti:

- ❖ reingegnerizzazione delle procedure amministrative di cui al piano triennale per la digitalizzazione;
- ❖ programmazione iniziative in campo didattico e artistico da realizzare in modalità a distanza e/o in forma integrata (presenza/distanza), nell'ambito di "Vittadini on air";
- ❖ progettazione iniziative in campo didattico e artistico che prevedano forme di "contaminazione" tra generi, compresa la musica contemporanea e l'integrazione con altre forme d'arte;
- ❖ strategie di marketing da pubblicizzare sui canali social e tramite i canali multimediali;
- ❖ progettazione struttura nuovi locali da adibire a biblioteca multimediale al piano terra, negli spazi in precedenza occupati dal servizio comunale Biblioteca Ragazzi "Paternicò Prini", traslocato presso altra sede;
- ❖ valorizzazione delle attività rivolte ai bambini e in generale finalizzate alla formazione di base, compresa la formazione permanente per utenti delle diverse fasce di età, nell'ambito dei corsi non accademici e pre-propedeutici;
- ❖ consolidamento del radicamento sul territorio e della collaborazione con l'Amministrazione comunale di Pavia, l'Università degli studi, la Fondazione Teatro Frascini ed altre realtà locali, provinciali, regionali, nazionali, compresa la Federazione degli Istituti statizzandi lombardi (Bergamo, Cremona, Gallarate), nonché la realizzazione di progetti in collaborazione con altri Conservatori nazionali;
- ❖ internazionalizzazione dell'Istituto tramite il progetto Erasmus+ e implementazione di nuove forme di collaborazione con partners nazionali e stranieri, anche extra UE (es. condivisione di corsi e MOOC a distanza);
- ❖ completamento del progetto di valorizzazione del patrimonio organologico dell'Istituto, compreso il completamento del piccolo museo degli strumenti allestito in aula 101 e la programmazione di eventi in forma integrata e relativa pubblicizzazione. Le iniziative collaterali dovrebbero inoltre prevedere il restauro di alcuni strumenti, previa valutazione tecnico-economica e l'utilizzo degli stessi da parte di allievi e docenti, per realizzarne la vera e propria valorizzazione, non solo dal punto di vista storico ma anche in termini pratici, restituendo loro la funzione per la quale sono stati creati;
- ❖ ridefinizione accordo di rete per la creazione di una filiera musicale, già approvato dal Consiglio di Amministrazione su proposta della Direttrice uscente e non sviluppato a causa dell'intervenuta emergenza sanitaria. L'accordo e le modalità di realizzazione devono essere riformulati alla luce della situazione attuale, tenuto conto dell'evoluzione in atto dell'intera società globalizzata e dello studio di nuove forme di interazione.
- ❖ programmazione e sviluppare organico di progettualità nell'ambito della ricerca e della terza missione, come previsto dalla normativa vigente e in base agli indirizzi Mur e Anvur.

Nell'ambito di tali linee di indirizzo sono attualmente in fase di stesura finale numerosi progetti predisposti dal personale docente e amministrativo.

Si segnala la particolare rilevanza, sia in termini sostanziali, sia in termini economici, delle attività di progettazione e realizzazione lavori di riqualificazione dei nuovi locali da adibire a biblioteca multimediale al piano terra.

Per quanto riguarda la struttura si prevede inoltre di proseguire nel 2021 con ulteriori consistenti interventi di manutenzione dell'edificio di via Volta, tra cui l'integrazione dell'impianto di climatizzazione e il proseguimento dei lavori di insonorizzazione aule.

4. – CONSIDERAZIONI FINALI

Come già precedentemente evidenziato, il percorso di statizzazione degli Istituti ex pareggiati avviato con la riforma di cui alla Legge n. 508/1999, doveva essere portato a compimento entro il 2020; il passaggio del personale nei ruoli dello Stato era previsto con decorrenza dal 1 gennaio 2021.

Tali scadenze non sono state rispettate.

Con l'approvazione della legge di bilancio per il 2021 è stata ribadita la volontà politica di portare a compimento l'iter di statizzazione ma non è stato fissato al riguardo alcun termine temporale. L'anno 2021 presenta pertanto diversi elementi di criticità, con particolare riferimento alle risorse umane disponibili. In assenza di apposito decreto di definizione delle dotazioni organiche e nelle more della definizione delle modalità di reclutamento del personale, l'Istituto deve infatti ricorrere alla sottoscrizione di numerosi contratti atipici, con conseguenti continui appesantimenti amministrativi e difficoltà nel dare continuità alle attività di Istituto, sia didattiche, sia amministrative.

In tali condizioni risulta impossibile elaborare un bilancio pluriennale significativo, che pertanto, come per gli anni precedenti, non è stato predisposto.

L'anno 2021 si presenta molto impegnativo, a causa del perdurare dello stato di emergenza epidemiologica da covid-19, che condiziona pesantemente lo svolgimento delle attività didattiche, con problematiche di varia natura. Nonostante il difficile momento storico, per l'anno formativo in corso, il numero di iscritti all'Istituto non ha registrato diminuzioni, come da tabella illustrativa iniziale.

Pavia, 8 marzo 2020

Il Presidente

Eligio Piero Roberto Gatti

**ATTO ORIGINALE FIRMATO DIGITALMENTE, AI SENSI ART. 24 DEL VIGENTE
CODICE PER L'AMMINISTRAZIONE DIGITALE (D.LGS. 7/3/2005, N. 82 E S.M.I.)**