

BUDGET ECONOMICO		Preconsuntivo 2020 MEF dic 2020	Bdg 2021 MEF dic 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		27.747	39.362
a) contributo ordinario dello Stato		7.825	11.000
b) corrispettivi da contratto di servizio		-	-
b.1) con lo Stato			
b.2) con le regioni			
b.3) con altri enti pubblici			
b.4) con l'Unione Europea			
c) contributi in conto esercizio		14.517	15.193
c.1) contributi dallo Stato		13.724	14.460
c.2) contributi da Regioni		520	460
c.3) contributi da altri enti pubblici		1	1
c.4) contributi dall'Unione Europea		272	272
d) contributi da privati		42	103
e) proventi fiscali e parafiscali			
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi		5.363	13.066
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incremento di immobili per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi		166	35
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio			
b) Altri ricavi e proventi		166	35
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		27.913	39.397
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		633	1.250
7) per servizi		16.594	24.992
a) erogazione di servizi Istituzionali			
b) acquisizione di servizi		12.825	20.279
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro		3.517	4.461
d) compensi ad Organi di amministrazione e di Controllo		252	252
8) per godimento di beni di terzi		2.949	3.964
9) per il personale		6.831	8.231
a) salari e stipendi		6.816	8.216
b) oneri sociali			
c) trattamento di fine rapporto			
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi		15	15
10) ammortamenti e svalutazioni		2.390	2.842
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
11) variazioni delle rimanenze in materie prime, sussidiarie, di consumo energetico			
12) accantonamento per rischi		-	-
13) altri accantonamenti			
14) oneri e diversi di gestione		554	533
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica			
b) altri oneri diversi di gestione		554	533
TOTALE COSTI (B)		29.951	41.812
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-2.038	-2.415

C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15)	proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		
16	altri proventi finanziari	8	8
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti		
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d)	proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	8	8
17)	interessi ed altri oneri finanziari	100	120
a)	interessi passivi	100	120
b)	oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c)	altri interessi ed oneri finanziari		
17 bis)	utile/perdite su cambi		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+ -17bis)	-92	-112
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18)	rivalutazioni	-	-
a)	di partecipazioni		
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
19)	svalutazioni	-	-
a)	di partecipazioni		
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
	TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)	-	-
	Risultate prima delle imposte	-2.130	-2.527
	Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1	10
	AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-2.131	-2.537

Considerando l'evento "Covid19" che ha fatto slittare la realizzazione delle esposizioni, si conferma l'alternanza "biennale" dei risultati dove l'anno di realizzazione della Esposizione Internazionale d'Arti Visive registra risultati migliori rispetto all'anno della Mostra di Architettura.

BUDGET ECONOMICO	Preconsuntivo 2020 MEF dic 2020	Bdg 2021 MEF dic 2020	Bdg 2022 MEF dic 2020	Bdg 2023 MEF dic 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	27.747	39.362	45.680	38.737
a) contributo ordinario dello Stato	7.825	11.000	11.000	11.000
b) corrispettivi da contratto di servizio	-	-	-	-
b.1) con lo Stato				
b.2) con le regioni				
b.3) con altri enti pubblici				
b.4) con l'Unione Europea				
c) contributi in conto esercizio	14.517	15.193	15.437	15.437
c.1) contributi dallo Stato	13.724	14.460	14.716	14.716
c.2) contributi da Regioni	520	460	475	475
c.3) contributi da altri enti pubblici	1	1	1	1
c.4) contributi dall'Unione Europea	272	272	245	245
d) contributi da privati	42	103	7	7
e) proventi fiscali e parafiscali				
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	5.363	13.066	19.236	12.293
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi	166	35	220	220
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	166	35	220	220
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	27.913	39.397	45.900	38.957
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	633	1.250	1.216	1.182
7) per servizi	16.594	24.992	25.661	23.918
a) erogazione di servizi Istituzionali				
b) acquisizione di servizi	12.825	20.279	21.355	19.631
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	3.517	4.461	4.054	4.035
d) compensi ad Organi di amministrazione e di Controllo	252	252	252	252
8) per godimento di beni di terzi	2.949	3.964	3.733	3.792
9) per il personale	6.831	8.231	8.547	8.875
a) salari e stipendi	6.816	8.216	8.532	8.860
b) oneri sociali				
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	15	15	15	15
10) ammortamenti e svalutazioni	2.390	2.842	2.679	2.677
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) variazioni delle rimanenze in materie prime, sussidiarie, di consumo energetico				
12) accantonamento per rischi	-	-	-	-
13) altri accantonamenti				
14) oneri e diversi di gestione	554	533	532	531
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica				
b) altri oneri diversi di gestione	554	533	532	531
TOTALE COSTI (B)	29.951	41.812	42.368	40.975
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-2.038	-2.415	3.532	-2.018

C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15)	proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				
16	altri proventi finanziari	8	8	45	45
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d)	proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	8	8	45	45
17)	interessi ed altri oneri finanziari	100	120	120	120
a)	interessi passivi	100	120	120	120
b)	oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c)	altri interessi ed oneri finanziari				
17 bis)	utile/perdite su cambi				
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+ -17bis)	-92	-112	-75	-75
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18)	rivalutazioni	-	-	-	-
a)	di partecipazioni				
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19)	svalutazioni	-	-	-	-
a)	di partecipazioni				
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
	TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)	-	-	-	-
	Risultate prima delle imposte	-2.130	-2.527	3.457	-2.093
	Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1	10	240	10
	AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-2.131	-2.537	3.217	-2.103

Considerando l'evento "Covid19" che ha fatto slittare la realizzazione delle esposizioni, si conferma l'alternanza "biennale" dei risultati dove l'anno di realizzazione della Esposizione Internazionale d'Arti Visive registra risultati migliori rispetto all'anno della Mostra di Architettura.

Relazione al Budget di previsione 2021

Informazioni Generali

Il Consiglio di Amministrazione in carica al 15 dicembre 2020 è così composto:

Presidente: Roberto Cicutto

Componenti:

- Il Sindaco del Comune di Venezia, Vicepresidente, Luigi Brugnaro
- Il Presidente della Regione Veneto, Luca Zaia
- Il Sindaco della Città Metropolitana, Luigi Brugnaro
- Claudia Ferrazzi, consigliere di designazione ministeriale

Nel corso del 2020 sono scaduti gli incarichi dei Direttori Artistici Danza, Musica, Teatro e Cinema.

Pertanto nella riunione del 16 ottobre 2020 sono state effettuate le nuove nomine per il quadriennio 2021-2024.

A causa delle note vicende legate alla pandemia Sars Covid-19, la 17. Mostra Internazionale di Architettura è stata rinviata al 2021, l'incarico di Hashim Sarkis per il Settore Architettura con il compito di curare la 17. Mostra internazionale di Architettura viene quindi prorogato al 2021. La 58. Esposizione Internazionale d'Arte viene prorogata al 2022 e di conseguenza anche l'incarico al Direttore Artistico Cecilia Alemani.

I Direttori artistici pertanto sono:

1. Hashim Sarkis Hashim Sarkis Direttore del Settore Architettura con il compito di curare la 17. Mostra internazionale di Architettura 2021
2. Cecilia Alemani, Direttore del Settore Arte 2020- 2022
3. Alberto Barbera, Direttore del Settore Cinema (quadriennio 2021 – 2024)
4. Stefano Ricci - Gianni Forte, Direzione del Settore Teatro (quadriennio 2021 – 2024)
5. Wayne Mc Gregor , Direttore per il Settore Danza (quadriennio 2021 – 2024)
6. Lucia Ronchetti, Direttore del Settore Musica (quadriennio 2021 – 2024)

Premessa

Ai sensi della legge istitutiva, D. Lgs. 19/98 come modificata dalla legge 1/2004, la Fondazione è tenuta alla redazione del bilancio secondo i principi dettati dal codice civile agli art. 2423 e seguenti.

Al sistema di contabilità generale, volto alla registrazione degli eventi contabili e alla predisposizione del bilancio di esercizio, è affiancato un sistema di contabilità analitica che consente la rilevazione dei ricavi e dei costi secondo le attività ed i progetti, articolata per “commessa” (attività) e per centro di costo (centro organizzativo responsabile di quella attività o parte di essa). Il sistema di contabilità analitica consente la redazione del budget e dei controlli in fase di esercizio secondo la logica del controllo di gestione. Per quanto attiene ai costi generali la Fondazione ha adottato il criterio della loro imputazione diretta alle attività nella misura massima possibile. Per quanto riguarda le spese generali non direttamente attribuite, queste vengono ripartite in termini percentuali secondo criteri che attengono all’impiego di risorse (mesi-uomo) e ai ricavi generati dalle attività.

Si segnala che, rientrando la Fondazione nell’elenco delle Istituzioni di cui all’art. 1-comma 3 della L. 196/2009, sin dal 2014 la stessa è tenuta al regime di fatturazione elettronica e inserimento dei dati nella Piattaforma di Certificazione dei Crediti (PCC).

La Fondazione risulta altresì tenuta al regime di Split Payment.

A seguito dell’entrata in vigore il 1 settembre 2013 del D.M. 27 marzo 2013, la seguente relazione è allegata al budget, formulato in base al piano dei conti di contabilità generale.

Informazioni sulle attività

Secondo il principio dell'alternanza biennale della programmazione ed essendo stata rinviata la programmazione della Mostra di Architettura a causa della pandemia Sars-Covid-19, nel 2021 si svolgeranno:

- **17. Mostra Internazionale di Architettura** (22 maggio > 21 novembre)
- **49. Festival Internazionale di Teatro** (2 luglio > 11 luglio)
- **15. Festival Internazionale di Danza Contemporanea** (23 luglio > 1 agosto)
- **78. Mostra Internazionale d'Arte Cinematografica** (01 settembre > 11 settembre)
- **64. Festival Internazionale di Musica Contemporanea** (17 settembre > 26 settembre)

Dopo il rinvio determinato dall'emergenza per la pandemia Covid 19 nel mese di maggio verrà inaugurata la 17. Mostra Internazionale di Architettura curata da Hashim Sarkis

La **Biennale Teatro** diretta **ricci/forte** (Stefano Ricci e Gianni Forte) si svolgerà dal **2 all'11 luglio 2021**, e sarà caratterizzata dalla presentazione di alcuni dei migliori spettacoli del panorama internazionale e italiano, incontri e conferenze con alcune tra le personalità di rilievo del teatro internazionale.

La **Biennale Danza** diretta da **Wayne McGregor** si svolgerà dal **23 luglio al 1° agosto 2021**, e sarà caratterizzata dalla presentazione di alcune delle migliori compagnie del panorama internazionale e italiano.

La **78. Mostra Internazionale d'Arte Cinematografica**, diretta da **Alberto Barbera**, si svolgerà dal **1 all'11 settembre 2021** al Lido di Venezia.

La **Biennale Musica** diretta da **Lucia Ronchetti** si svolgerà dal **17 al 26 settembre 2021** e sarà caratterizzata dalla presentazione di alcuni delle migliori ensemble e interpreti del panorama internazionale e italiano, e da incontri e conferenze con alcune tra le personalità di rilievo della musica contemporanea internazionale.

Sarà altresì realizzato, nell'ambito delle attività Educational, il **12. Carnevale Internazionale dei Ragazzi**, (2 febbraio – 12 febbraio). Il Carnevale, a causa delle restrizioni di movimento delle classi delle scuole primarie e secondarie di primo grado, a cui la manifestazione è prevalentemente dedicata, si terrà prevalentemente on line, confermando la strada innovativa delle attività didattiche già intrapresa con successo nel 2020.

Va sottolineata anche per il 2021 l'importanza per tutti i Settori delle **attività laboratoriali e di ricerca**, alle quali si è inteso dare nuova sistematicità e continuità attraverso il progetto denominato **Biennale College** per i settori **Cinema, Danza, Teatro e Musica**.

Ad essi come già nel biennio precedente, sarà affiancata anche l'attività di Biennale College interno, con studenti laureandi in stage presso i settori e gli uffici centrali de La Biennale di Venezia, selezionati attraverso bandi per percorsi formativi personalizzati a seconda dei percorsi di studio.

Nel 2021, dopo l'esito positivo della Mostra Le Muse inquiete La Biennale di fronte alla storia, curata per la prima volta da tutti i sei Direttori artistici dei Settori con i materiali dell'ASAC, si prevede di realizzare nuovi progetti interdisciplinari nonchè potenziare le attività dell'Archivio Storico delle Arti Contemporanee con nuove attività di ricerca anche interdisciplinari che coinvolgano studenti di Università, Accademie e Istituti nazionali e internazionali. Si proporrà una nuova edizione del progetto **Biennale College ASAC** denominato "**Scrivere in Residenza**", oltre a quella avviata alla fine del 2020, a causa delle limitazioni dell'emergenza Covid 19 che proseguirà nei primi mesi del 2021.

Insieme alle predette attività, l'**Archivio Storico delle Arti Contemporanee (ASAC)** continua ad offrire le strutture e materiali di riferimento per le attività di studio e ricerca a disposizione del pubblico dei ricercatori nonché dei Direttori artistici di Settore cui è demandata anche l'attuazione di specifici progetti di valorizzazione dei Fondi. Nel corso del 2021 sarà potenziato il data base informatico ASACdati, con l'attivazione di strumenti di analisi dell'utenza e si completerà l'allineamento di ASACdati nell'ecosistema web de La Biennale.

I programmi didattici per studenti ed adulti all'interno delle attività troveranno la loro consueta implementazione ed in particolare il Progetto Biennale Sessions, destinato alle Università e Accademie italiane ed internazionali, che trova nella Mostra di Architettura i suoi maggiori consensi.

Le attività sono più dettagliatamente descritte nell'allegato alla relazione.

Riqualificazione delle sedi

Nell'ambito del programma pluriennale di riqualificazione delle sedi in dotazione per le attività che da tempo La Biennale di Venezia si intende avviare il progetto per il restauro e la riqualificazione funzionale di alcuni edifici storici dell'area sud est dell'Arsenale per ospitare le attività dell'Asac (Archivio Storico delle Arti Contemporanee). Con tale intervento sarà possibile valorizzare ulteriormente l'Archivio della Biennale di Venezia con i suoi fondi quale un luogo di attività di ricerca permanente sulle arti contemporanee, con alto grado di specializzazione nel settore archivistico.

Gli edifici interessati dal progetto, di proprietà del Comune di Venezia, si trovano all'ingresso dell'area espositiva in concessione alla Biennale. Si tratta di un Complesso di edifici con più di 8.200,00 m² per 250 ml di sviluppo.

Sono previste due fasi d'intervento (importo complessivo 36 mio):

- la prima, con annualità 2021-2022, riguarderà il restauro degli edifici maggiormente degradati (Magazzino del ferro, edificio 290) destinati a spazi per attività di consultazione, ricerca, residenze e laboratoriali;
- la seconda fase d'intervento, con annualità 2023-2024 con il restauro dell'edificio delle Officine, e riguarderà gli spazi destinati principalmente a deposito e conservazione dei fondi.

Il progetto è stato inserito tra gli undici progetti denominati "Cantieri della cultura" finanziati dal Piano Strategico "Grandi Progetti Beni Culturali" con un primo stanziamento di fondi di 20 mio relativo alla prima fase d'intervento- DM 10 agosto 2020 n.396.

È stata pertanto reiterata la richiesta al MiBACT per il finanziamento della seconda fase per un valore di 16 mio.

All'Arsenale procederanno inoltre le attività di manutenzione straordinaria di alcune porzioni del muro perimetrale e di alcuni edifici del Giardino delle Vergini.

Ai Giardini, Padiglione Centrale, proseguirà la manutenzione straordinaria delle pavimentazioni e degli impianti.

Informazioni sulla gestione

In armonia con le previsioni di Legge, che prevedono che le perdite siano coperte con risorse generate dalla stessa Fondazione, la Biennale opera secondo l'indirizzo di conseguire equilibri economici su scala biennale, utilizzando i margini positivi dell'anno di realizzazione dell'Esposizione Internazionale di Arte e per la copertura delle perdite negli anni di Architettura. L'alternanza biennale delle due grandi Mostre, Arte ed Architettura, presenta ancora infatti una differenza nei ricavi mentre i costi di gestione non presentano una differenza rilevante. Il prolungamento della durata della Mostra di Architettura da tre a sei mesi, sperimentato nelle ultime tre edizioni si considera consolidato anche per il 2021.

Si ipotizza per l'anno 2021 una perdita di 2.537.000 euro rappresentativa delle attività programmate per il 2021. I costi saranno infatti allineati a quelli originariamente previsti nel budget 2020, approvato in data 16 dicembre 2019 (mantenendo quindi i costi già previsti lo scorso anno per quanto attiene la mostra di Architettura), salvo incrementi nella realizzazione di maggiori o nuove attività, o ampliamenti e miglioramenti delle sedi volti a generare maggiori attività future e conseguente.

Ai sensi di quanto sopra la perdita prevista per le annualità 2020 e 2021 trova copertura nella riserva ex articolo 3 Dlgs 19/98. per il biennio successivo – 2022 /2023 - si ipotizza invece un utile di 3.218.000 euro nel 2022 ed una perdita di 2.103.000 nel 2023.

Andamento dei ricavi dell'esercizio 2021

La valutazione dei ricavi è sottoposta al criterio di prudenza come previsto dalla circolare 17 del 2019 in materia di Budget triennale.

Concorrono alla composizione dei ricavi a budget 2021 risorse per contributi pubblici per euro 25.000.000. Essi sono stimati nell'ipotesi di un aumento del contributo ordinario

ex D.lgs 19/98 a valere sul capitolo 2570 già 3670 del Bilancio dello Stato e della contribuzione Cinema e di un sostanziale stabilizzazione della restante contribuzione pubblica specialmente per quanto attiene il Fus Danza Musica e Teatro assestati al valore del 2020. La dotazione complessiva dei relativi capitoli della Legge di Bilancio risulta infatti aumentata.

Rimangono invariati nella attuale previsione gli apporti di altre istituzioni quali Regione del Veneto e Provincia di Venezia.

Alla voce Ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi vengono considerate, in riduzione, le vendite di biglietti, i ricavi da editoria e per servizi di food and beverage, stabili invece i ricavi per gestione degli spazi e delle aree espositive. Le assunzioni di riferimento per la costruzione del budget 2021, vedono la conferma dei risultati della Mostra dei Cinema come nel 2020 e delle attività di Danza Teatro e Musica, corrispondenti ad un utilizzo limitato dei posti a disposizione a causa del distanziamento sociale richiesto per fronteggiare la pandemia. Prudenzialmente, il pubblico della Mostra di Architettura viene considerato in numero ridotto rispetto al 2018. Va segnalato che il pubblico, che fu pari a 275.000 visitatori nel 2018 (per la metà giovani e per la metà circa provenienti dall'estero), subirà molto probabilmente una contrazione determinata dalla difficoltà di viaggiare e dalle limitazioni di movimento poste a studenti di ogni ordine e grado. Non vengono ipotizzate variazioni sostanziali nei prezzi dei biglietti, già oggetto di revisioni negli ultimi anni ed articolati per ampie fasce in modo da garantire l'accessibilità anche del pubblico più giovane e favorire la partecipazione dei gruppi.

Per i ricavi provenienti dalle altre attività, queste vengono stimate sempre in base prudenziale ed in relazione ai dati delle presenze ipotizzate, e quindi considerevolmente ridotti. Le sponsorizzazioni vengono stimate sulla base di elementi certi e vengono incluse solo in parte le eventuali trattative in corso non definite.

Andamento dei costi dell'esercizio 2021

I costi del 2021 sono stati stimati nell'ottica del mantenimento delle attività come da Statuto, e degli standard di qualità degli allestimenti e dei servizi di gestione ottenuti nel 2018 e 2019 per le attività di Cinema, Danza Musica e Teatro e per le altre attività centrali. Sono inoltre considerati nell'esercizio incrementi nei costi per servizi per la realizzazione di maggiori attività di sicurezza relative al tracciamento e alla prevenzione dei possibili contagi da Covid-19. Per quanto attiene alla Mostra di Architettura, si mantengono alcuni nuovi progetti già presenti sin dal 2016, da allocare nei nuovi spazi ottenuti presso la sede dell'Arsenale e presso sedi esterne. Non vengono considerati a budget i costi relativi ad allestimenti aggiuntivi della Mostra di Architettura coperti da fundraising specifico non ancora reperito.

Sono allocati a budget alla voce servizi e noleggi anche costi per le nuove attività già avviate nell'ambito delle attività musicali (CIMM – musica elettronica).

Si ricorda che alla voce "servizi" sono ricompresi tutti i servizi necessari alla realizzazione delle attività statutarie, e trovano in essa collocazione in particolare i servizi allestitivi, servizi di trasporto opere, sorveglianze, biglietterie e controllo accessi, servizi di ospitalità e cachet di compagnie e altro.

La voce "Servizi" soggetta a massimale di spesa ai sensi della L. 27.12.2019 - Legge di Bilancio 2020 risponde al limite di spesa legato al valore medio relativo al triennio 2016-2017-2018.

Si mantiene inoltre lo stanziamento per la attività di Colloge Asac, Scrivere in Residenza.

In considerazione delle decisioni in merito della ottimizzazione della gestione degli allestimenti, alcune voci potrebbero in sede di consuntivo transitare da "servizi" a "godimento di beni di terzi" (essenzialmente noleggi) o viceversa.

La loro dimensione varia in funzione delle attività realizzate. Eventuali beni ammortizzabili funzionali agli allestimenti, troveranno pure idonea collocazione nella voce ammortamenti e potranno essere rilevati solo nel corso dell'esercizio.

I compensi agli organi societari sono rilevati alla voce B, sub 9.b e tengono conto come negli esercizi precedenti delle riduzioni di legge.

La Fondazione applica le procedure in materia di acquisiti di beni, servizi e lavori di cui Codice dei contratti pubblici.

Piano del personale dipendente 2021

L'organico si conferma a 111 unità compresi 7 dirigenti, di cui uno a tempo determinato (escluso il Direttore Generale).

Nel corso del 2020 come si è verificata una uscita per quiescenza e nel contempo è stato trasformato a tempo indeterminato il rapporto di lavoro di un impiegato assunto secondo le ordinarie procedure interne a tempo determinato con funzioni di segreteria dei servizi centrali.

Per quanto riguarda invece la forza lavoro legata alla realizzazione dei programmi di Settore, il budget viene definito riproponendo l'assetto organizzativo adottato in vista della programmazione ordinaria delle attività e quindi in particolare con la realizzazione della Mostra Internazionale di Architettura della durata di sei mesi oltre alla Mostra internazionale d'Arte Cinematografica e le attività dei Settori Danza Musica e Teatro. Si prevedono assunzioni a tempo determinato legate a specifici progetti di attività temporalmente definita e non superiore a 8/9 mesi, rientranti nei casi ammessi dallo stesso c.d. decreto dignità (ovvero contratti di durata non superiori a 12 mesi complessivi, a condizione che vi siano oggettive esigenze temporanee, estranee all'ordinaria attività dell'azienda, ovvero esigenze di sostituzione di altri lavoratori; ovvero connesse a incrementi temporanei, significativi e non programmabili, dell'attività a ordinaria).

Si ricorda che, con la sottoscrizione in sede dell'ultimo rinnovo del contratto integrativo anche di uno specifico accordo sul riconoscimento della stagionalità (che rende possibili più contrattualizzazioni non limitate a 12 mesi) per alcune attività legate ai progetti dei Direttori artistici, alcune funzioni esternalizzate tramite l'acquisizione di servizi, potranno essere riportate a personale dipendente a tempo determinato.

Si conferma in particolare il nuovo servizio di c.d. "Catalogo attivo", in occasione della 17. Mostra Internazionale d'Architettura tramite 30 unità assunte al 4° livello a tempo determinato per la durata della Mostra, alla luce dei positivi riscontri sul pubblico ricevuti nel corso delle passate edizioni.

Non si prevede pertanto incremento di spesa rispetto al 2020 della somma stanziata a budget per il personale dipendente .

Ammortamenti

Nella voce ammortamenti vengono considerate le quote residue per interventi ed acquisti degli anni pregressi, mentre tutti i nuovi acquisti sono stimati in base alla loro natura con le adeguate quote. In particolare vi trovano allocazione nuove quote per lavori da eseguire in vista del miglioramento delle sedi e degli spazi per il pubblico presso le sedi espositive.

“altri oneri di gestione”

La voce “altri oneri di gestione” comprende i pagamenti da effettuare in relazione alla normativa “taglia spese” secondo nuove disposizioni in materia. Si rinvia alla tabella sotto allegata per un approfondimento delle quote da versare.

La voce comprende altresì oneri Siae, polizze fideiussorie e quote associative ed altri oneri minimali.

Per quanto attiene alla **gestione finanziaria**, si segnala che nel corso del 2016 si era provveduto a consolidare la quota di interessi passivi per mezzo di un finanziamento a medio - lungo termine, estinguibile o rimodulabile in caso di surplus di cassa. Gli interessi passivi derivanti sono considerati nella corrispondente voce di costo.

Come di consueto, le partite straordinarie e le eventuali poste rettificative saranno registrate, per loro natura, solo a consuntivo.

Adempimenti normativi

Il budget 2021 tiene conto nelle rispettive voci di quanto previsto dalle disposizioni di cui alla legge ai 27.12.2019 - Legge di Bilancio 2020 art. 1 commi -590-602 e rispetta pertanto al limite di spesa legato al valore medio relativo al triennio 2016-2017-2018.

I valori di riferimento sono stati calcolati, in ragione della specificità delle attività svolte non considerando le spese riferite alla realizzazione dei progetti artistici così come operato in passato ovvero secondo il medesimo criterio seguito per la quantificazione di spese di funzionamento e/o consumi intermedi non riferite alle attività di progetto, artistiche nonché destinatarie di specifico finanziamento.

Si evidenzia inoltre che, in ottemperanza alle nuove normative “tagliaspese”, per il 2020 si è provveduto a versare al capitolo 3422 – capo X del bilancio dello Stato ai sensi dell’art. 1 comma 594 legge 16072019 la somma complessiva di € **116.407,75** così come



risultante dalla sommatoria dei singoli importi come sotto riportati inclusa la maggiorazione del 10% prevista dalla stessa norma e così come indicato nella relativa scheda di monitoraggio inviata in data 29 maggio 2020. Analoghe somme sono accantonate nel budget 2021 per le finalità delle succitate disposizioni.

Si elencano in dettaglio le voci che in modo analogo compongono il versamento previsto per l'anno 2021 (incluso aumento del 10%):

Norma giuridica	Oggetto	Quote da versare
D.L. 112/2008 (art. 61 co. 17) - L. 133/2008	Consulenze	€ 5.285,06
D.L. 78/2010 (art. 6 co. 7) - L. 122/2010	Consulenze	€ 42.386,44
D.L. 78/2010 (art. 6 co. 13) - L. 122/2010	Attività di formazione	€ 1.867,25
D.L. 78/2010 (art. 6 co. 3) - L. 122/2010	Compensi CdA - Org.collegiali	€ 26.050,20*
D.L. 95/2012 (art. 8 co. 3) - L. 135/2012	Consumi intermedi	€ 25.119,26
D.L. 66/2014 (art. 50 co. 3) - L. 89/2014	Consumi intermedi	€ 15.699,54
Totale		€ 116.407,75

* costo stimato



Si segnala infine che la Fondazione ha provveduto agli adempimenti in materia L. 231, di trasparenza e anticorruzione e procederà analogamente nel 2021.

In relazione alla normativa di cui al DM n. 55 del 03/04/2013 e DL n. 66 del 24/04/2014 anche gli adempimenti in materia di fatturazione elettronica saranno rispettati.

Allegato: Attività 2020

La Biennale di Venezia

Attività 2021

La **Biennale di Venezia** prevede per il **2021** le **attività di mostra, di festival, di ricerca e laboratoriali** programmate dal Consiglio di Amministrazione presieduto da **Roberto Cicutto**.

Nel **2021** è prevista la realizzazione della **17. Mostra Internazionale di Architettura** diretta da **Hashim Sarkis** (22 maggio > 21 novembre), delle attività di **Biennale Teatro** dirette da **ricci/forte** (Stefano Ricci e Gianni Forte, 2 > 11 luglio), delle attività di **Biennale Danza** dirette da **Wayne McGregor** (23 luglio > 1 agosto), della **78. Mostra Internazionale d'Arte Cinematografica** diretta da **Alberto Barbera** (1 > 11 settembre), delle attività di **Biennale Musica** dirette da **Lucia Ronchetti** (17 > 26 settembre).

Sarà altresì realizzato, nell'ambito delle attività **Educational**, il **12. Carnevale Internazionale dei Ragazzi** (6 > 14 febbraio).

Va sottolineata anche per il 2021 l'importanza per tutti i Settori delle **attività laboratoriali**, anche online, alle quali si dà sistematicità e continuità attraverso il progetto denominato **Biennale College**.

Insieme a Biennale College, l'**Archivio Storico delle Arti Contemporanee (ASAC)** offre le strutture di riferimento per le attività stabili di studio, ricerca e sperimentazione della Biennale attivate dai Direttori di Settore, anche organizzando mostre, incontri e attività online e collaborando con istituzioni nazionali e internazionali.

Mostre e Festival

17. Mostra Internazionale d'Architettura

La **17. Mostra Internazionale d'Architettura**, diretta da **Hashim Sarkis**, si svolgerà dal **22 maggio al 21 novembre 2021** ai Giardini e all'Arsenale (pre-apertura 20 e 21 maggio), nonché in vari luoghi di Venezia. Il titolo scelto è *How will we live*

together?. La Mostra, che era stata programmata per svolgersi nel 2020, inizialmente dal 23 maggio e poi dal 29 agosto, è stata infine posticipata al 2021 a seguito dell'emergenza sanitaria dovuta al Covid-19. Di conseguenza, la 59. Esposizione Internazionale d'Arte curata da Cecilia Alemani, che avrebbe dovuto svolgersi nel 2021, è stata a sua volta posticipata al 2022, dal 23 aprile al 27 novembre.

Hashim Sarkis ha dichiarato in occasione del posticipo: "Sono rimasto profondamente colpito dalla perseveranza di tutti i partecipanti. Spero che la nuova data di apertura consenta loro di riprendere fiato per completare il lavoro con il tempo e il vigore che merita. Non avevamo previsto tutto questo. La domanda che avevo posto "Come vivremo insieme?" e la ricchezza delle risposte dei partecipanti non erano state pensate per affrontare la crisi che stiamo vivendo, ma eccoci qui. Siamo in qualche modo fortunati perché saremo ben attrezzati per affrontare le conseguenze immediate e a lungo termine della crisi nell'edizione 2021 della Biennale Architettura. Il tema ci offre la possibilità di rispondere alla pandemia anche nell'immediato."

La **17. Mostra Internazionale d'Architettura** attribuirà, attraverso una giuria internazionale, i **Premi ufficiali**: Leone d'oro per la miglior Partecipazione Nazionale, Leone d'oro per il miglior partecipante alla 17. Mostra, Leone d'argento per un promettente giovane partecipante. Il Cda della Biennale attribuirà, su proposta del Direttore, il **Leone d'oro alla carriera** della 17. Mostra.

La **Mostra** presenterà, come di consueto, le **Partecipazioni Nazionali** con proprie mostre nei Padiglioni ai Giardini e all'Arsenale, oltre che nel centro storico di Venezia.

Anche per questa edizione si prevedono selezionati **Eventi Collaterali**, proposti da enti e istituzioni internazionali, che allestiranno le loro esposizioni e le loro iniziative a Venezia in concomitanza con la 17. Mostra.

Biennale Teatro

La **Biennale Teatro** diretta da **ricci/forte** (Stefano Ricci e Gianni Forte) si svolgerà dal **2 all'11 luglio 2021**, e sarà caratterizzata dalla presentazione di alcuni dei migliori

spettacoli del panorama internazionale e italiano, incontri e conferenze con alcune tra le personalità di rilievo del teatro internazionale.

Saranno attribuiti un **Leone d'oro alla carriera** e un **Leone d'argento per l'innovazione teatrale**. Sarà svolta l'attività di **Biennale College – Teatro**.

Autori e registi, **ricci/forte** (Stefano Ricci e Gianni Forte), che dirigono per il primo anno la Biennale Teatro, si formano all'Accademia Nazionale d'Arte Drammatica Silvio d'Amico con Luca Ronconi e alla New York University con Edward Albee. E' del 2005 la formazione dell'ensemble omonimo che debutta nel 2006 con *Troia's Discount*. L'anno seguente debutta il primo dei 7 episodi del progetto *Wunderkammer Soap* (da Christopher Marlowe) che si concluderà nel 2011 al Romaeuropa Festival: uno sguardo lucido e feroce sul mondo contemporaneo che trova forma in un linguaggio onirico destinato a imporli sulla scena nazionale e internazionale. *La ramificazione del pidocchio* e *PPP Ultimo inventario prima di liquidazione*, entrambi sull'universo poetico di Pier Paolo Pasolini, e *Easy To Remember* (omaggio alla poetessa russa Marina Cvetaeva) sono fra i loro ultimi lavori. Il loro spettacolo *Still Life* si è aggiudicato l'Oscar come miglior spettacolo straniero nel 2017 al Festival Internazionale Teatro Mercosur di Cordoba in Argentina.

Biennale Danza

La **Biennale Danza** diretta da **Wayne McGregor** si svolgerà **dal 23 luglio al 1° agosto 2021**, e sarà caratterizzata dalla presentazione di alcune delle migliori compagnie del panorama internazionale e italiano.

Saranno attribuiti come di consueto un **Leone d'oro alla carriera** e un **Leone d'argento per l'innovazione** nella Danza. Sarà svolta l'attività di **Biennale College – Danza**.

Wayne McGregor, che dirige per il primo anno la Biennale Danza, è un coreografo e regista britannico. Dirige lo Studio Wayne McGregor, una rete creativa che allarga le frontiere dell'intelligenza del corpo attraverso la danza, il design, la tecnologia. Il lavoro di McGregor affonda le radici nella danza, ma abbraccia una molteplicità di ambiti che includono la tecnologia, le arti visive, il cinema, l'opera e la formazione, al

pari della compagnia omonima di danzatori, Company Wayne McGregor, che presenta i suoi spettacoli in tutto il mondo.

78. Mostra Internazionale d'Arte Cinematografica

La **78. Mostra Internazionale d'Arte Cinematografica**, diretta da **Alberto Barbera**, si svolgerà **dall'1 all'11 settembre 2021** al Lido di Venezia.

La Mostra intende favorire la conoscenza e la diffusione del cinema internazionale in tutte le sue forme di arte, di spettacolo e di industria, in uno spirito di libertà e di dialogo. Organizza retrospettive e omaggi a personalità di rilievo, come contributo a una migliore conoscenza della storia del cinema.

La Selezione ufficiale prevede le seguenti sezioni:

- **Venezia 78** (Concorso internazionale)
- **Fuori Concorso**
- **Orizzonti** (sezione competitiva)
- **Venezia Classici**
- **Sconfini**
- **Venice Virtual Reality**

Saranno attribuiti due **Leoni d'oro alla carriera**, uno a un regista (o a un esponente del mondo della realizzazione cinematografica), e uno a un attore (esponente del mondo dell'interpretazione).

Sarà dato corso anche nel 2021 ai **due progetti** avviati nel 2017: la sezione competitiva **Venice Virtual Reality** e la **campagna per Accrediti Cinema per Studenti universitari**:

- sarà organizzata per il quinto anno la sezione **Venice Virtual Reality** con un concorso internazionale di film in Realtà Virtuale (VR);
- sarà ripetuto il **progetto di coinvolgimento dei giovani studenti universitari** per la loro presenza alla Mostra del Cinema in qualità di Accreditati Cinema a speciali condizioni

Nell'ambito della Mostra si terrà il **Venice Production Bridge**, un mercato del film che, oltre a dare continuità ai programmi già sviluppati (*Industry Office, European Gap Financing Market, Final Cut in Venice, Industry Club, Digital Video Library*), si rivolge a produttori e finanziatori attraverso *panel*, sessioni di *pitching* e *networking* finalizzati alla presentazione di progetti inediti e work in progress per favorire la loro realizzazione.

Il 2021 vedrà il compimento della **9a edizione** (2020-2021) di **Biennale College – Cinema**, il progetto della Biennale di Venezia che offre a nuovi talenti del cinema – individuati a seguito di un bando annuale internazionale – di sviluppare e perfezionare nel corso di workshop dedicati, i loro progetti di lungometraggi, con il supporto di professionisti. Dalla scorsa edizione il numero dei film oggetto di supporto da parte della Biennale è stato esteso a **quattro progetti**, e di essi **almeno due devono essere di registe**. Questi **4 progetti**, destinati a diventare lungometraggi e a essere proiettati alla **78. Mostra**, sono i seguenti:

- *Al Oriente*, regista José María Avilés (Ecuador); prod: Julieta Juncadella (Argentina) – opera seconda
- *La Tana*, regista Beatrice Baldacci (Italy); prod: Aurora Alma Bartiromo (Italy) – opera prima
- *Nuestros Días Más Felices*, regista Sol Berruezo Pichon-Rivière (Argentina); prod: Laura Mara Tablón (Argentina) – opera seconda
- *The Cathedral*, regista Ricky D'Ambrose (USA); prod: Graham Swon (USA) – opera seconda

A essi si aggiungono altri due lungometraggi selezionati nell'ambito della precedente 8a edizione di Biennale College – Cinema, *La Santa Piccola* di Silvia Brunelli/ Francesca Maria Scanu e *Mon Père, Le Diable* di Ellie Foubmi/Joseph Mastantuono, la cui presentazione è stata rimandata al 2021 a causa della pandemia che ha bloccato le riprese dei film.

Il **programma completo della 78. Mostra**, con i titoli dei film delle diverse Sezioni, sarà presentato alla stampa con una conferenza a fine luglio.

Biennale Musica

La **Biennale Musica** diretta da **Lucia Ronchetti** si svolgerà **dal 17 al 26 settembre 2021** e sarà caratterizzata dalla presentazione di alcuni dei migliori ensembles e

interpreti del panorama internazionale e italiano, e da incontri e conferenze con alcune tra le personalità di rilievo della musica contemporanea internazionale.

Saranno attribuiti come di consueto un **Leone d'oro alla carriera** e un **Leone d'argento per l'innovazione** musicale. Sarà svolta l'attività di **Biennale College – Musica**.

Lucia Ronchetti, che dirige per il primo anno la Biennale Musica, ha studiato Composizione e Musica elettronica al Conservatorio Santa Cecilia di Roma e si è laureata in Storia della Musica all'Università La Sapienza di Roma. A Parigi, a partire dal 1994, ha studiato con Gérard Grisey, seguito il Corso annuale dell'Ircam e discusso una tesi di dottorato in musicologia all'École Pratique des Hautes Études en Sorbonne, sotto la direzione del Prof. François Lesure. Nel 2005 è stata Visiting Scholar (Fulbright fellow) alla Columbia University di New York, su invito di Tristan Murail. Nel 2021 l'Oper Frankfurt produrrà la nuova opera *Inferno*. L'opera da camera *Pinocchio's Abenteuer* sarà presentata dalla Staatsoper Unter den Linden di Berlino e in una nuova produzione all'Oper Frankfurt. Una nuova opera debutterà alla Deutsche Oper am Rhein nei teatri di Düsseldorf, Duisburg e Dortmund a fine 2021. Nel 2020-21 Lucia Ronchetti sarà docente di composizione ai Ferienkurse di Darmstadt e Professore di composizione invitato presso la Hochschule für Musik und Darstellende Kunst Frankfurt.

Il 2021 sarà il terzo anno di attività per il **CIMM – Centro di Informatica Musicale e Multimediale** della **Biennale di Venezia** la **nuova infrastruttura** voluta dal Cda della Biennale per promuovere **le diverse culture della musica elettronica** e destinata ad **attività permanenti di ricerca e sperimentazione, di pratica e laboratorio**. Il **CIMM** è strutturato in due sedi:

- una sede a **Venezia, con due studi alle Sale d'Armi dell'Arsenale** dedicati ad attività di ricerca artistica e progetti stabili al servizio di mostre, festival e iniziative della Biennale;
- la seconda a **Mestre, nel Centro civico e Teatro della Bissuola** (in fase di riqualificazione da parte del Comune di Venezia) con **uno studio di prova** e **uno studio di registrazione** dedicati a **musicisti e giovani del territorio**.

Attività Educational

12. Carnevale Internazionale dei Ragazzi

La Biennale ha dato crescente importanza negli ultimi anni all'attività formativa, sviluppando un forte impegno nelle attività **Educational** verso il pubblico delle Mostre e soprattutto verso i ragazzi delle scuole, instaurando rapporti con il sistema scolastico (in particolare ma non solo del Veneto).

E' un progetto Educational della Biennale anche il **Carnevale Internazionale dei Ragazzi**, giunto alla sua dodicesima edizione, momento importante del collegamento fra la Biennale e il territorio, in particolare con le famiglie e le scuole di Venezia e del Veneto.

Il 12. Carnevale Internazionale dei Ragazzi si svolgerà dal **6 al 14 febbraio 2021**.

Nel corso dell'anno, proseguiranno inoltre le attività didattiche on line relative alla promozione delle Mostre e dei Festival della Biennale presso il pubblico più giovane. E' programmata anche la attività didattica in presenza presso la Mostra di Architettura e presso i Festival di Danza, Musica e Teatro, qualora le condizioni lo consentano.

Budget economico 2021

Piano degli indicatori

(redatto ai sensi dell'art. 19 del Decreto Legislativo n. 91/2011 e in conformità alle linee guide generali definite con D.P.C.M. 18/09/2012)

Allegato al Budget di Previsione per gli esercizi finanziari 2021-2022-2023

La Fondazione la Biennale di Venezia con riferimento ai criteri di semplicità e misurabilità enunciati nel D.P.C.M. del 18/9/2012 ha ritenuto di rappresentare unitariamente la missione dell'Ente individuando due indicatori per misurare il raggiungimento degli obiettivi istituzionali.

Considerata da un lato la natura giuridica di fondazione e dall'altro lato l'alternanza biennale delle manifestazioni caratterizzanti l'attività istituzionale dell'Ente, l'obiettivo specifico e di primaria importanza di costante riferimento non può che essere, nello svolgimento delle proprie attività, rappresentato dall'integrità del valore del "Patrimonio indisponibile" così come costituito in sede di trasformazione del precedente Ente Autonomo in soggetto di diritto privato, ai sensi dell'art. 1 e 2 del D. Lgs. 29.01.98 n. 19, sulla base della perizia eseguita dagli esperti nominati dal Tribunale di Venezia, ai sensi dell'art. 26 D. Lgs. 29.01.98 n. 19, unitamente alla realizzazione delle manifestazioni culturali programmate quali Carnevale dei Ragazzi, Mostra Internazionale di Architettura/Esposizione Internazionale d'Arte, Mostra Internazionale d'Arte Cinematografica, festival di Danza, Festival di Teatro e Festival di Musica.

MISSIONE	021 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici							
PROGRAMMA	015 Tutela del patrimonio culturale							
OBIETTIVO COLLEGATO	Conservazione del patrimonio indisponibile							
INDICATORE OBIETTIVO	Raggiungimento dei valori attesi del 100% dell'indicatore sottostante							
INDICATORE	BUDGET 2020 (D.P.C.M. 18/09/12 - art. 4 lettera f)	RISULTATO ATTESO 2021	BUDGET 2021 (D.P.C.M. 18/09/12 - art. 4 lettera f)	RISULTATO ATTESO 2022	BUDGET 2022 (D.P.C.M. 18/09/12 - art. 4 lettera f)	RISULTATO ATTESO 2023	PRECONSUNTIVO BILANCIO 2019 (D.P.C.M. 18/09/12 - art. 4, c.1 lettera g)	RISULTATO 2020
Patrimonio Indisponibile	34.119.456	100%	34.119.456	100%	34.119.456	100%	34.119.456	100%

MISSIONE	021 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici							
PROGRAMMA	015 Tutela del patrimonio culturale							
OBIETTIVO COLLEGATO	Realizzazione manifestazioni culturali							
INDICATORE OBIETTIVO	Raggiungimento dei valori attesi del 100% dell'indicatore sottostante							
INDICATORE	BUDGET 2020 (D.P.C.M. 18/09/12 - art. 4 lettera f)	RISULTATO ATTESO 2021	BUDGET 2021 (D.P.C.M. 18/09/12 - art. 4 lettera f)	RISULTATO ATTESO 2022	BUDGET 2022 (D.P.C.M. 18/09/12 - art. 4 lettera f)	RISULTATO ATTESO 2023	PRECONSUNTIVO BILANCIO 2019 (D.P.C.M. 18/09/12 - art. 4, c.1 lettera g)	RISULTATO 2020
Manifestazioni culturali	6	100%	6	100%	6	100%	6	100%

Allegato 1

RELAZIONE RELATIVA AL BUDGET ECONOMICO ANNO 2021

Si è esaminato il Budget Economico dell'anno 2021, trasmesso con email del 14 dicembre 2020, per redigere il parere di competenza.

Il Collegio rileva preliminarmente che al Budget economico in esame sono stati allegati, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2, comma 4, del DM 27 marzo 2013, i seguenti documenti:

- a) il budget economico pluriennale;
- b) la relazione illustrativa;
- c) il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto in conformità alle linee guida generali definite con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18 settembre 2012;
- d) il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'art. 9, comma 3, al II e III livello

Il Budget economico è stato redatto:

- secondo lo schema di cui all'allegato 1 del citato DM 27 marzo 2013 nel rispetto del principio di competenza economica;
- tenendo conto delle istruzioni impartite con la Circolare MEF - RGS n. 26 del 14 dicembre 2020 avente per oggetto "Enti ed Organismi pubblici - Bilancio di previsione per l'esercizio 2021";
- tenuto conto degli obiettivi, dei programmi, dei progetti e delle attività che i centri di responsabilità intendono conseguire in termini di servizi e prestazioni, come descritti nella relazione illustrativa;

Il Collegio dà atto, altresì, che il Budget economico in esame, raffrontato con i valori del Budget assestato dell'anno precedente, è stato redatto seguendo lo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013 ed è sintetizzabile nella tabella che segue:





VOCI	BUDGET anno 2021	BUDGET anno 2020 (assestato)	DIFFERENZA
Conto Economico			
Valore della Produzione	39.397	27.913	11.484
Costi della Produzione	41.812	29.951	11.861
Differenza tra valore e costi della produzione	(2.415)	(2.038)	377
Proventi e Oneri finanziari	(120)	(20)	20
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
Proventi e Oneri straordinari			
Risultato prima delle imposte			
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10	1	9
Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio	(2.537)	(2.131)	406

Il Valore della Produzione al 31 dicembre 2021, espresso in migliaia, è di euro 39.397 ed è così composto:

Valore della produzione	BUDGET anno 2021	BUDGET anno 2020 (assestato)	DIFFERENZA
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	39.362	27.747	11.615
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti;			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione;			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	35	166	(131)
Totale	39.397	27.913	11.484

I ricavi dell'attività istituzionale riguardano, in particolare:

- contributo ordinario dello Stato 11.000;
- contributi in conto esercizio 15.193;
- ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi 13.066;
- contributi da privati 103.



Il Collegio prende atto dell'aumento dei contributi ex dlgs 19/98 e per il settore cinematografico, rispetto a quanto erogato negli esercizi precedenti.

I **Costi della produzione** ammontano, espressi in migliaia, ad euro 40.605 e riguardano:

Costi della produzione	BUDGET anno 2021	BUDGET anno 2020 (assestato)	DIFFERENZA
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	1.250	633	617
Costi per servizi	24.992	16.594	8.398
Costi per godimento di beni di terzi	3.964	2.949	1.015
Spese per il personale	8.231	6.831	1.400
Ammortamenti e svalutazioni	2.842	2.390	452
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	533	554	(21)
Totale	41.812	29.951	11.861

Tra i costi della produzione si segnala che il confronto dei costi per servizi rispetto all'esercizio precedente, in migliaia di euro, evidenzia un incremento di 8.398 risentendo dello slittamento della 17. Mostra Internazionale di Architettura al 2021 causa emergenza Covid19.

I costi per il personale registrano lo stesso importo stanziato per il 2020 e la stessa consistenza del personale a tempo indeterminato.

Proventi finanziari

DESCRIZIONE	BUDGET anno 2021	BUDGET anno 2020 (assestato)	DIFFERENZA
Proventi da partecipazioni	-	-	-
Altri proventi finanziari	8	8	0
Totale	8	8	0

Oneri finanziari

La situazione degli interessi passivi e degli altri oneri finanziari iscritti nel conto economico è dettagliata nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	BUDGET anno 2021	BUDGET anno 2020 (assestato)	DIFFERENZA
Interessi passivi:			
interessi passivi da fornitori			
interessi passivi su mutui			
interessi passivi diversi	(120)	(100)	20
Totale interessi passivi	(120)	(100)	20
Altri oneri finanziari:			
differenze cambio passive			
Totale	(120)	(100)	20

La perdita ipotizzata per il 2021 (2.131.000 euro) risente dell'andamento delle attività della Fondazione che registrano avanzi economici di esercizio negli anni della Esposizione Internazionale d'Arte e il disavanzo negli anni di Architettura.

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il collegio prende atto che l'Ente ha predisposto il budget economico nel rispetto delle norme di contenimento previste dalla vigente normativa ed in linea con le istruzioni operative fornite al riguardo.

Tra gli oneri di gestione figurano gli oneri per i provvedimenti di contenimento della spesa pubblica da versare all'entrata del bilancio dello Stato.

Il collegio raccomanda un attento monitoraggio nel corso del prossimo esercizio per la verifica del rispetto dei limiti di spesa per beni e servizi.

Budget Economico Pluriennale

In relazione al Budget Economico Pluriennale, il Collegio evidenzia che lo stesso copre un periodo di tre anni e tiene conto delle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennale approvati dall'organo di vertice. Inoltre, tale documento



è stato predisposto in termini di competenza economica e presenta un'articolazione delle poste, per il primo anno, coincidente con quella del budget economico annuale.

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

In relazione al Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, il Collegio dà atto che il medesimo è coerente con le attività svolte dall'Ente facendo in particolare riferimento agli obiettivi di raggiungimento dei valori attesi del 100% dei due indicatori:

- "Patrimonio indisponibile" così come costituito in sede di trasformazione del precedente Ente Autonomo in soggetto di diritto privato, ai sensi dell'art. 1 e 2 del D. Lgs. 29.01.98 n. 19, sulla base della perizia eseguita dagli esperti nominati dal Tribunale di Venezia, ai sensi dell'art. 26 D. Lgs. 29.01.98 n. 19;
- manifestazioni culturali programmate quali Carnevale dei Ragazzi, Mostra Internazionale di Architettura / Esposizione Internazionale d'Arte, Mostra Internazionale d'Arte Cinematografica, Festival di Danza, Festival di Teatro e Festival di Musica.

Spese per missioni e programmi

L'attività di spesa è stata classificata secondo la struttura per missioni e programmi e secondo la classificazione COFOG (al II e III livello) così rappresentata:

Gruppo 08.02 – Attività culturali

Missione:

21 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici

Programmi:

21.15 – Tutela del Patrimonio culturale

Sono stati considerati i valori relativi all'attività dell'ASAC

21.2 - Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo

Sono stati considerati i valori relativi a tutte le altre attività

Missione:

32 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

Programmi:

32.2 Indirizzo politico

Sono stati considerati i valori relativi alle spese connesse con gli organi della Fondazione (CDA + Revisori dei Conti)

32.3 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza



Sono stati considerati i valori relativi alle spese di gestione con riferimento al personale di struttura e al funzionamento (consumi intermedi).

91 – Debiti per finanziamento dell'Amministrazione

99 – Servizi per conto terzi e partite di giro

CONCLUSIONI

Preliminarmente il Collegio rileva che la perdita prevista per l'esercizio 2021 unitamente a quella che si registra per il budget 2020 assestato trovano copertura nella riserva ex art. 3 del dlgs 19/98. Per il biennio 2022-2023 si ipotizza, invece, un utile di 3.218.000 per il 2022 e una perdita di 2.103.000 per il 2023.

Il Collegio, considerato che:

- il budget è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente i Ricavi previsti risultano essere attendibili;
- i Costi previsti sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare delle risorse utilizzate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- che il Budget è stato redatto nel rispetto dell'osservanza dei principi contabili previsti in materia;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

esprime parere favorevole

all'approvazione del Budget economico dell'anno 2021 della Fondazione La Biennale di Venezia.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Jair Lorenzo – Presidente

Dott.ssa Stefania Bortoletti

Dott.ssa Anna Maria Como

PROSPETTO DI SPESA 2020 - Fondazione La Biennale di Venezia -							Budget 2021
Missioni	21		32		91	99	
	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici		Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		Debiti di finanziamento dell'amministrazione	Servizi per conto terzi e partite di giro	
COFOG III LIVELLO	Programmi	21.15 Tutela del patrimonio culturale	21.2 Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	32.2 Indirizzo politico	32.3 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		
	Centri di Responsabilità						
							Spesa 2020
	Spese correnti	19.645.771	18.064.019	252.000	646.016	120.000	38.727.806
	Redditi da lavoro dipendente	719.425	5.873.985				6.593.410
	Imposte e tasse a carico dell'ente	133.200	399.733				532.933
	Acquisto di beni e servizi	18.786.146	11.673.927	252.000	646.016		31.358.089
	Trasferimenti correnti						0
	Interessi passivi					120.000	120.000
	Rimborsi e spese correttive delle entrate						0
	Altre spese correnti	7.000	116.375				123.375
			-				
	Spese in conto capitale		3.125.301				3.125.301
	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		3.125.301				3.125.301
	Uscite per conto terzi e partite di giro						2.514.677
	Uscite per partite di giro						2.514.677
	Totale	19.645.771	21.189.320	252.000	646.016	120.000	44.367.784

USCITE

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni-programmi-COFOG						TOTALE SPESE
		Articolazione secondo la struttura per missioni, programmi e gruppi COFOG secondo i criteri individuati nel DPCM adottato ai sensi dell'articolo 11, comma 1, lett. A) del D.Lgs. 31 maggio 2011, n. 91						
		Gruppo 08.2						
		Attività culturali						
		Missione 21		Missione 32		Missione 91	Missione 99	
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistiche		Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		Debiti per finanziamento dell'Amministrazione	Servizi per conto terzi e partite di giro			
21.15	21.2	32.2	32.3					
Tutela del patrimonio culturale	Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza					
2021	2021	2021	2021	2021	2021	totale 2021		
I	Spese correnti	19.645.771	18.064.019	252.000	646.016	120.000	-	38.727.806
II	Redditi da lavoro dipendente	719.425	5.873.985	-	-	-	-	6.593.410
III	Ributuzioni lorde	531.164	4.336.867					4.868.032
III	Contributi sociali a carico dell'ente	188.261	1.537.117					1.725.378
II	imposte e tasse a carico dell'ente	133.200	399.733	-	-	-	-	532.933
III	Imposte, tasse a carico dell'ente	133.200	399.733					532.933
II	Acquisto di beni e servizi	18.786.146	11.673.927	252.000	646.016	-	-	31.358.089
III	Acquisto di beni non sanitari	503.200	746.828					1.250.028
III	Acquisto di beni sanitari							-
III	Acquisto di servizi non sanitari	18.282.946	10.927.098	252.000	646.016			30.108.061
III	Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali							-
II	Trasferimenti correnti							-
III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche							-
III	trasferimenti correnti a Famiglie							-
III	Trasferimenti correnti a Imprese							-
III	trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private							-
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo							-
II	Interessi passivi	-	-	-	-	120.000	-	120.000
III	Interessi passivi su titoli obbligazioni a breve termine							-
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo							-
III	Interessi su finanziamenti a breve termine					120.000		120.000
III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine							-
III	Altri interessi passivi							-
II	Altre spese per redditi da capitale							-
III	Utili e avanzi distribuiti in uscita							-
III	Diritti reali di godimento e servitù onerose							-
III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.							-
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate							-
III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)							-
III	Rimborsi di imposte in uscita							-
III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea							-
III	Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso							-
II	Altre spese correnti	7.000	116.375	-	-	-	-	123.375
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti							-
III	Versamenti IVA a debito							-
III	Premi di assicurazione	7.000	106.375					113.375
III	Spese dovute a sanzioni							-
III	Altre spese correnti n.a.c.		10.000					10.000
I	Spese in conto capitale	-	3.125.301	-	-	-	-	3.125.301
II	Tributi in conto capitale a carico dell'ente							-
III	Tributi su lasciti e donazioni							-
III	Altri tributi in conto capitale a carico dell'ente							-
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		3.125.301					3.125.301
III	Beni materiali							-
III	Terreni e beni materiali non prodotti							-
III	Beni immateriali		3.125.301					3.125.301
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario							-
III	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario							-
III	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario							-

III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese								-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private								-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea e al resto del Mondo								-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni pubbliche								-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie								-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Imprese								-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private								-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo								-
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche								-
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie								-
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese								-
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Sociali Private								-
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'unione Europea e del resto del Mondo								-
II	Altre spese per incremento di attività finanziarie								-
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni								-
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie								-
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese								-
III	Incremento di altre attività finanziarie verso istituzioni Sociali								-
III	Incremento di altre attività finanziarie verso UE e Resto								-
III	Versamenti ai conti di tesoreria statale (diversi dalla Tesoreria								-
III	Versamento a depositi bancari								-
I	Rimborsi Prestiti								-
II	Rimborso di titoli obbligazionari								-
III	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine								-
III	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine								-
II	Rimborso prestiti a breve termine								-
III	Rimborso Finanziamenti a breve termine								-
III	Chiusura Anticipazioni								-
II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								-
III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								-
III	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali								-
III	Rimborso prestiti sorti a seguito di escussioni di garanzie in favore dell'amministrazione								-
II	Rimborso di altre forme di indebitamento								-
III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario								-
III	Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione								-
III	Rimborso prestiti - Derivati								-
I	Chiusura anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	-	-	-
I	Uscite per conto terzi e partite di giro	-	-	-	-	-	2.514.677	2.514.677	-
II	Uscite per partite di giro	-	-	-	-	-	2.514.677	2.514.677	-
III	Versamenti di altre ritenute								-
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente						1.622.677	1.622.677	-
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo						892.000	892.000	-
III	altre uscite per partite di giro								-
II	Uscite per conto terzi								-
III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi								-
III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Pubbliche								-
III	Trasferimenti per conto terzi e altri settori								-
III	depositi di/preso terzi								-
III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi								-
III	altre uscite per conto terzi								-
									-
	TOTALE GENERALE USCITE	19.645.771	21.189.320	252.000	646.016	120.000	2.514.677	44.367.784	