



ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI  
GAETANO DONIZETTI

*Istituzione di Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica*

- Ente Pubblico Non Economico -

## **RELAZIONE PROGRAMMATICA DEL PRESIDENTE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022**

Ci auguriamo che il secondo anno del mandato a Presidente dell'Istituto Superiore di Studi Musicali possa finalmente vedere il perfezionamento del processo di statizzazione dei 16 Istituti musicali ex pareggiati (ad esclusione di Aosta che ha ritenuto di voler mantenere uno stretto legame con la Regione) e la destinazione delle risorse necessarie per completare il percorso di statizzazione, inizialmente previsto per gennaio 2021 e più volte rinviato a causa dell'iter burocratico che coinvolge tre Ministeri (Università e Ricerca, Funzione Pubblica e Economia e Finanze).

Nel mese di gennaio il MUR ha finalmente comunicato l'esito della Commissione di Valutazione assegnando all'Istituto un punteggio elevato anche in relazione al progetto di fusione presentato con l'Accademia di Belle Arti di Bergamo. Siamo risultati eccellenti nella valutazione della struttura, della sostenibilità finanziaria, dell'internazionalizzazione e nella chiarezza espositiva del progetto didattico.

Tutto ciò lascia sperare che il processo di statizzazione e contestuale fusione con l'Accademia avvenga in tempi brevi.

Tale processo porterà entro il 31 luglio 2022 alla sottoscrizione della convenzione di cui al D.M. MIUR – MEF n. 121 del 22 febbraio 2019 e nel corso dei primi mesi del 2023 al passaggio dei docenti nei ruoli dello Stato e alla stabilizzazione dei docenti precari che da anni collaborano con la nostra realtà, oltre che alla fusione con l'Accademia di Belle Arti G. Carrara di Bergamo.

Sarà sicuramente un processo impegnativo perché con il MUR verranno definite le risorse a disposizione di ciascuno degli Istituti, lasciando a carico degli enti locali solo le spese di funzionamento delle sedi.

Non altrettanto soddisfacente appare, a prima vista, la dotazione organica assegnata al nostro Conservatorio, che come altri Istituti "virtuosi" risulta parzialmente penalizzato rispetto ad altri nei quali esiste un diverso rapporto tra cattedre Afam e contratti atipici (ex co.co.co.).

Tuttavia, in questo caso, il progetto di fusione con l'Accademia mitiga e quasi annulla questa distorsione creata dalle modifiche apportate alla Legge 50/2017: la fusione porterà infatti l'Istituto ad avere una dotazione organica complessiva superiore a 70 dipendenti (51 docenti, oltre a 19 amministrativi), 100 collaboratori, 650 studenti (di cui oltre 550 Afam).

Nel mese di febbraio il MUR di concerto con il MEF e la Funzione Pubblica ha trasmesso alcune osservazioni circa la bozza dello Statuto della nuova Istituzione con la richiesta di procedere celermente alla stesura di una nuova versione. Versione trasmessa in questo mese di aprile al MUR dopo un confronto con la governance dell'Accademia e il Comune di Bergamo.

L'Istituto Donizetti riceve ogni anno un numero considerevole di domande di ammissione ai corsi, in particolare da parte dei giovanissimi: dopo il forte aumento fisiologico di iscritti, dovuto all'introduzione della nuova formazione di base, l'anno accademico 2021/2022 vede un aumento considerevole del numero degli allievi che si attesta a 450 allievi (387 nell'anno accademico precedente), (dei quali 2/3 provengono dai vari comuni della Provincia o da fuori Regione, mentre solo 1/3 sono residenti a Bergamo), nonostante il periodo di pandemia relativo al COVID-19.

Molto forte resta la domanda di iscrizione ai corsi Afam: passiamo dai 291 allievi dello scorso anno agli attuali 334 (241 di soli Trienni e Bienni contro i 202 dell'AA 2020/2021 e 213 dell'AA 2019/2020), malgrado riduzione degli allievi orientati dovuta al periodo legato alle restrizioni di spostamenti. Si riducono gli allievi dall'estero; in particolare dalla Cina e Corea, mentre tengono le iscrizioni da alcuni Paesi dell'Est Europa e Sudamerica.

Ciò dimostra l'attrattività dell'offerta formativa del nostro Istituto rispetto ad altre Istituzioni Afam (in particolare per le quattro classi di pianoforte, tre di canto, chitarra, flauto, tromba e trombone) e la vitalità e l'appeal del Conservatorio di Bergamo sull'utenza, tenuto conto che altri Istituti ex pareggiati vedono invece diminuire sensibilmente le iscrizioni.

I buoni risultati didattici dell'Istituto si riflettono anche nell'attività di produzione con le numerose occasioni di concerti degli alunni (dalle piccole formazioni fino all'orchestra sinfonica), spesso con la partecipazione degli stessi docenti, in collaborazione con enti pubblici, privati ed associazioni: tra gli altri, Fondazione Donizetti, Rotary Club Bergamo, Comune di Bergamo, numerosi Comuni e Associazioni bergamaschi, Festival pianistico Internazionale di Brescia e Bergamo, Uniacque Spa ecc. Purtroppo la Pandemia ha fortemente penalizzato la produzione e la penalizzerà per una parte del 2022. La stagione concertistica è attualmente alla decima edizione: a seguito della cessazione dell'emergenza COVID-19 si pensa di riuscire a proporre numerosi eventi musicali (già è stato possibile organizzare il Concerto di Inaugurazione dell'Anno Accademico, il concerto per una raccolta fondi a favore dell'Ucraina e diverse collaborazioni con il Teatro Donizetti).

Si prevede che la tendenza all'andamento delle iscrizioni si mantenga stabile o in leggera crescita nei prossimi anni, in relazione al potenziamento dei corsi "propedeutici" e all'avvio dei bienni di Musica da camera e dei bienni pop rock. Si è vicini alla saturazione degli spazi a disposizione ma nonostante tutto è previsto un potenziamento nel 2022 di nuovi corsi accademici di pop rock: è infatti stato autorizzato l'avvio dei Bienni di batteria, chitarra, tastiere pop rock e canto moderno.

Numeri che, fra l'altro, ci fanno ben sperare nel conseguente incremento del contributo statale che, negli ultimi anni, ha compensato alla progressiva diminuzione del contributo del Comune.

Il Comune per l'anno 2022 ha già deliberato il contributo pari a euro 300.000 che rimarrà costante anche negli anni a venire e copre ampiamente il costo dell'affitto e delle utenze dell'Istituto; tale contributo, legato anche all'operazione di incorporazione dell'Accademia di Belle Arti G. Carrara di Bergamo, a seguito della fusione salirà a 480.000 euro come da delibera C.C. 128 del 2019). I contributi comunali e statali non verranno integrati da altri provenienti da Fondazioni che storicamente hanno supportato l'Istituto, ma solo da contributi minimi di altri Enti o privati.

Per l'anno in corso e per quelli a venire non si prevedono criticità e difficoltà al raggiungimento del pareggio di bilancio, grazie ai contributi statali legati al processo di statizzazione, che in via estremamente prudentiale sono stati quantificati per il 2022 in 2,2 milioni di euro.

Il Bilancio Triennale dal 2022-2024 deve essere letto come il bilancio consolidato dell'Istituto Musicale G. Donizetti e dell'Accademia Carrara a seguito dell'atto di fusione per incorporazione fra le due realtà culturali bergamasche e del passaggio di una parte del personale nei ruoli dello Stato. Auspico la possibile acquisizione dell'attuale sede: l'edificio oltre ad una posizione invidiabile, di recente ristrutturazione corrisponde alle esigenze e aspettative dell'utenza. A seguito del mandato del Consiglio di Amministrazione sono in corso trattative con la proprietà: vi è un accordo economico mentre è in corso di definizione l'utilizzo dei parcheggi e del Teatro adiacente.

Nei mesi scorsi, infatti, si sono tenuti incontri con il Sindaco del Comune di Bergamo, gli assessori all'Istruzione e al Patrimonio, il Direttore Generale e i dirigenti dell'Ufficio tecnico al fine di valutare l'acquisizione dell'immobile di proprietà della Congregazione delle Suore delle Poverelle, dato in locazione all'Istituto.

Il Comune ha evidenziato l'opportunità che sia il Conservatorio a procedere con l'acquisizione, rendendosi disponibile a cambiare la natura del contributo già deliberato per coprire le rate di mutuo che l'Istituto dovrebbe sobbarcarsi a seguito dell'acquisizione dell'immobile.

Il MUR al tavolo Tecnico con le Istituzioni Statizzande aveva a suo tempo confermato che la legge 50/2017 trattandosi di legge speciale, così come avvenuto a suo tempo per le Università, avesse fatto venir meno l'obbligo di rispetto delle generiche norme di contenimento della spesa pubblica di cui all'art. 12, commi 1 e 1-bis del D.L. 98/2011 convertito dalla Legge 111/2011 e ss.mm.ii.

Viene evidenziato che a fronte di una richiesta iniziale di 4,2 mln di euro la proprietà si è detta disponibile a rivedere l'importo a 3,9 mln di euro, in parte coperto da risorse proprie (1,5 milioni di euro comprensivi dell'imposta di registro e delle spese notarili) e in parte da un mutuo ventennale, la cui rata è pari a circa l'importo del canone di locazione annuale. Contestualmente la proprietà si è detta disponibile a sottoscrivere una convenzione pluriennale per l'utilizzo gratuito del Teatro annesso alla sede, richiedendo solamente le spese di funzionamento (energia elettrica e riscaldamento). Nel frattempo sono state definite le servitù di passaggio a favore dell'attuale proprietà per l'accesso ai locali che si affacciano al giardino attualmente in uso al Conservatorio, oltre che la servitù carrale a favore del Conservatorio. Al momento la proprietà non concede il

diritto d'uso dei posti auto ma si è detta disponibile a prevedere al più un comodato di 9 anni (prorogabili di altri 9).

L'acquisizione dell'immobile permetterebbe nel seminterrato (lato segreteria), ora ad uso esclusivo delle Cliniche Palazzolo, di ricavare n. 5 aule laboratori da destinare alla didattica, il tutto a parità di costi attuali (rata mutuo pari all'ammontare del canone di locazione attuale).

Prima di procedere con l'acquisizione il Consiglio di Amministrazione richiederà una perizia giurata da parte un professionista oltre che del parere di congruità da parte del Demanio.

Contestualmente si prevedono acquisti in strumenti musicali o altri investimenti che verranno deliberati nel corso dell'esercizio, per un ammontare massimo di 100.000,00 euro.

Il personale passa da 38 unità dello scorso anno (di cui 3 amministrativi) agli attuali 40, a seguito dell'assunzione di 2 nuovi docenti a tempo determinato ex art. 273 del D.Lgs. 297/94 (dipendenti di enti e fondazioni liriche, opportunamente autorizzati a prestare servizio presso questo Istituto).

I docenti a contratto sono 63 oltre.

Prima di concludere ritengo opportuno un breve accenno agli investimenti principali che verranno effettuati nel corso dell'anno: si prevede la sostituzione del server per potenziare l'informatizzazione di alcune procedure in capo alla segreteria didattica che verranno integrate successivamente nel nuovo sito web dell'istituto in previsione della fusione con l'Accademia di Belle Arti di Bergamo.

Si prevede l'acquisto di tre pianoforti mezza coda oltre che alcuni verticali.

A momento si prevede l'applicazione dell'itero avanzo di amministrazione 2021 pari a € 1.948.269,56 e destinato a:

€ 1.500.000,00 acquisto della sede 2.1.1.1, integrato con altre risorse proprie e provenienti da un mutuo;

€ 100.000,00 sistemazione sede 2.1.1.2;

€ 200.000,00 acquisto strumenti musicali 2.1.2.1;

€ 40.000,00 acquisto mobili e macchine di ufficio 2.1.2.3;

€ 10.000,00 acquisti opere ingegno 2.1.1.4;

€ 20.000,00 ripristini strumenti musicali 2.1.2.2;

€ 1.000,00 acquisti per biblioteca 2.1.2.4;

€ 37.904,00 destinato ai Dsa distribuito su più capitoli (personale, produttività e prestazioni di servizi);

€ 39.365,56 nel fondo riserva (spese una tantum);

La legge 50/2017 all'art 22 bis al comma 2 prevede, infatti, che "Gli enti locali continuano ad assicurare l'uso gratuito degli spazi e degli Immobili".

Non avendo a disposizione immobili da destinare a sede, il Comune di Bergamo si è impegnato con delibera 128/2019 a garantire un contributo di 300.000 annuo a copertura delle spese di locazione dell'immobile destinato a sede dell'Istituto.

Il Bilancio non è stato approvato entro i termini previsti dall'art. 5, comma 97 del Regolamento di Contabilità: tale termine ordinatorio e non perentorio, non può essere rispettato perché al 31 ottobre non si conoscono le risorse che il MIUR mette a disposizione dell'Istituto, ancor più in questa fase di transizione verso la statizzazione, dato lo slittamento della statizzazione in un primo momento dall' 1.1.2021 al 31.10.2021 e ora entro il 31.10.2022.

Pertanto il Consiglio d'Amministrazione nella seduta del 17 novembre 2021 ha deliberato l'assestamento al Bilancio 2021, gli indirizzi generali per la predisposizione del bilancio di Previsione 2022 e l'autorizzazione all'esercizio provvisorio, al fine di non limitare l'attività dell'Ente anche tenuto conto che non erano stati nominati i Revisori che hanno terminato il proprio mandato. Gli Uffici hanno comunque provveduto a impegnare mensilmente importi non superiori ad un dodicesimo (oltre all'eventuale quota dei dodicesimi non utilizzata nei mesi precedenti) degli stanziamenti del bilancio di previsione deliberato l'anno precedente.

L'elenco dei residui attivi relativi agli anni 2021 e passivi relativi agli anni 2018-2021 vede Entrate da Regione Lombardia per Borse di Studio o da Fondi Erasmus (mantenuti in bilancio perché riferiti a bandi non ancora rendicontati).

Risultano al 2018 residui relativi ad una cauzione relativa all'utilizzo del Teatro Sociale pari a 1.000,00 euro, la cui restituzione verrà richiesta a breve.

I residui passivi complessivi ad inizio anno ammontavano a 339.489,78 euro. In buona parte sono partite di giro versate a gennaio (iva, irpef, oneri previdenziali, tassa regionale per il diritto allo studio). Risultano pagati, infatti, alla data odierna, euro 258.765,01.

I residui iniziali degli anni 2019 e 2020 ammontano a euro 48.672,73 (pagati 4.965,00).

## **DESCRIZIONI**

Ai sensi dell'articolo 13 – comma 2 del regolamento di amministrazione, finanza e contabilità si fornisce di seguito una descrizione delle fonti di finanziamento e di tutte le voci di spesa che debbono essere previste nel periodo preso in considerazione tenendo comunque presente che saranno soggette a verifica durante i primi mesi dell'esercizio.

Per le spese si è tenuto conto degli impegni finora assunti e di quelli necessari per il funzionamento dell'Istituto.

Per le entrate si sono iscritte prudentemente solo quelle prevedibili alla data della stesura della bozza di bilancio, tenendo conto degli adeguamenti delle rette recentemente deliberati. Si comunica fin d'ora che gli organi direttivi dell'Istituto si sono attivati per ricercare ulteriori entrate sotto forma di contributi pubblici e privati.

Di seguito si riportano le descrizioni per le voci di bilancio più significative:

## **PARTE PRIMA - ENTRATE**

### **TITOLO I. ENTRATE CORRENTI**

#### **Capitolo 1.1.1.1: Contributi e tasse studenti € 470.000,00.**

La previsione di 50 mila euro inferiore allo scorso anno è stata determinata in via prudenziale sulla base delle risultanze degli iscritti e sulla determinazione degli importi delle rette.

Il COVID-19 ha causato la rinuncia di molti studenti cinesi e coreani che sono tornati nei loro paesi, Inoltre, è stata prevista una soglia di esenzione dalle rette per posizioni con ISEE inferiori ai 6.500 euro con una perdita di gettito di circa 20.000 euro.

Infine le rette sono state mantenute ridotte del 30% per andare incontro al periodo non facile per le famiglie.

#### **Capitolo 1.1.2.1: Contributi da Enti e privati per particolari progetti € 40.000,00.**

La previsione è stata determinata in base ai progetti di produzione fino ad ora previsti con il Teatro Donizetti o altre Istituzioni, in sofferenza a seguito dell'emergenza sanitaria Covid-19.

In maniera speculare si dovrebbero sostenere costi minori per la realizzazione delle iniziative.

Vi sono finanziamenti specifici del MUR per la lotta al COVID e il potenziamento della didattica a distanza.

#### **Capitolo 1.1.2.1: Contributi di funzionamento dallo Stato € 2.200.000,00.**

Quota parte, calcolata in via estremamente prudenziale, dei 3,6 mln di euro previsti dalla legge sulla "Buona Scuola", della legge 50/2017 e dei 30 mln dalla Legge di Bilancio 2018 e Legge 50/2017 destinati alle istituzioni statizzande.

Il tutto calcolato per 10 dodicesimi (da novembre dovrebbe essere perfezionata la Statizzazione e il passaggio del personale nei ruoli dello Stato)

#### **Capitolo 1.2.1.1 Trasferimenti dalla Regione**

Il Contributo previsto dalla Regione per la Gestione del bando Regionale delle Borse di Studio è pari a circa € 5.000,00.

#### **Capitolo 1.2.4.1 Trasferimenti dai Comuni € 300.000,00**

Il Contributo già deliberato dal Comune di Bergamo è pari a 300,000 euro e tiene conto di un finanziamento aggiuntivo finalizzato alla gestione dell'Ente post fusione con l'Accademia di Belle Arti G. Carrara (a tale contributo, dopo la fusione, si aggiungeranno altri 180.000 euro).

#### **Capitolo 1.2.5.1 Trasferimenti da altri Enti del Settore Pubblico**

Si ipotizzano contributi di funzionamento da enti pubblici per € 5.000,00 (Erasmus)

#### **Capitolo 1.2.3.1 Trasferimenti dalle Province**

Ad oggi non è stato previsto alcun contributo.

#### **Capitolo 1.2.6.1 Trasferimenti da privati € 10.000,00**

Si ipotizzano minimi contributi da privati, sulla scorta del trend storico.

#### **Altre entrate**

Costanti sono i proventi per prestazioni di servizi **Capitolo 1.3.1.2** (sempre che l'emergenza sanitaria finisca nella seconda parte dell'anno) pari a € 10.000,00 (la produzione degli anni pregressi è stata costante), gli interessi attivi sui conti correnti **Capitolo 1.3.2.3** per € 200,00 e i recuperi e i rimborsi diversi **Capitolo 1.3.3.1** per € 5.000,00 ed Entrate Eventuali **Capitolo 1.3.4.1** per € 12.000,00 (5 per mille)

**TOTALE ENTRATE CORRENTI: € 3.057.200,00**

**TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE: € 0,00**

**TOTALE ENTRATE per accensione di prestiti: € 500.000,00**

E' prevista, solo in via prudenziale, un'anticipazione di cassa da parte dell'Istituto Cassiere Banca Popolare di Sondrio pari a € 500.000,00

### **Titolo III ENTRATE AVENTI NAURA DI PARTITE DI GIRO**

Gli stanziamenti previsti ammontano ad € 778.000,00 e riguardano in massima parte ritenute erariali e IVA split payment (€ 450.000,00), previdenziali (€ 220.000,00) e trattenute diverse a favore di terzi quote sindacali, cessione del quinto, Borse di Studio con fondi Erasmus o della Regione Lombardia (€ 108.000,00).

## **PARTE SECONDA – SPESA**

### **TITOLO I – USCITE CORRENTI**

#### **FUNZIONAMENTO**

##### **Capitolo 1.1.1.1 Uscite per gli organi dell'ente**

La previsione di spesa è stata effettuata prendendo in considerazione la comunicazione del Ministero dell'Università e della Ricerca che indica i limiti dei compensi annui lordi spettanti ai componenti degli organi delle Istituzioni AFAM (decurtati del 10% per legge). Nella fattispecie, euro 14.040,00 per il Direttore (il Presidente essendo in quiescenza non percepisce alcun compenso).

##### **Capitoli 1.1.1.2 Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi**

Il capitolo prende in esame gli emolumenti per i componenti degli Organi dell'Istituto ed in particolare per il Consiglio di Amministrazione ed il Consiglio Accademico e per il nucleo di valutazione. Rientrano inoltre le spese di missione del Direttore e del Presidente, gli emolumenti, previsti per legge, decurtati del 10% per legge, per gli organi collegiali vengono elargiti mediante gettoni di presenza (nel numero massimo di 11 per ogni membro) per un importo totale presumibile pari ad € 7.000,00.

##### **Capitoli 1.1.1.3 Compensi, indennità di missione e rimborsi ai Revisori**

Come per il capitolo precedente anche in questo capitolo confluiscono le spese relative ai compensi per i due revisori dell'ente nominati dal Miur e dal Ministero dell'Economia. Il compenso

viene elargito nella misura fissa a fine esercizio a cui si aggiungono eventuali spese per trasferta per un importo totale pari ad € 5.000,00.

#### **Capitoli 1.1.1.4 Fondo Consulta Studenti**

La somma stanziata è pari a € 500,00.

#### **Capitolo 1.1.2.1 Compensi personale a tempo determinato**

La cifra stanziata di oltre € 540.000,00 copre lo stipendio ai 16 docenti a tempo determinato in essere presso l'istituto.

Rispetto allo scorso sono stati assunti due nuovi docenti (uno di chitarra batteria pop rock e uno di batteria pop rock).

#### **Capitoli 1.1.2.2 Altri assegni fissi**

In questo caso la somma stanziata è pari a € 850.000,00 e comprende lo stipendio di 18 docenti, un collaboratore amministrativo, un assistente amministrativo e un Direttore Amministrativo. Il calcolo della spesa è effettuato per l'intero anno solare.

#### **Capitolo 1.1.2.3 Compensi accessori contrattuali**

Il Fondo produttività di € 40.000,00 sarà destinato alla retribuzione degli incarichi aggiuntivi dei docenti, del personale amministrativo ed in massima parte per le ore aggiuntive extra monte ore prestate dai docenti ai sensi del CCNI vigente.

#### **Capitoli 1.1.2.11 Oneri sociali**

Calcolati sulle voci di spesa di cui al capitolo 1.1.2.1 e 1.1.2.2, ammontano a € 500.000,00

#### **Capitoli 1.1.2.4 Contratti di Collaborazione**

Si prevedono tre collaborazioni ex art 273 D.lgs 297/94 per la classe di Tromba, Armonia e Musica da Camera (50.000,00 euro);

#### **Capitoli 1.1.2.7 IRAP**

Per il personale in essere, per i compensi degli organi dell'Ente, per quelli occasionali e le collaborazioni, si prevede una spesa di € 170.000,00 assoggetta a verifica durante l'anno.

Il versamento dell'imposta nella misura dell'8,50% tipica del calcolo del metodo retributivo.

#### **Capitoli 1.1.2.10 Fondo rinnovi contrattuali e ricongiunzione carriera**

Il Contratto Collettivo Nazionale è scaduto dal 2018 ma non si necessita accantonare risorse in un fondo relativo ai rinnovi futuri.

#### **Capitolo 1.1.3.2 Acquisto di materiali di consumo**

Il capitolo prevede tutte le spese per i materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico necessario alla didattica ed all'amministrazione dell'Istituto, pari ad € 15.500,00. La somma stanziata tiene conto delle spese di cancelleria, noleggio fotocopiatori, acquisto prodotti di pulizia e prodotti igienici.

#### **Capitolo 1.1.3.3 Spese di rappresentanza**

La somma è stata stanziata per l'importo di € 400,00 nel rispetto dell'articolo 28 del vigente regolamento di contabilità.



#### **Capitolo 1.1.3.5 Spese per accertamenti sanitari e adempimenti D.Lgs. 81/2008**

La somma prevista di € 4.000,00 copre gli adempimenti obbligatori per legge (Corsi dipendenti, Nomina RSPP e medico delegato, corsi aggiornamento Preposti, RLS e primo soccorso) e visite del personale.

#### **Capitolo 1.1.3.6 Spese di pubblicità**

Sono state stanziare somme destinate alla pubblicità per € 1.000,00 (manifesti per i corsi).

#### **Capitolo 1.1.3.7. Uscite per servizi informatici**

Lo stanziamento è pari ad euro 20.000,00. Tra i costi ivi compresi si ricordano le spese per le licenze dei software utilizzati nonché quelle riguardanti i canoni per il dominio internet dell'Istituto, le prestazioni di servizio rese da un tecnico informatico per la manutenzione della rete dell'Istituto che verrà ampliata a seguito della fusione con l'Accademia di Belle Arti G. Carrara di Bergamo.

Quest'anno verrà acquisita la licenza di un software per la gestione della segreteria realizzato dal conservatorio di Vicenza: è necessario l'affidamento di un incarico per la preparazione della banca dati corsi/studenti/esami.

#### **Capitolo 1.1.3.9. Fitto locali**

Lo stanziamento riguarda l'affitto della sede dell'istituto che fa capo alle Suore delle Poverelle e che ammonta a € 144.000,00. La spesa verrà ridotta in caso di acquisizione dell'immobile come auspicato dal Consiglio di amministrazione.

#### **Capitolo 1.1.3.10 Manutenzione ordinaria Strumenti**

Lo stanziamento è dovuto alle necessità didattiche riguardanti la riparazione ordinaria necessaria per la strumentazione musicale in dotazione alla scuola e all'accordatura dei pianoforti. Sulla base di quanto speso nello scorso anno e dei periodi di chiusura imposta dall'emergenza sanitaria è stato stanziato l'importo di € 10.000,00.

#### **Capitolo 1.1.3.11 Man. Ordinaria ai locali ed ai relativi impianti**

Sono previste risorse pari a € 15.000,00 da destinare alle necessità tecniche per la riparazione di tutti i beni non previsti nel capitolo precedente (ascensori, terzo responsabile, spurghi, elettricista e antincendio).

#### **Capitolo 1.1.3.12 Spese Economati**

Previste per € 1.500,00 riguardano in massima parte spese del manutentore.

#### **Capitolo 1.1.3.16 Canoni d'acqua**

E' previsto uno stanziamento pari a € 2.500,00 per le utenze dell'acqua.

#### **Capitolo 1.1.3.17 Energia Elettrica**

E' previsto uno stanziamento pari a € 10.000,00 per le utenze elettriche e il condizionamento di tutte le aule.

#### **Capitolo 1.1.3.18 Combustibili per riscaldamento**

E' previsto uno stanziamento pari a € 45.000,00 per il teleriscaldamento.

#### **Capitolo 1.1.3.19 Prestazione di servizi per incarichi esterni**

Previsti € 320.000,00 per la copertura delle prestazioni professionali dei docenti esterni per corsi Afam, i propedeutici, la nuova formazione di base, liberi e le masterclass, per l'incarico per la vigilanza antincendio presso Sala Piatti durante i saggi dell'Istituto. E' prevista la contrattualizzazione a ore di un manutentore per una spesa prevista di € 7.000,00 annui e per l'addetto stampa per euro 3.750,00.

#### **Capitolo 1.1.3.20 Trasporti e facchinaggi**

Il capitolo viene utilizzato per la movimentazione di materiale necessario alla didattica dell'Istituto anche in occasione di concerti esterni. Il capitolo prevede spese pari a € 1.000,00.

#### **Capitolo 1.1.3.21 Premi di assicurazione**

E' in essere una copertura assicurativa RC, una contro il furto e il danneggiamento dei beni dell'Istituto con un costo di € 4.000,00.

#### **Capitolo 1.1.3.22 Spese telefoniche**

Lo stanziamento di € 2.500,00 prevede la copertura dei costi delle linee telefoniche, fax e connessione fibra, servizio invio sms. A breve è prevista l'installazione di una connessione wifi in fibra da 50 MB/s grazie all'accordo con A2A Smart City.

#### **Capitolo 1.1.3.23 Spese condominiali**

Non sono previste spese condominiali.

#### **Capitolo 1.1.3.24 Spese di Guardiania**

L'Istituto si avvale della collaborazione di una cooperativa sociale per la guardiania che effettua servizio per 12 ore giornaliere impiegando 2 addetti su due turni e la biblioteca per una spesa complessiva di € 110.000,00.

#### **Capitolo 1.1.3.25 Spese per la pulizia locali**

L'Istituto si avvale dei servizi di una cooperativa per la pulizia e sanificazione giornaliera dell'immobile sostenendo una spesa annua di € 55.000,00.

#### **Capitolo 1.1.3.26 Prestazione di servizi per assistenza fiscale e previdenziale**

Il presente capitolo è riferito al contratto con lo Studio Professionale che eroga il servizio di assistenza previdenziale e assistenziale, compilazione mod. DM10 e 770. Il contratto prevede un importo annuo pari ad euro 19.000,00 comprensivo di iva. Lo stanziamento tiene conto anche delle varie comunicazioni con l'agenzia di collocamento per i rinnovi dei contratti e la ricostruzione di carriera dei vari dipendenti, nonché la compilazione dei modelli PA 04 ai fini pensionistici.

#### **Capitolo 1.1.3.27 Spese Legali**

Si prevedono stanziamenti per spese legali per € 15.000,00. Ci sono ricorsi pendenti al Consiglio di Stato a seguito di un procedimento disciplinare nei confronti di un allievo.

#### **Capitoli 1.2.1.1 - 1.2.1.3 - 1.2.1.4 - 1.2.2.1 - 1.2.2.2 Saggi - Manifestazioni Artistiche – Produzione artistica**

La previsione di spesa distribuita sui capitoli ammonta ad € 65.000,00, una parte destinata ad uscite per prestazioni istituzionali un'altra per attività economiche rilevanti ai fini Iva. Il Consiglio di

Amministrazione si riserva comunque la facoltà di deliberare variazioni al bilancio di previsione per l'anno 2021 ogniqualvolta un qualsiasi soggetto esterno (enti pubblici e privati, ministeri, associazioni, fondazioni ecc), richiederà mediante stanziamento di fondi, l'effettuazione da parte dell'Istituto Musicale, di una manifestazione artistica.

In previsione è la relazione di alcune puntate sulla vita del conservatorio che verrà trasmessa da Bergamo TV e la realizzazione di video concerti per la stagione concertistica

#### **Capitolo 1.2.1.5 Borse di Studio**

Si prevede lo stanziamento di € 3.000,00 specificando che sono previsti altri bandi e concorsi per l'assegnazione di borse di studio che però saranno erogate direttamente e totalmente da Enti esterni o da privati. Altre risorse destinate alle Borse di Studio (Regionali) sono contabilizzate nelle partite di giro.

#### **Capitolo 1.2.3.1 Interessi passivi**

Il capitolo movimentata le spese derivanti dalla convenzione con l'Ente che eroga il servizio di cassa. In via prudenziale si stima in uscita la somma di € 1.500,00 per un'eventuale anticipazione di cassa attivata con l'Istituto Cassiere.

#### **Capitolo 1.2.3.2 Commissioni Bancarie**

Il capitolo movimentata le spese derivanti dalla convenzione con l'Ente che eroga il servizio di cassa. Si prevede in uscita la somma di € 1.000,00 sulla base dell'anno precedente.

#### **Capitolo 1.2.4.1 Imposte Tasse e Tributi vari**

Sono previsti € 7.000,00 per il versamento dell'IVA relativa alla attività commerciale dell'Istituto (produzione artistica) o tasse (rifiuti).

#### **Capitolo 1.2.6.1 Varie € 1.000,00**

Per eventuali spese che non trovano imputazione nelle voci precedenti.

#### **Capitolo 1.2.6.2 Fondo di Riserva € 70.229,56**

Utilizzabile a seconda delle necessità e stanziato nei limiti di cui all'art 10 del regolamento di amministrazione, finanza e contabilità.

**TOTALE USCITE CORRENTI: € 3.134.469,56**

### **TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE INVESTIMENTI**

#### **Capitolo 2.1.1.1 Acquisto di immobili**

La Legge 50/2017 impone agli Enti locali di fornire una sede adeguata ai Conservatori non Statali. In accordo con il Comune di Bergamo si è intavolata una trattativa con la Congregazione delle Suore delle Poverelle finalizzata all'acquisto dell'attuale sede. Una parte del costo (comprensivo di imposta di registro e parcella notarile e perizie tecniche) sarà coperto con fondi derivanti dall'avanzo 2020 pari a 1.500.000,00 euro e una parte da un mutuo le cui rate saranno coperte dal contributo comunale pari all'attuale canone di locazione dell'immobile.

#### **Capitolo 2.1.1.2 Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili**

Sono previsti € 100.000,00 per eventuali adattamenti acustici della sede dell'Istituto o manutenzioni straordinarie, del seminterrato.

#### **Capitolo 2.1.1.4 Acquisti opere dell'ingegno**

Sono previsti costi per € 10.000,00 per l'acquisto una tantum di licenze software informatici a sostegno dell'attività della segreteria didattica e per il rifacimento del sito web.

#### **Capitolo 2.1.2.1 Acquisti di impianti, attrezzature, strumenti musicali e multimediali e**

#### **Capitolo 2.1.2.2 Manutenzioni straordinarie**

Sono previsti acquisti di strumenti per un massimo di € 200.000,00 in particolare pianoforti, ma anche, in minima parte per impianti e attrezzature per i corsi pop rock. Infine sono previste manutenzioni straordinarie agli strumenti, in particolare ai pianoforti, per un importo pari a € 20.000,00.

#### **Capitolo 2.1.2.3 Acquisto di mobili e macchine di ufficio.**

La spesa prevista è di € 40.000,00 (pc, nuovo server e mobili segreteria per spostamento degli amministrativi a seguito della fusione con l'Accademia di Belle Arti G. Carrara).

#### **Capitolo 2.1.3.1 Acquisto biblioteca**

E' previsto anche l'acquisto di nuovo materiale per la biblioteca per € 1.000,00.

**TOTALE USCITE IN PARTE CAPITALE: € 2.371.000,00**

### **TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE**

#### **ONERI COMUNI**

E' prevista la restituzione di un'anticipazione di cassa da parte dell'Istituto Cassiere Banca Popolare di Bergamo pari a € 500.000,00

### **TITOLO III USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

Gli stanziamenti previsti ammontano ad € 778.000,00 e riguardano in massima parte ritenute erariali e IVA split payment (€ 450.000,00), previdenziali (€ 220.000,00) e trattenute diverse a favore di terzi quote sindacali, cessione del quinto, Borse di Studio con fondi Erasmus o della Regione Lombardia (€ 108.000,00).

Bergamo, 16.04.2022

Il Presidente  
Prof. Michele Guadalupi

