



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 2023

Il terzo anno del mandato a Presidente dell'Istituto Superiore di Studi Musicali vede finalmente 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.

Nel mese di giugno l'Istituto e il Comune di Bergamo hanno firmato la convenzione di cui al D.M. MIUR – MEF n. 121 del 22 febbraio 2019 relativa alla Statizzazione e fusione con l'Accademia di Belle Arti di Bergamo Giacomo Carrara e trasmesso la bozza dello Statuto del nascente "Politecnico delle Arti di Bergamo".

Dopo la definizione dei S.A.D. da parte del Consiglio Accademico e Consiglio di Amministrazione in data 9 novembre il MUR ha aperto la piattaforma Cineca e contestualmente è stato pubblicato l'avviso pubblico per la presentazione delle istanze finalizzato alla redazione di graduatorie di cui agli elenchi A e B di cui al Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 9 settembre 2021, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 258 del 28 ottobre 2021, utili per l'inquadramento, nei ruoli dello stato, del personale in possesso dei prescritti requisiti richiamati nello stesso D.p.c.m. del 9.09.2021 dell'Istituto superiore di studi musicali "Gaetano Donizetti".

In data 21.11.2022 con lettera accompagnatoria è pervenuto il decreto del Ministro n.1186 del 14.10.2022 con il quale è stata disposta la statizzazione dell'Istituto Superiore di Studi Musicali non statale "G. Donizetti" e dell'Accademia non statale legalmente riconosciuta "G.Carrara", entrambi con sede a Bergamo, mediante fusione per incorporazione dell'Accademia non statale nell'Istituto non statale, a decorrere dal 1° gennaio 2023.

Ai sensi dello Statuto approvato dal citato decreto l'Istituzione statizzata denominata Politecnico delle Arti di Bergamo "Gaetano Donizetti – Giacomo Carrara" subentra nella titolarità dei rapporti giuridici attivi e passivi facenti capo all'Istituto e all'Accademia non statali, ivi comprese le dotazioni scientifiche, didattiche, strumentali e finanziarie.

A gennaio 2023 vi sarà il 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 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 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 20 amministrativi), 100 collaboratori, 650 studenti (di cui oltre 550 Afam).

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 2022/2023 vede un consolidamento del trend che si attesta a 473 allievi (450 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 post pandemia relativo al COVID-19.

Molto forte resta la domanda di iscrizione ai corsi Afam: passiamo dai 334 allievi dello scorso anno agli attuali 333 (254 di soli Trienni e Bienni contro i 241 dell'AA 2021/2022 e 291 dell'AA 2010/2021), malgrado riduzione degli allievi orientati dovuta al periodo legato alle restrizioni di spostamenti. Si riducono gli allievi dall'estero; in particolare dalla Cina, mentre tengono le iscrizioni da alcuni Paesi dell'Est Europa, Sudamerica e Corea.

Ciò dimostra l'attrattiva 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 di tutto il dipartimento pop rock) 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. Purtroppo la

Pandemia ha parzialmente penalizzato la produzione nella prima parte dell'anno. La stagione concertistica è attualmente alla undicesima edizione: a seguito della cessazione dell'emergenza COVID-19 si pensa di riuscire a proporre numerosi eventi musicali (Concerto di Inaugurazione dell'Anno Accademico e altri eventi per Brescia Bergamo Capitale della Cultura).

Si prevede che la tendenza 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.

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

Il Comune per l'anno 2023 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 alla nascita del Politecnico delle Arti di Bergamo.

Il Bilancio Triennale dal 2023-2025 deve essere infatti 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.

A giorni verrà depositata la perizia di parte dell'immobile di proprietà della Congregazione delle Suore delle Poverelle, dato in locazione all'Istituto, che verrà trasmessa al Demanio per un parere di congruità

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.

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).

Restiamo in attesa di disposizioni previste dal D.M. 338/2022 in tema di finanziamento per l'acquisizione delle sede.

Contestualmente si prevedono acquisti in strumenti musicali o altri investimenti che verranno deliberati nel corso dell'esercizio, per oltre 230 mila euro di cui 133.362,00 finanziati sempre con fondi del D.M. 338/2022 art 3.

Il personale del solo Conservatorio attualmente passa da 40 a 41 unità (di cui 3 amministrativi e due ex art. 273 del D. Lgs. 297/94) mentre l'Accademia vedrà 21 docenti Afam (ora con contratti tutti atipici).

Dopo la statizzazione, dal 1.1.2023, i 6 docenti a tempo determinato eccedenti la pianta organica che prevede 51 docenti, verranno ricontrattualizzati dal Politecnico in attesa dell'ampliamento dell'organo previsto dai commi da 889 a 891 dell'articolo 1 della Legge 178/20.

I docenti a contratto attualmente sono oltre 50.

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, già deliberati dal CdA e una serie di attrezzature didattiche indicate dall'Accademia.

Al momento non si prevede l'applicazione di parte dell'avanzo di amministrazione 2022 pari a presunti euro 2.288.886,85.

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 MUR mette a disposizione dell'Istituto, ancor più in questa fase di transizione verso la statizzazione e la fusione con l'Accademia.

L'elenco dei residui attivi relativi agli anni 2022 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 è già stata richiesta più volte.

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, alla data odierna, euro 301.616,70 o radiati con delibera del CDA del 28.11.2022, euro 15.531,79 (rimangono residui passivi per euro 22.341,29).

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.

Ancora più che il presente è il primo Bilancio del nascente Politecnico delle Arti di Bergamo a seguito della fusione con l'Accademia di Belle Arti di Bergamo Giacomo Carrara.

Per le spese si è tenuto conto degli impegni finora assunti e di quelli necessari per il funzionamento dell'Istituto. Stesso discorso per stanziamenti comunicati dal Comune di Bergamo relativi all'Accademia.

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 € 755.000,00.

La previsione è stata determinata in via prudenziale sulla base delle risultanze degli iscritti e sulla determinazione degli importi delle rette dell'Accademia e del Conservatorio.

Per il Conservatorio è stata prevista una soglia di esenzione dalle rette per posizioni con ISEE inferiori ai 8.500 euro, con una perdita di gettito di circa 30.000 euro.

Per gli allievi dell'Accademia sono state previste altre agevolazioni basate sull'ISEE.

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.

Vi sono finanziamenti specifici del MUR ad esempio per il potenziamento della didattica per i DSA o la produzione artistica..

Capitolo 1.1.2.1: Contributi di funzionamento dallo Stato € 150.000,00.

Quota parte, calcolata in via estremamente prudenziale, del fondo di funzionamento nazionale.

Sarà adeguato a seguito della quantificazione da parte del Ministero.

In base al Decreto Interministeriale n. 121 del 22 febbraio 2019 i Politecnici delle Arti saranno premiati con un maggiore contributo di funzionamento nella misura massima del 20%.

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 € 480.000,00

Il Contributo già deliberato dal Comune di Bergamo è pari a 480,000 euro e tiene conto di un finanziamento aggiuntivo finalizzato alla gestione dell'Ente post fusione con l'Accademia di Belle Arti G. Carrara.

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 € 20.000,00

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** pari a € 15.000,00 (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: € 1.487.200,00

TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE: € 0,00

TOTALE ENTRATE per accensione di prestiti: € 200.000,00

E' prevista, solo in via prudenziale, un'anticipazione di cassa da parte dell'Istituto Cassiere Banca Popolare di Sondrio pari a € 200.000,00

Titolo III ENTRATE AVENTI NAURA DI PARTITE DI GIRO

Gli stanziamenti previsti ammontano ad € 488.000,00 e riguardano in massima parte ritenute erariali e IVA split payment (€ 200.000,00), previdenziali (€ 80.000,00) e trattenute diverse a favore di terzi quote sindacali, cessione del quinto, Borse di Studio con fondi Erasmus o della Regione Lombardia (€ 200.000,00).

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 28.040,00 totali per il Direttore e il Presidente.

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 € 9.000,00.

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

Il capitolo non prevede stanziamenti perchè la spesa per tutto il personale a tempo determinato sarà a carico del Bilancio dello Stato.

Capitoli 1.1.2.2 Altri assegni fissi

Il capitolo non prevede stanziamenti perchè la spesa per tutto personale a tempo indeterminato sarà a carico del Bilancio dello Stato.

Capitolo 1.1.2.3 Compensi accessori contrattuali

Il Fondo produttività di € 100.000,00 sarà destinato alla retribuzione delle ore aggiuntive extramontore mentre gli incarichi aggiuntivi dei docenti e del personale amministrativo ai sensi del CCNI vigente saranno a carico del Fondo di Istituto determinato dal Ministero. Con l'ampliamento dell'organico previsto dai commi da 889 a 891 dell'articolo 1 della Legge 178/20 lo stanziamento della retribuzione delle ore aggiuntive dovrebbe sensibilmente ridursi.

Capitolo 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 € 70.000,00

Capitolo 1.1.2.4 Contratti di Collaborazione

Si prevedono due collaborazioni ex art 273 D.lgs 297/94 per la classe di Tromba e Musica da Camera (40.000,00 euro);

Capitolo 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 € 40.000,00 assoggetta a verifica durante l'anno.

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

Capitolo 1.1.2.9 Personale Comandato dal Comune

Fino all'espletamento dei bandi per l'assunzione del personale del Politecnico delle Arti che presumibilmente si chiuderanno entro il 28 febbraio 2023 è stato chiesto al Comune di Bergamo il comando del personale attualmente assegnato alla segreteria e alla guardiania dell'Accademia di Belle Arti G. Carrara.

Capitolo 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. Nel caso si provvederà ad impiegare parte dell'Avanzo di Amministrazione.

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 € 50.000,00. La somma stanziata tiene conto delle spese di cancelleria, noleggio fotocopiatori, acquisto prodotti di pulizia e prodotti igienici, stampa materia didattico sia del Conservatorio che dell'Accademia.

Capitolo 1.1.3.3 Spese di rappresentanza

La somma è stata stanziata per l'importo di € 1.000,00 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 € 7.000,00 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 stanziate somme destinate alla pubblicità per € 2.000,00.

Capitolo 1.1.3.7. Uscite per servizi informatici

Lo stanziamento è pari ad euro 35.000,00. 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 degli spazi espositivi in uso all'Accademia in via Quarenghi e che ammontano a € 170.000,00. La

spesa verrà ridotta in caso di acquisizione dell'immobile destinato a sede del Conservatorio 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 e la manutenzione ordinaria dei beni dell'Accademia per uno stanziamento di € 30.000,00.

Capitolo 1.1.3.11 Man. Ordinaria ai locali ed ai relativi impianti

Sono previste risorse pari a € 25.000,00 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 € 4.000,00 per le utenze dell'acqua.

Capitolo 1.1.3.17 Energia Elettrica

E' previsto uno stanziamento pari a € 32.000,00 per le utenze elettriche del Politecnico e il condizionamento di tutte le aule del Conservatorio.

Capitolo 1.1.3.18 Combustibili per riscaldamento

E' previsto uno stanziamento pari a € 80.000,00 per il teleriscaldamento del Conservatorio e il riscaldamento dell'Accademia.

Capitolo 1.1.3.19 Prestazione di servizi per incarichi esterni

Previsti € 290.000,00 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 spese prevista di € 7.000,00 annui e per l'addetto stampa per euro 5.000,00.

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 € 2.000,00.

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 € 7.000,00.

Capitolo 1.1.3.22 Spese telefoniche

Lo stanziamento di € 5.000,00 prevede la copertura dei costi delle linee telefoniche, fax e connessione fibra e una Vpn tra il Conservatorio e l'Accademia.

Capitolo 1.1.3.23 Spese condominiali

Non sono previste spese condominiali.

Capitolo 1.1.3.24 Spese di Guardiania

Il Conservatorio 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 uno in segreteria. A seguito della statizzazione rimarrà solo un addetto alla guardiania fino al pensionamento per una spesa complessiva di € 36.000,00. .

Capitolo 1.1.3.25 Spese per la pulizia locali

Il Politecnico delle Arti si avvale, in un primo tempo, dei servizi di due cooperative per la pulizia e sanificazione giornaliera degli immobili di via Palazzolo e di Piazza Carrara di sostenendo una spesa annua di € 80.000,00.

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 15.000,00 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 € 20.000,00. Ci sono ricorsi pendenti al Consiglio di Stato a seguito di un procedimento disciplinare nei confronti di un allievo, uno al Tar per un presunto inquinamento acustico e uno presso il giudice ordinario per il recupero di somme causa doppio impiego.

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 € 110.000,00, 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 2023 ogniqualevolta un qualsiasi soggetto esterno (enti pubblici e privati, ministeri, associazioni, fondazioni ecc), richiederà mediante stanziamento di fondi, l'effettuazione da parte del Politecnico, di una manifestazione artistica.

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 € 1.000,00 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 € 2.000,00 sulla base dell'anno precedente.

Capitolo 1.2.4.1 Imposte Tasse e Tributi vari

Sono previsti € 8.000,00 per il versamento dell'IVA relativa alla attività commerciale del Politecnico (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 € 39.660,00

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

TOTALE USCITE CORRENTI: € 1.386.200,00

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 2022 e una parte da un mutuo le cui rate saranno coperte dal contributo comunale pari all'attuale canone di locazione dell'immobile. Per il momento non vengono stanziati risorse.

Capitolo 2.1.1.2 Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili

Sono previsti € 30.000,00 per eventuali adattamenti degli immobili o manutenzioni straordinarie.

Capitolo 2.1.1.4 Acquisti opere dell'ingegno

Sono previsti costi per € 18.000,00 per l'acquisto una tantum di licenze software informatici a sostegno dell'attività della segreteria didattica e per l'adattamento dei siti web dell'Accademia e del Conservatorio.

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 e attrezzature finanziati con fondi...per un massimo di € 133.362,00 finanziati con fondi del D.M. 338/2022 art 3, in particolare pianoforti, ma anche, in parte per impianti e attrezzature. Infine sono previste manutenzioni straordinarie agli strumenti e attrezzature 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 € 30.000,00 (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 € 3.000,00.

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 Sondrio pari a € 200.000,00.

TOTALE USCITE IN PARTE CAPITALE: € 434.362,00

Titolo III USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Gli stanziamenti previsti ammontano ad €448.000,00 e riguardano in massima parte ritenute erariali e IVA split payment (€ 200.000,00), previdenziali (€80.000,00) e trattenute diverse a favore di terzi quote sindacali, cessione del quinto, Borse di Studio con fondi Erasmus o della Regione Lombardia (€ 200.000,00).

Bergamo, 23.12.2022

Il Presidente
Prof. Michele Guadalupi