

RELAZIONE PROGRAMMATICA DEL PRESIDENTE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

La chiusura del mandato a Presidente vede il perfezionamento del processo di integrazione con l'Accademia di Belle Arti G. Carrara a seguito della fusione e statizzazione disposta dal DM 1186/2022.

In data 21.11.2022, infatti, con lettera accompagnatoria è pervenuto il citato decreto 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" è subentrata 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 è stato il passaggio dei docenti nei ruoli dello Stato e la 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.

Non altrettanto soddisfacente è apparsa la dotazione organica assegnata al ramo didattico 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 ha mitigato questa distorsione creata dalle modifiche apportate alla Legge 50/2017: la fusione ha portato infatti l'Istituto ad avere una dotazione organica complessiva superiore a 70 dipendenti (51 docenti, oltre a 20 amministrativi), 100 collaboratori, e oltre 700 studenti (di cui circa 550 Afam).

Il Ramo didattico Conservatorio 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 2023/2024 vede un consolidamento del trend con 494 allievi dei Bienni e Trienni iscritti (473 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. Vi è stata una crescita nonostante quest'anno sia stata messa in atto la scelta di accettare solo iscritti con giudizio di ammissione ben superiore alla sufficienza, e non tutti gli idonei, elevando la qualità degli allievi ammessi.

L'Accademia si consolida con l'avvio dei bienni (48 nuovi iscritti) oltre alla riproposizione dei corsi serali di disegno, pittura e incisione (circa un centinaio di iscritti fra i vari corsi)

In Conservatorio tengono le iscrizioni da alcuni Paesi dell'Est Europa, Sudamerica, Cina e Corea. Ciò dimostra l'attrattività dell'offerta formativa del Politecnico (in particolare per le quattro classi di pianoforte, tre di canto, chitarra, flauto, tromba e trombone e di tutto il dipartimento pop rock e le classi di pittura e nuove tecnologie) e la vitalità e l'appeal del Politecnico sull'utenza.

I buoni risultati didattici si riflettono anche nell'attività di produzione con le numerose occasioni di concerti (dalle piccole formazioni fino all'orchestra sinfonica) e mostre degli alunni, 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. La stagione concertistica 2023/2024 è alla dodicesima edizione e si sono riproposti numerosi eventi musicali (Concerto di Inaugurazione dell'Anno Accademico con una performance artistica dell'Accademia 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 Bienni di Pittura, Nuove Tecnologie, Musica da camera e dei Pop Rock.

Numeri e dimensioni che, fra l'altro, ci fanno ben sperare nel conseguente incremento del contributo statale. Tuttavia, alla data dell'11.12.2023 il Ministero non ha ancora definito fondo di funzionamento del Politecnico, ragione per cui l'attuale proposta di bilancio non può che, prudentemente, replicare le poste iscritte nel bilancio 2023.

Viene iscritto in bilancio il contributo di funzionamento parti a 150.000,00 come lo scorso anno.

Il Comune per l'anno 2024 ha già deliberato il contributo pari a euro 480.000 che rimarrà costante anche negli anni a venire e coprirà ampiamente il costo dell'affitto e delle utenze del Politecnico; tale contributo è legato anche all'operazione di incorporazione dell'Accademia di Belle Arti G. Carrara di Bergamo 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, Il Politecnico ha partecipato a diversi bandi PNRR (Digitalizzazione, Internazionalizzazione e Mitigazione del disagio degli studenti): se solo una parte dei progetti presentati venissero finanziati sarà necessario provvedere con variazioni di bilancio nell'ordine di diverse centinaia di migliaia di euro.

Il Bilancio Triennale del 2024-2026 deve essere letto come il bilancio consolidato del ramo Musicale con quello dell'Accademia a seguito dell'atto di fusione per incorporazione fra le due realtà culturali. Il bilancio triennale è influenzato dall'eventuale quanto auspicabile acquisto della sede e dall'accensione del relativo mutuo.

Dal lato investimenti auspico la possibile acquisizione di una nuova sede del Politecnico: l'Istituzione ha partecipato, nel mese di luglio, al bando DM 338/2022 destinato al finanziamento di programmi d'intervento di ammodernamento strutturale e tecnologico presentati dalle Istituzioni AFAM.

La Congregazione delle Suore Sacramentine, per il tramite del loro professionista incaricato, ha espresso la disponibilità a cedere al Politecnico delle Arti il complesso immobiliare noto come "Ex Convento dei Celestini" sito in Bergamo in Via dei Celestini 12.

In data 14.7.2023 è stato sottoscritto un contratto preliminare, subordinato dall'ottimamente ai fondi previsti dal Bando 338/2022.

L'edificio oltre a una posizione invidiabile, corrisponde alle esigenze e aspettative dell'utenza. A seguito del mandato del Consiglio di amministrazione il Presidente ha provveduto a sottoscrivere un preliminare di acquisto che potrà perfezionarsi a seguito dell'esito, si spera favorevole, del bando DM 338/2022.

Il complesso immobiliare presenta indubbiamente molte attrattive: dispone di spazi adeguati (a regime, oltre 40 aule e ampi spazi laboratoriali) oltre a una palazzina separata di costruzione più recente che potrebbe ospitare un Dipartimento e/o svolgere funzioni di foresteria, un ampio parcheggio interno. Gli ampi spazi, oltre a ospitare comodamente le attività del Conservatorio, consentirebbero di garantire anche all'Accademia aule aggiuntive per le proprie attività e per poter sviluppare importanti sinergie tra i due rami didattici

L'immobile è ubicato nei pressi dell'Accademia di Belle Arti, della Pinacoteca Carrara, della GAMEC e di altre istituzioni culturali cittadine.

A fronte del 6 milioni richiesti per l'acquisto, il Politecnico può mettere immediatamente a disposizione circa 2 mln di euro (avanzo presunto dell'esercizio 2023).

Il resto deriverebbe dall'accensione di un finanziamento trentennale pari a 4.500.000, mentre come previsto dal Bando la ristrutturazione sarebbe totalmente a carico del Ministero.

Il Politecnico non ha debiti: pertanto le entrate dalle rette, dal contributo già deliberato nel 2019, dal fondo di funzionamento ministeriale non ancora definito ma che in base al Decreto Ministeriale 557 del 2 aprile 2019 "per le istituzioni che propongono la statizzazione mediante federazione con Istituzioni universitarie statali o fusione per incorporazione in una Istituzione AFAM statale, ovvero statizzazione attraverso la fusione tra le stesse, si procederà, dall'anno 2021, nell'ambito degli stanziamenti di bilancio del Ministero per le Istituzioni AFAM statali, ad assegnare un finanziamento maggiorato tra il 10% e il 20% di quello ottenuto nell'anno 2020, a sostegno dei costi di coordinamento, al potenziamento dell'offerta formativa, ad attività di ricerca e produzione artistica." coprirebbero la quota annuale del mutuo, atteso che verrebbe anche meno l'onere per la locazione attuale della sede per euro 180.000 euro.

E' facilmente raggiungibile con i mezzi pubblici, sufficientemente distaccato dalle abitazioni private da non creare problemi di immissioni sonore non gradite.

Il Comune è favorevole all'operazione in quanto vi sarebbe la possibilità di sottrarre un complesso immobiliare di pregio architettonico e artistico dalla lunga storia a operazioni commerciali o a carattere speculativo.

Continua l'interlocuzione con la Cassa Depositi e Prestiti per la definizione del mutuo: a tal proposito si rende necessario prevedere a iscrivere il mutuo in bilancio, come richiesto dalla stessa CdP.

A giorni verrà depositata la perizia di parte dell'immobile che verrà trasmessa al Demanio per un parere di congruità.

Contestualmente si prevedono acquisti in strumenti musicali (pianoforti verticali) o altri investimenti già deliberati nel corso dell'esercizio finanziati sempre con fondi del D.M. 338/2022 art 3.

Il Politecnico prevede un organo di 51 docenti (33 del Conservatorio e 18 dell'Accademia) e 20 amministrativi (1 Direttore Amministrativo, 1 Direttore di Ragioneria, 4 Collaboratori, 6 assistenti e 8 Coadiutori) con contratto AFAM oltre a circa 90 collaboratori (prestatori d'opera, occasionali, ex co.co.co).

Nel mese di febbraio sono stati assunti i coadiutori, nel mese di aprile 5 assistenti a seguito dell'espletamento di un bando per l'assunzione di personale a tempo determinato e in questi giorni stiamo provvedendo ad assumere 3 nuovi Collaboratori AREA III a tempo indeterminato.

Nei primi giorni di dicembre scadrà anche il bando per l'assunzione di un Direttore dell'Ufficio di Ragioneria dopo che l'EP1 in essere, a seguito della progressione verticale autorizzata dal MUR, ha assunto il ruolo di Direttore Amministrativo.

Nel mese di novembre sono stati pubblicati 5 bandi ex DM 180/2023 finalizzati all'assunzione a tempo indeterminato di 5 docenti.

I commi da 889 a 891 dell'articolo 1 della Legge 178/20, hanno previsto che a decorrere dall'anno accademico 2021/2022 le dotazioni organiche delle istituzioni Afam statali siano incrementate per una cifra pari a 12 milioni di euro per l'anno 2021 e di 70 milioni di euro a decorrere dall'anno 2022. Le risorse sono prelevate dal "Fondo per le assunzioni del personale delle amministrazioni statali" (Legge 178/20 art. 1 comma 854).

Per il Politecnico sarebbero 3 o 4 cattedre aggiuntive, che comporterebbero dall'AA 2023/2024 un risparmio di 140 mila euro sugli incarichi esterni a cui si aggiungono altri 40 mila da parte dell'Accademia in quanto viene ulteriormente ottimizzata la didattica (aumento monte ore docenti esterni e riduzione incarichi esterni), in via di definizione dalla Governance del Politecnico.

Prima di concludere ritengo opportuno un breve accenno agli investimenti principali che sono stati fatti nel corso dell'anno.

È stato sostituito il server per potenziare l'informatizzazione di alcune procedure in capo alla segreteria didattica.

Si è perfezionato l'acquisto di tre pianoforti 3/4 di coda e si procederà a breve con l'acquisto di alcuni pianoforti verticali, già deliberati dal CdA, trombe e tromboni e una serie di attrezzature didattiche indicate dall'Accademia.

Si prevede l'applicazione dell'avanzo di amministrazione presunto pari euro 1.996.568,27 a parziale copertura dell'acquisto della sede.

Il Bilancio 2024 non potrà essere approvato entro i termini previsti dall'art. 5 del Regolamento di Contabilità ma comunque l'approvazione entro il 31.12.2023 eviterà il ricorso all'esercizio provvisorio.

L'elenco dei residui attivi relativi agli anni 2022 e passivi relativi agli anni 2019-2022 vede Entrate da Regione Lombardia per Borse di Studio o da Fondi Erasmus (mantenuti in bilancio perché riferiti a bandi non ancora rendicontati).

Per quanto riguarda i residui passivi gli stessi a inizio anno ammontavano a 784.955,77 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 574.280,35 (rimangono residui passivi per euro 210.708,42). A fine anno, a seguito del pagamento della fattura relativa all'acquisto di n. 3 pianoforti 3/4 Yamaha C7X per euro 137.250,00 i residui passivi si ridurranno a poco più di 73.000,00 euro)

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 secondo 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.

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.

Si rappresenta che l'Ente rispetta i limiti delle spese di funzionamento rispetto a quello iscritte nel 2023.

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 € 1.000.000,00.

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 (erano 755 mila nelle previsioni iniziali del 2023)

E' stata applicato il Decreto Ministeriale 1016 del 4 agosto 2021 con il quale è stata innalzata a 22.000 euro la soglia ISEE per l'esonero totale dal contributo onnicomprensivo annuale.

Capitolo 1.1.2.1: Contributi da Enti e privati per particolari progetti € 70.000,00.

La previsione è stata determinata in base ai progetti di produzione in previsione 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 prudenziale, del fondo di funzionamento nazionale replicando lo stanziamento 2023, in attesa della quantificazione da parte del Ministero.

In base al Decreto Interministeriale n. 121 del 22 febbraio 2019 i Politecnici delle Arti dovrebbero essere 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 € 6.000,00.

Capitolo 1.2.4.1 Trasferimenti dai Comuni € 480.000,00

Il Contributo già deliberato dal Comune di Bergamo è pari a 480.000,00 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 € 5.000,00

Si ipotizzano minimi contributi da privati (non legati a specifici progetti), sulla scorta del trend storico.

Altre entrate

Costantisono i proventi per prestazioni di servizi **Capitolo 1.3.1.2** paria €15.000,00 (la produzione degli anni pregressi è stata costante), gli interessi attivi sui conti correnti **Capitolo 1.3.2.3** per €10.000,00 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: € 1.758.000,00

TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE: € 94.079,00 (ultima rata D.M. 338/2022 art 3);

TOTALE ENTRATE per accensione di prestiti: € 4.700.000,00

E' prevista, solo in via prudenziale, un'anticipazione di cassa da parte dell'Istituto Cassiere Banca Popolare di Sondrio pari a € 200.000,00 oltre che l'accensione del mutuo per € 4.500.000,00 per l'acquisto della sede (l'iscrizione del mutuo è condizione richiesta da CdP per poter istruire la pratica).

Titolo III ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Gli stanziamenti previsti ammontano ad € 558.000,00 e riguardano in massima parte ritenute erariali e IVA split payment (€ 240.000,00), previdenziali (€ 110.000,00) 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 (il cui compenso non è ancora stato determinato come previsto dalla Legge di Bilancio 2021).

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 Mur 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 perché 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 perché 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 € 85.000,00 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 € 90.000,00

Capitolo 1.1.2.4 Contratti di Collaborazione

Si prevede una collaborazione ex art 273 D.lgs. 297/94 per la classe di Flauto (30.000,00 euro);

Capitolo 1.1.2.5 Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami

Si prevedono € 25.000,00 per rimborsi per i commissari per i bandi DM 180/2023 relativi all'assunzione di 5 docenti a tempo indeterminato (suddivisi fra le Istituzioni convenzionate).

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 € 55.000,00 assoggettata a verifica durante l'anno.

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

Capitolo 1.1.2.10 Fondo rinnovi contrattuali e ricongiunzione carriera

Tutti gli oneri saranno a carico dello Stato.

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 € 40.000,00. 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. In riduzione di 10.000,00 euro rispetto al 2023.

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 stanziare somme destinate alla pubblicità per € 2.000,00.

Capitolo 1.1.3.7. Uscite per servizi informatici

Lo stanziamento è pari ad euro 15.000,00. 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, la prestazione di servizio rese da un tecnico informatico per la manutenzione della rete dell'Istituto. In riduzione di 10.000,00 euro rispetto al 2023.

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 usa all'Accademia in via Quarenghi e che ammontano a € 150.000,00. La spesa verrà meno nei prossimi anni in caso di acquisizione dell'immobile destinato a sede del Conservatorio come auspicato dal Consiglio di amministrazione. Rispetto al 2023 vi è comunque una riduzione di 20.000,00 euro a seguito di accordi contrattuali con la proprietà.

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 € 20.000,00.

Capitolo 1.1.3.11 Man. Ordinaria ai locali ed ai relativi impianti

Sono previste risorse pari a € 20.000,00 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 € 2.500,00 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 € 42.000,00 per le utenze elettriche del Politecnico e il condizionamento di tutte le aule del Conservatorio. In aumento rispetto al 2023.

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. In linea con il 2023.

Capitolo 1.1.3.19 Prestazione di servizi per incarichi esterni

Previsti € 550.000,00 in massima parte per la copertura delle prestazioni professionali dei docenti esterni per corsi Afam, i propedeutici, la nuova formazione di base, liberi e le masterclass e per i

tutor. 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 5.000,00. Lo stanziamento sarà ridotto nel caso in cui venissero assegnate le cattedre previste dai commi da 889 a 891 dell'articolo 1 della Legge 178/20.

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 € 7.500,00 prevede la copertura dei costi delle linee telefoniche, 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

Nel corso del 2023, a seguito del completamento dell'organico è venuta meno la collaborazione di una cooperativa sociale per la guardiania che effettuava servizio per 12 ore giornaliere impiegando 2 addetti su due turni e uno in segreteria. Il capitolo non prevede stanziamenti per il 2024.

Capitolo 1.1.3.25 Spese per la pulizia locali

Il Politecnico delle Artisi avvaleva, in un primo tempo, dei servizi di due cooperative per la pulizia e sanificazione giornaliera degli immobili di via Palazzolo e di Piazza Carrara. A seguito dell'adesione a una convenzione CONSIP dovrà essere sostenuta una spesa annua di € 120.000,00.

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 € 98.000,00, 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 2024 ogniqualvolta 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 € 5.000,00 in parte per i vincitori del Premio delle Arti 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 € 50.000,00 per un eventuale preammortamento del mutuo per l'acquisto della nuova sede.

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 € 41.107,27

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

TOTALE USCITE CORRENTI: € 1.665.647,27

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 le suore Sacramentine finalizzata all'acquisto di una sede del Politecnico. Una parte del costo (comprensivo di imposta di registro e parcella notarile e perizie tecniche) sarà coperto con fondi derivanti dall'avanzo di amministrazione e la restante da un mutuo pari a 4.5 mln di euro. Vengono previsti stanziamenti per € 6.540,000 (comprensivi dell'imposta di registro).

Capitolo 2.1.1.2 Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili

Sono previsti stanziamenti per € 15.000,00 per eventuali adattamenti degli immobili o manutenzioni straordinarie.

Capitolo 2.1.1.4 Acquisti opere dell'ingegno

Sono previsti costi per € 10.000,00 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 per un massimo di € 40.000,00 finanziati con fondi del D.M. 338/2022 art 3. Infine sono previste manutenzioni straordinarie agli strumenti e attrezzature per un importo pari a € 10.000,00.

Capitolo 2.1.2.3 Acquisto di mobili e macchine di ufficio.

La spesa prevista è di € 15.000,00 (pc e mobili segreteria per spostamento degli amministrativa 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'eventuale anticipazione di cassa da parte dell'Istituto Cassiere Banca Popolare di Sondrio pari a € 200.000,00 e la prima rata del mutuo che si prevede di accendere per l'acquisto della sede.

TOTALE USCITE IN PARTE CAPITALE: € 6.883.000,00

TITOLO III USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Gli stanziamenti previsti ammontano ad €558.000,00 e riguardano in massima parte ritenute erariali e IVA split payment (€ 240.000,00), previdenziali (€110.000,00) 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, 11.12.2023

Il Presidente
Michele Guadalupi